



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

BOKS
INTERNATIONAL

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA ŽELEZNIČKI PREVOZ ROBE „SRBIJA KARGO“,
BEOGRAD-SAVSKI VENAC, NEMANJINA BROJ 6.**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH
IZVEŠTAJA ZA 2021. GODINU**

Beograd, april 2022. godine



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

BOKS
INTERNATIONAL

Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „SRBIJA KARGO“, Beograd

**IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2021. GODINU**

S A D R Ž A J

	Strana
Mišljenje ovlašćenog revizora	1 - 4
Izjava o nezavisnosti	5
Potvrda o dodatnim uslugama	6
Finansijski izveštaji:	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Izveštaj o novčanim tokovima	
Napomene uz finansijske izveštaje	
Godišnji izveštaj o poslovanju i Nefinansijski izveštaj	
Izjava rukovodstva	



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA

SKUPŠTINI DRUŠTVA „SRBIJA KARGO“ A.D., BEOGRAD

Mišljenje nezavisnog revizora

1. Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Akcionarskog društva za železnički prevoz robe „SRBIJA KARGO“, Beograd, ulica Nemanjina broj 6, (u daljem tekstu: Društvo) koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapital, izveštaj o tokovima gotovine, za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnijih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja prikazanih u pasosu *Osnov za kvalifikovano mišljenje*, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, prikazuju finansijski položaj Društva „SRBIJA KARGO“ A.D. na dan 31. decembra 2021. godine, rezultate poslovanja i tokova gotovine, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, na način opisan u napomenama uz finansijske izveštaje za 2021. godinu.

Osnov za kvalifikovano mišljenje

2. a) Društvo je u finansijskim izveštajima za 2021. godinu, iskazalo zalihe materijala, rezervnih delova, alata i sitnog inventara u ukupnom iznosu od RSD 1.020.180 hiljada. Uvidom u raspoložive evidencije, utvrdili smo da Društvo poseduje potencijalno nekurentne zalihe, odnosno zalihe materijala, rezervnih delova, alata i sitnog inventara koje nisu imale kretanje u periodu od najmanje godinu dana u iznosu od RSD 373.448 hiljada, a koje čine oko 37 % pomenute bilansne pozicije sa stanjem a dan 31. decembra 2021. godine, od čega se prema tvrdnji Rukovodstva, najveći deo odnosi na zalihe iz početnog stanja koje su po deobnom bilansu, statusnom promenom „Železnice Srbije“ a.d., Beograd pripale Društvu. Obzirom na navedeno, postoje indicije da su zalihe materijala, rezervnih delova, alata i sitnog inventara precenjene i da je trebalo izvršiti svođenje zaliha na neto ostvarivu vrednost u situacijama kada je ona niža od knjigovodstvene, u skladu sa zahtevima MRS 2 – Zalihe.

b) Na bazi primljene potvrde utvrdili smo da Društvo nije usaglasilo potraživanja i obaveze na dan 31. decembar 2021. godine, sa privrednim društvom „Infrastruktura Železnice Srbije“ a.d., Beograd za iznos od RSD 36.296 hiljada za koliko su potraživanja manje iskazana u poslovnim knjigama Društva, kao i za iznos od RSD 146.339 hiljada za koliko su obaveze više iskazane u poslovnim knjigama Društva

Dana 16.03.2022. sačinjen je Zapisnik o knjigovodstvenom spravnjenju obaveza i potraživanja između „Infrastruktura Železnice Srbije“ i „Srbija Karga“ na dan 31.12.2021. Navedeno spravnjenje nije obelodanjeno u Napomenama uz finansijske izveštaje.

c) Društvo nije u okviru rashoda perioda iskazalo troškove koji se odnose na decembar 2021. godine po osnovu više računa ispostavljenih od strane dobavljača u januaru 2022. Godine, što nije u skladu sa načelom uzročnosti prihoda i rashoda i zahtevima IAS 1 Prezentacija finansijskih izveštaja. U finansijskim izveštajima za 2021. godinu iskazani su potcenjeni Rashodi i PVR u iznosu najmanje od RSD 128.132 hiljade kao posledica navedene nepravilnosti.



Ključna pitanja revizije

3. Ključna pitanja revizije su ona pitanja koja su, po našem profesionalnom rasuđivanju, bila od ključnog značaja prilikom izvršenja revizije finansijskih izveštaja za tekući period. Ovim pitanjima je posvećena dužna pažnja prilikom izvršenja revizije finansijskih izveštaja i prilikom formiranja našeg revizorskog mišljenja pa stoga ne izražavamo posebno mišljenje o tim pitanjima.

Skretanje pažnje

4. a) „Srbija Kargo“ a.d. Beograd u svojim finansijskim izveštajima za 2021. godinu ima iskazano učešće u kapitalu „Eurofime“ – Evropsko društvo za finansiranje železničkih vozila, u iznosu od 835.988 hiljada dinara. Vlasnici akcija bile su „Železnice Srbije“ a.d. Beograd, a „Srbija Kargo“ a.d. Beograd ih je evidentirao kao učešće u kapitalu „Eurofime“ nakon statusne promene Deobnim bilansom od 2015. godine, po kojem je „Srbija Kargo“ a.d. Beograd pripalo 30% akcija. Akcije su samo knjigovodstveno Deobnim bilansom alocirane na ova dva društva, dok je nosilac akcija u „Eurofime“ i dalje „Železnice Srbije“ a.d. Beograd. Dana 9. oktobra 2018. godine stupio je na snagu novi Statut „Eurofime“ prema kome akcionar „Eurofime“ može biti samo železnički operater kome je poveren ugovor o obavezi javnog prevoza putnika od opšteg interesa. Rukovodstvo Društva se, nakon Odluke Skupštine Društva broj 5/2018-95-51 od 30. novembra 2018. godine o usvojenoj informaciji, obratilo Ministarstvu građevinarstva, saobraćaja i infrastrukture Dopisom broj 1/2019-956 od 18. februara 2019. godine, i Dopisom broj 1/2020-5923 od 15. decembra 2020. Godine, radi rešavanja statusa pomenutih akcija.

Do datuma izdavanja revizorskog mišljenja za 2021. godinu održan je sastanak sa predstavnicima Eurofime i očekuje se da će se u 2022 godini akcije sa Srbije Kargo preneti na Srbija Voz koji po Statutu Eurofime jedini ima pravo raspolaganja istim čime će se u 2022 godini navadne akcije brisati iz poslovnih knjiga Srbija Kargo.

b) Kao što je obelodanjeno u Napomeni 25. uz finansijske izveštaje, statusnom promenom Društva su preneti građevinski objekti i investicione nekretnine, pri čemu nije preneto zemljište ispod objekata, već je ono evidentirano u novoformiranom društvu „Infrastruktura Železnice Srbije“ a.d., Beograd. Takođe, celokupna nepokretna imovina evidentirana u poslovnim knjigama Društva je u državnoj svojini / javnoj svojini, a pravo korišćenja / raspolaganja nije preneto na Društvo sa „Železnice Srbije“ a.d., Beograd nakon statusne promene izdvajanje uz osnivanje. Vlada Republike Srbije je 20. decembra 2018. godine donela Zaključak broj 464-12095/2018 kojim se daje saglasnost da se kao nosioci prava korišćenja upišu društvo prenosio i društva sticaoci po deobnom bilansu. Društvo je u postupku rešavanja imovinsko-pravnih odnosa. Prema izjavi Rukovodstva Društva, do datuma obavljanja revizije Društvo je primilo Rešenja službi katastra nepokretnosti, kojima je obuhvaćeno 376 poslovnih objekata, 33 posebnih delova-stanova i 278 parcela-zemljište, i po kojima je izvršena promena nosioca oblika prava u listovima nepokretnosti.

c) Nakon izvršene statusne promene odvajanje uz osnivanje društva „Železnice Srbije“ a.d., Beograd, do dana obavljanja revizije, nisu formalno regulisani svi međusobni pravno - poslovni odnosi između Društva i drugih novoosnovanih društava kao što su korišćenje zajedničkih prostorija, davanje u zakup nepokretnosti, naplate potraživanja po osnovu stanova datih u otkup. Društvo je u postupku rešavanja pomenitih međusobnih pravno – poslovnih odnosa.

d) Društvo je u finansijskim izveštajima za 2021. godinu iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 162.364 hiljade, kao i akumulirani gubitak u iznosu od RSD 18.356.781 hiljade. Kratkoročne obaveze u bilansu stanja, na dan 31. decembra 2021. godine, su veće od obrtne imovine za RSD 3.264.394 hiljada. Finansijski izveštaji su sastavljeni uz uvažavanje pretpostavke neograničenog trajanja poslovanja („going concern“). Kao što je obelodanjeno u Napomeni 3.1. uz finansijske izveštaje, Rukovodstvo Društva smatra da nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti nije ugrožen.



Naše mišljenje ne sadrži rezerve po ovim pitanjima.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

4. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i poštnu prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i poštnu prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled kriminalne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

Tokom izrade finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje, da obelodani, ukoliko je to slučaj, pitanja koja se odnose na mogućnost nastavka poslovanja Društva i da princip nastavka poslovanja koristi kao osnov za računovodstveno izveštavanje, osim ukoliko postoji namera da se Društvo likvidira ili nema drugih alternativnih rešenja.

Odgovornost revizora

5. Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima. Ova odgovornost obuhvata: da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Razumno uveravanje je visok nivo uveravanja, ali nije garancija da će revizija izvršena u skladu sa MSR-ISA uvek otkriti materijalno značajne pogrešne iskaze kada oni postoje.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i poštnu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Ostala pitanja

6. Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2020. godinu, obavilo je drugo društvo za reviziju, i u svom izveštaju od 24.06.2021. godine dali su kvalifikovano mišljenje na finansijske izveštaje za 2020. godinu.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

11. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pružanje drugih informacija. U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 39. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS“, broj 73/2019), i člana 11. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, broj 92/2018) izvršili smo proveru usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakonom o tržištu kapitala („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020). Naša odgovornost je da sprovođenjem revizorskih postupaka u skladu sa MRS 720- Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama i dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, izrazimo svoje zaključke u vezi sa usklađenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima Društva.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO



Na bazi sprovednih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nekonzistentnosti, koje bi ukazivale da Godišnji izveštaj o poslovanju za 2021. godinu nije usklađen sa finansijskim izveštajima društva za istu poslovnu godinu.

Beograd, 21. april 2022. godine

“Privredni Savetnik - Revizija”

Fikret Ciguljin – licencirani ovlašćeni revizor



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO



21. april 2022. godine

Izjava o nezavisnosti Privrednog savetnika – Revizija d.o.o.

U skladu sa odredbama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 73/2019) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020), vezano za reviziju finansijskih izveštaja za 2021. godinu Akcionarskog društva za železnički prevoz robe „SRBIJA KARGO“, Beograd-Savski venac (u daljem tekstu: Naručilac revizije), izjavljujemo sledeće:

- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije niti je poslovni partner Naručioca revizije;
- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije pružalo usluge Naručiocu revizije navedene u članu 45. stav 3. Zakona o reviziji;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju, kao ni njegovi krvni srodnici u pravoj liniji, krvni srodnici u pobočnoj liniji zaključno sa trećim stepenom srodstva i supružnik nisu direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora kod Naručioca revizije, prokurist i punomoćnik;
- Licencirani ovlašćeni revizor, niti njegovi srodnici ili supružnik, nisu poslovni partneri Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije likvidacioni ili stečajni upravnik Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi mogli negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije pružao usluge Naručiocu revizije navedene u članu 44. Zakona o reviziji;
- Naručilac revizije nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u Privredni savetnik – Revizija d.o.o.

Privredni savetnik – Revizija d.o.o.

Fikret Ciguljin – Licencirani ovlašćeni revizor



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

BOKS
INTERNATIONAL

21. april 2022. godine

Potvrda o dodatnim uslugama obavljenim od strane Privrednog savetnika – Revizija d.o.o.

Ovim potvrđujemo da nismo obavljali konsultantske usluge za Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „SRBIJA KARGO“, Beograd-Savski venac, ulica Nemanjina broj 6. niti sa njim povezanim licima u godini u kojoj je vršena revizija.

Privredni savetnik – Revizija d.o.o.

Fikret Ciguljin – Licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 21127116	Шифра делатности 4920	ПИБ 109108446
Назив:	Акционарско друштво за жељезнички превоз робе Србија Карго Београд-Савски венач	
Седиште :	Београд (Савски венач), Немањина 6	

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 21 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002		23.264.793	23.865.054	24.726.723
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	24	53.824	83.369	105.869
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална својина	0005		53.824	83.207	94.869
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина унета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007			162	11.000
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)	0009	25	22.361.451	22.928.381	23.767.541
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		3.655.081	3.888.275	4.009.236
023	2. Постројења и опрема	0011		18.164.502	18.907.758	19.709.842
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		214.362	63.954	7.433
025 и 027	4. Некретнине, постојења и опрема узета на лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		242.435	67.495	39.734
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постојењима и опреми	0014		85.071	898	1.296
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у у земљи	0015			1	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	26	849.518	853.304	853.313
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим у капиталу који се вреднује методом учешћа)	0019		835.988	835.988	835.988
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део), 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		13.530	17.316	17.325
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048,052,054 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030		2.279.845	2.740.358	2.858.801
Класа 1, осим групе рачуна 14	I ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	27	1.047.611	1.031.403	1.049.607
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		1.020.180	1.030.765	1.004.073
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		27.431	638	45.534
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				1.515
20	III ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	28	827.506	1.339.335	1.245.183
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		555.472	544.599	709.200
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		272.034	794.736	535.983
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044		180.347	168.817	252.525
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		180.347	168.817	252.525
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	30	4.035	190	890
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		2.804	190	890
233, 234 (део)	4. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Хартије од вредности које се вреднују по фер вредности у Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		1.231		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	31	163.875	151.621	135.866
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	33	56.471	48.992	173.215
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059		25.544.638	26.605.412	27.585.524
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)>=0	0401	34	12.095.995	12.315.503	14.974.253
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		24.348.474	24.348.474	24.348.474
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ РЕЗУЛТАТА	0406		6.153.976	6.266.256	6.143.163
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		248.818	210.383	175.763
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408		199.144	104.038	11.730
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		199.144	104.038	11.730
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0412		18.356.781	18.192.882	15.353.351
350	1. Губитак ранијих година	0413		18.194.417	15.935.489	14.129.560
351	2. Губитак текуће године	0414		162.364	2.257.393	1.223.791
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415		5.507.481	6.255.492	5.771.255
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	35	955.568	706.546	486
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		347.826	283.034	486
400	2. Резервисања трошкове у гарантном року	0418				
40 осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		607.742	423.512	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	36	4.551.913	5.548.946	5.770.769
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		4.425	9.519	15.235
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		4.547.488	5.539.427	5.755.534
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		1.680.903	1.632.538	1.505.803
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		716.020	757.119	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431		5.544.239	5.644.760	5.334.213
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	37	3.383.363	2.133.340	897.132
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		3.383.363	2.133.340	897.132
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део), 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	38	85.442	539.760	522.185
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	39	1.714.730	2.473.421	1.934.857
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		1.166.828	1.483.451	1.129.277
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		547.794	989.965	796.453
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		108	5	9.127
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449		265.121	260.481	280.438
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	40	252.690	247.662	239.773
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	41	12.431	12.819	40.665
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	42	95.583	237.758	1.699.601
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059) >= 0 = (0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)>=0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456		25.544.638	26.605.412	27.585.524
89	Ж. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0457				

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

у Београд,

дана 30.3.2022. године

Законски заступник



[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 21127116	Шифра делатности 4920	ПИБ 109108446
Назив: Акционарско друштво за жељезнички превоз робе Србија Kargo Beograd-Savski venac		
Седиште: Beograd (Savski venac), Nemanjina 6		

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2021 до 31.12. 2021 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001		7.666.884	7.011.687
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	5	7.144.447	6.921.121
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		1.162.134	1.240.945
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		5.982.313	5.680.176
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	8	57.616	25.246
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		464.821	65.320
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013		8.700.175	9.009.473
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	9	1.717.965	1.596.807
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	10	3.135.625	2.945.519
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		2.345.292	2.198.935
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		445.374	418.689
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		344.959	327.895
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	12	1.037.107	951.356
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	13		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	11	2.199.490	2.831.703
54 осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	14	357.635	407.175
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	15	252.353	276.913
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) >= 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) >= 0	1026		1.033.291	1.997.786
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	16	63.320	59.523
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИОЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		3	62

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		63.317	59.461
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	17	153.690	137.020
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		23.146	13.991
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		46.537	70.521
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		84.007	52.508
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038		90.370	77.497
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	18	27.937	26.613
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	19	99.403	221.304
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	20	1.525.614	641.351
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	21	375.367	436.845
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043		9.283.755	7.739.174
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044		9.328.635	9.804.642
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1043-1044) >= 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1044-1043) >= 0	1046		44.880	2.065.468
69 - 59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59 - 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	22	69.119	65.190
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) >= 0	1049			
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) >= 0	1050		113.999	2.130.658
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	23	48.365	126.735
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) >= 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054) >= 0	1056		162.364	2.257.393
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

у Београду,
 дана 30.3.2022 године

Александар



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број
21127116

Шифра делатности
4920

ПИБ
109108446

Назив: Акционарско друштво за жељезнички превоз робе Србија Карго Београд-Савски венач

Седиште: Београд (Савски венач), Немањина 6

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01.2021 до 31.12. 2021 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		162.364	2.257.393
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	3. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности која се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021+2022) >= 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021-2022) >= 0	2024			
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2023-2024) >= 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2024-2023) >= 0	2026		162.364	2.257.393
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028+2029) = АОП 2025 АОП 2025 >= 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Београду

дана 30.3.2022. године



[Handwritten signature]

Законски заступник



[Handwritten signature]

Полуњава правно лице - предузетник	ПИБ
Матични број 21127116	109108446
Шифра делатности 4920	
Акционарско друштво за железнички превоз robe Srbija Kargo Beograd-Savski venac	
Седиште : Beograd (Savski venac), Nemanjina 6	

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01.2021 до 31.12. 2021 . године

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспо- ређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401 (кол. 2+3+4+5+6 +7-8+9)>=0	АОП	Губитак изнад виски- не капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4 +5+6-7-8+9) < 0
	1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11
1.	Стање на дан 01.01. 2020 године	4001	24.348.474	4010	4028	4029	4037	4046	4047	4055	4056	4064	4073	4082	14.974.253	4083					
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011	4038	4040	4048	4051	4052	4060	4065	4066	4074	4084							
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2020 године	4003	24.348.474	4012	4030	4040	4039	4048	4050	4057	4067	4068	4075	4084	15.353.351	4085			14.974.253	4086	
4.	Нето промене у 2020 години	4004		4013	4031	4040	4041	4049	4050	4058	4067	4068	4076	4085	2.839.531	4086					
5.	Стање на дан 31.12. 2020 године	4005	24.348.474	4014	4032	4041	4042	4051	4052	4061	4068	4070	4077	4086	18.192.882	4087			12.315.503	4088	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015	4033	4042	4043	4051	4052	4060	4069	4070	4078	4087							
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2021 године	4007	24.348.474	4016	4034	4043	4044	4052	4053	4061	4068	4070	4079	4088	18.192.882	4089			12.315.503	4090	
8.	Нето промене у 2021 години	4008		4017	4035	4044	4045	4053	4054	4062	4071	4072	4080	4089	163.899	4090					
9.	Стање на дан 31.12. 2021 године	4009	24.348.474	4018	4036	4045	4046	4054	4055	4063	4072	4073	4081	4090	18.356.781	4091			12.095.995	4092	

NSFormular © 2002-2021 Handy soft

у Beogradu

дана 30.3.2022. године



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 21127116	Шифра делатности 4920	ПИБ 109108446
Назив: Акционарско друштво за жељезнички превоз робе Србија Kargo Beograd-Savski venac		
Седиште: Beograd (Savski venac), Nemanjina 6		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021 до 31.12. 2021 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	6.950.517	8.259.841
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	2.497.032	8.039.156
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	4.001.501	
3. Примљене камате из пословних активности	3004		62
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	451.984	220.623
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	7.107.177	8.243.992
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	2.354.100	3.160.089
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	1.149.268	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	3.533.064	4.996.299
4. Плаћене камате у земљи	3010		13.991
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	70.745	73.613
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		15.849
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	156.660	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	254.611	389.500
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	254.611	389.500
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	81.765	379.142
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	81.765	379.142
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	172.846	10.358
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	1.162	
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	1.162	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	5.094	5.254
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	5.094	5.254
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	3.932	5.254
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3048	7.206.290	8.649.341
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	3049	7.194.036	8.628.388
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049) >= 0	3050	12.254	20.953
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048) >= 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	151.621	135.866
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		208
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		5.406
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	163.875	151.621

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

у Београду

дана 30.3.2022 године



[Handwritten signature]

Законски заступник



[Handwritten signature]

Srbija Kargo a.d., Beograd

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu završenu 31. decembra 2021. godine**



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“, Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“, Beograd (u daljem tekstu: Društvo) osnovano je dana 10. avgusta 2015. godine procesom reorganizacije „Železnice Srbije“ a.d. Beograd, kroz pravni postupak statusne promene izdvajanje uz osnivanje novih akcionarskih društava.

Odlukom Odbora direktora „Železnice Srbije“ a.d., Beograd broj 1930/2015-114-20 od 31. marta 2015. godine, usvojen je Plan Statusne promene „Železnice Srbije“ a.d., Beograd, izdvajanje uz osnivanje novih akcionarskih društava. Cilj statusne promene je korporativno restrukturiranje „Železnica Srbije“ a.d., Beograd, koje je izvršeno u skladu sa Akcionim planom reformi koje je pripremila Svetska Banka u saradnji sa Ministarstvom građevinarstva, saobraćaja i infrastrukture.

Skupština „Železnice Srbije“ a.d., Beograd je dana 11. maja 2015. godine donela Odluku o statusnoj promeni kojom je data saglasnost na Odluku Odbora direktora od 31. marta 2015. godine, uz donošenje Odluke o smanjenju kapitala „Železnice Srbije“ a.d., Beograd, čime je odobren Plan statusne promene.

Takođe, Vlada Republike Srbije je dana 02. jula 2015. godine dala saglasnost na Osnivačka akta, odnosno donete Odluke Odbora direktora i Skupštine „Železnice Srbije“ a.d., Beograd.

Sprovedenim postupkom statusne promene izdvajanje uz osnivanje, izdvojena su četiri nova društva kapitala, kao sticaoci dela kapitala, imovine i obaveza od prenosica „Železnice Srbije“ a.d., Beograd i to:

- ✓ Akcionarsko društva za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“,
- ✓ Akcionarsko društvo za upravljanje javnom železničkom infrastrukturom „Infrastruktura Železnice Srbije“
- ✓ Akcionarsko društva za železnički prevoz putnika „Srbija Voz“
- ✓ „Železnice Srbije“ a.d. posle izdvajanja, koje saglasno projektnom zadatku Svetske banke preuzima obaveze rešavanja viška imovine i „istorijskih dugova“.

Novoosnovana društva su registrovana 10. avgusta 2015. godine, kao posebni pravni subjekti i otpočeli sa samostalnim poslovanjem.

„Srbija Kargo“ a.d., Beograd se bavi železničkim prevozom tereta, šifra delatnosti 4920. Društvo je na osnovu sprovedenog postupka statusne promene registrovano u Registar privrednih subjekata, Rešenjem BD 69685/2015 od 10. avgusta 2015. godine sa matičnim brojem 21127116, Poreski identifikacioni broj Društva je 109108446. Sedište Društva je u Beogradu, Ulica Nemanjina broj 6.

Osnovni kapital Društva iznosi RSD 24.348.474 hiljade i predstavlja 100% udeo Republike Srbije.

Osnovni kapital Društva u iznosu od RSD 24.348.474 hiljade u Agenciji za privredne registre upisan je kao:

- ✓ ukupan nenovčani kapital u iznosu od RSD 23.377.706 hiljada i
- ✓ ukupan novčani kapital u iznosu od RSD 970.768 hiljada.

Društvo je ukupno izdalo 24.348.474 običnih akcija nominalne vrednosti RSD 1.000.00, registrovane u Centralnom registru ISIN br. RSKARGE 90663 CFI kod ESVUFR i primamo se ne kotiraju na Beogradskoj berzi.

Tokom 2021. godine Društvo je imalo 2.252 zaposlenih, a u 2020. godini 2.298 zaposlena

Radi efikasijeg i racionalnijeg obavljanja delatnosti, u Društvu postoje sledeći organizacioni delovi i to:

- Sektor za saobraćaj i transport,
- Sektor za vuču vozova i TKP,



Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

- Sektor za održavanje voznih sredstava,
- Sektor za upravljanje kvalitetom poslovanja i sistemima bezbednosti,
- Centar za finansijske poslove i plan,
- Centar za nabavke i centralna stovarišta,
- Centar za informacione tehnologije,
- Centar za pravne poslove i ljudske resurse
- Centar za računovodstvene poslove.
- Centar za kontrolu prihoda,
- Centar za internu reviziju,
- Centar za unutrašnju kontrolu.

u kojima se obavljaju poslovi Društva u okviru sekcija, stanica, deonica, odeljenja, službi i drugo.

Nakon izvršene statusne promene odvajanje uz osnivanje društva „Železnice Srbije“ a.d., Beograd, do dana obavljanja revizije, nisu formalno regulisani svi međusobni pravno - poslovni odnosi između Društva i drugih novoosnovanih društava kao što su korišćenje zajedničkih prostorija, davanje u zakup nepokretnosti, naplate potraživanja po osnovu stanova datih u otkup. Društvo je u postupku rešavanja pomenitih međusobnih pravno – poslovnih odnosa“

Društvo je uputilo zahtev broj 1/2020-5923 od 15.12.2020. godine, Ministarstvu građevinarstva, saobraćaja i infrastrukture, za rešavanje statusa akcija evropskog društva za finansiranje železničkih vozila (EUROFIMA) koje su Društvu pripale Deobnim bilansom od 2015. godine. Akcije su samo knjigovodstveno Deobnim bilansom alocirane na „Srbija Kargo“ a.d. (840 akcija) i „Srbija Voz“ a.d. (1960 akcija), dok su nosilac akcija u EUROFIMI i dalje „Želznice Srbije“ a.d. jer raspodelu akcija koja je izvršena statusnom promenom nije moguće registrovati.

Prema novom Statutu EUROFIM-e može biti železnički operater kojem je poveren ugovor o obavezi javnog prevoza u cilju obezbeđenja javnog prevoza od opšteg interesa, kako je to definisano Uredbom Evropskog parlamenta i Saveta (EZ) broj 1370/2007 od 23. oktobra 2007. godine.e.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013, 30/2018, 73/2019 i 44/2021- dr. zakon) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao veliko pravno lice, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstven standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih



tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS broj 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Ključni novi standardi i tumačenja koji su prevedeni Rešenjem Ministarstva finansija i privrede broj 401-00-4980/2019-16 od 21. novembra 2019. godine i koji zvanično stupaju na snagu 1. januara 2020. godine su sledeći:

• **MSFI 9 „Finansijski instrumenti“**

Odbor za međunarodne računovodstvene standarde objavio je u julu 2014. godine konačnu verziju MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ kojom su obuhvaćene sve faze projekta vezano za finansijske instrumente i koja zamenjuje MRS 39 „Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje“ i sve prethodne verzije MSFI 9. Ovim standardom se uvode novi zahtevi za klasifikaciju i odmeravanje, za umanjenje vrednosti i računovodstvo hedžinga. MSFI 9 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu, dok se u Republici Srbiji primenjuje od 1. januara 2020. godine.

Standard definiše tri nove kategorije za klasifikaciju i merenje finansijske imovine: finansijska sredstva koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, finansijska sredstva koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, a u skladu sa precizno određenim pravilima. Klasifikacija finansijskih sredstava u skladu sa MSFI 9 se generalno zasniva na poslovnom modelu u okviru koga se upravlja finansijskim sredstvom i njegovim ugovorom definisanim novčanim tokovima. Ovim standardom su eliminisane prethodne kategorije finansijskih sredstava po MRS 39 (sredstva koja se drže do dospeća, sredstva koja se vode po fer vrednosti kroz bilans uspeha, sredstva raspoloživa za prodaju i krediti i potraživanja).

MSFI 9 uvodi revidirani model obezvređenja finansijske imovine, koji se zasniva na bazi očekivanog kreditnog gubitka, a ne na prošlim gubicima. MSFI 9 zamenjuje model „nastalih gubitaka“ iz MRS 39 sa modelom „očekivanih kreditnih gubitaka“ koji je usmeren ka budućnosti. To zahteva značajno prosuđivanje o načinu na koji promene u ekonomskim faktorima utiču na očekivane kreditne gubitke, što će se utvrđivati na verovatnoćom ponderisanoj osnovi. Novi model umanjenja vrednosti će se primenjivati na finansijska sredstva koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti ili po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat, osim investicija u instrumente kapitala, kao i na ugovorna sredstva. U skladu sa MSFI obračun ispravke vrednosti finansijske imovine odmeravaju se na jedan od dva načina: (a) model 12-to mesečnih očekivanih kreditnih gubitaka ili (b) model očekivanih kreditnih gubitaka tokom veka trajanja instrumenta.

MSFI 9 uglavnom zadržava postojeće zahteve iz MRS 39 za reklasifikaciju i odmeravanje finansijskih obaveza.

• **MSFI 15 – „Prihodi od ugovora sa kupcima“.**

MSFI 15 uspostavlja sveobuhvatan okvir za priznavanje prihoda. Zamenjuje postojeća uputstva za priznavanje prihoda, uključujući MRS 18 „Prihodi“, MRS 11 „Ugovori o izgradnji“ i IFRIC 13 „Programi nagrada za lojalne kupce“. MSFI 15 je objavljen 28. maja 2014. godine i njime se utvrđuje model od pet koraka koji se primenjuje na prihode od ugovora s kupcima. MSFI 15 propisuje da se prihodi priznaju u iznosu koji odražava naknadu na koju entitet očekuje da će imati prava u zamenu za prenos dobara ili usluga kupcu. Principi iz MSFI 15 pružaju više strukturiran pristup odmeravanju i priznavanju prihoda. Novi standard za prihode se primenjuje na sve entitete i zamenjuje sve dosadašnje zahteve za priznavanje prihoda u skladu sa MSFI. MSFI 15 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu, dok se u Republici Srbiji primenjuje od 1. januara 2020. godine.



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“, Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

Po novom standardu, prihod se utvrđuje i priznaje po modelu koji podrazumeva sprovođenje sledećih pet koraka: -

Korak 1 – Identifikovanje ugovora s kupcem (pojedinačni i kombinovani ugovori, izmene ugovora)

Korak 2 – Utvrđivanje obaveza po ugovoru sa kupcima

Korak 3 – Utvrđivanje cene transakcije: utvrđivanje iznosa prihoda

Korak 4 – Raspored cene na konkretne obaveze iz ugovora

Korak 5 – Priznavanje prihoda kada društvo ispunjava svoje obaveze prema kupcu Standard dozvoljava ili potpun retrospektivan pristup ili modifikovan retrospektivan pristup prilikom usvajanja i prve primene istog.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI, kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji usvojeni su od strane Odbora direktora dana 30.03.2022. godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Investicione nekretnine vrednovane po fer vrednosti,*
- *Nekretnine, postrojenja i oprema.*

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“, Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Obevređenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Obevređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Penzije i ostale naknade zaposlenima

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim pojedinačnim finansijskim izveštajima.

3.1. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (“going concern” konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

Društvo je statusnom promenom, kao sticaocu dela kapitala, imovine i obaveza, od društva prenosica „Železnice Srbije“ a.d., Beograd, prenetu ukupnu imovinu u iznosu od RSD 24.088.165 hiljada, ukupne obaveze u iznosu od RSD 7.148.407 hiljada, ukupni kapital u iznosu od RSD 16.931.586 hiljada, a preneti akumulirani gubitak ranijih godina iznosi RSD 19.774.737 hiljada.

Društvo u svojim finansijskim izveštajima za 2021. godinu ima iskazan akumulirani gubitak ranijih godina u ukupnom iznosu od RSD 18.194.417 hiljada, a koji je u poslovne knjige Društva najvećim delom prenet statusnom promenom, gubitak u 2021. godini iznosi od 162.364 hiljada, i koji je tokom 2021. godine u odnosu na stanje na dan 31.12.2020. godine, umanjen za iznos od RSD 2.095.029 hiljada, a koji nema uticaja na tekuće poslovanje s obzirom da Društvo u 2021. godini raspolaže ukupnim kapitalom u iznosu od 12.095.995 hiljada dinara. Prema proceni Rukovodstva i pored tekućeg gubitka, primena načela stalnosti poslovanja je ispravna obzirom da Društvo visina gubitka ne prelazi vrednost kapitala, da je Društvo 100% u vlasništvu Republike Srbije, da većinu tekućih obaveza izmiruje bez značajnih kašnjenja, da je Društvo sa delom poverilaca (stranim železničkim Upravama) potpisalo Sporazum o reprogramiranju dugovanja od 2019. godine tako da će se isti isplaćivati u 2022. godini i to u više rata, da naplatu potraživanja izvršava u najvećoj meri u rokovima dospeća, da Društvo nema kreditnih obaveza prema komercijalnim bankama, kao i da Društvo raspolaže dovoljnim ljudskim (2.252 zaposlenih) i tehničkim resursima (181 lokomotiva i 4.143 teretih kola (bez kola uzetih u zakup) sa važećim rokom redovne opravke za održavanje delatnosti i održavanje načela stalnosti poslovanja.

Rezultat poslovanja u 2021. godini je direktna posledica prvenstveno velikog broja dana zatvora pruga na teritoriji Republike, usled potrebnih i neophodnih radova na železničkoj infrastrukturi, kao i međunarodne pandemije izazvane zaraznom bolesti COVID 19, što je izazvalo smanjenje obima prihoda i prevoza od februara 2021. godine.

Društvo se obratilo resornom Ministarstvu za pomoć, koja je tokom 2021. godine i delimično realizovana.

Na osnovu iznetog Rukovodstvo Društva smatra da nije narušeno načelo stalnosti poslovanja, kao i nesmetan rad društva u narednom periodu.



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“, Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2021.	2020.
CHF	113,6388	108,4388
USD	103,9262	95,6637
EUR	117,5821	117,5802

3.3. Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u izveštajima za 2021. godinu. U nastavku je dat pregled Bilansa stanja sa uporednim podacima za prethodnu 2020. godinu.

U RSD 000	31.12.2021	31.12.2020
AKTIVA		
A) STALNA IMOVINA	23.264.793	23.865.054
I Nekretnine, postrojenja i oprema, nemater.im	22.415.275	23.011.750
II Dugoročni finansijski plasmani	849.518	853.304
B) OBRTNA IMOVINA	2.279.845	2.740.358
I Materijal, rez.delovi,alat i sitan inventar	1.020.180	1.030.765
II Potraživanja za date avanse	27.431	638
III Potraživanja po osnovu prodaje	827.506	1.339.335
IV Druga potraživanja i potraz. Iz specifičnih odnosa	56.829	86.393
V Kratkoročni finansijski plasmani	4.035	190
VI Gotovinski ekvivalenti i gotovina	163.875	151.621
VII Porez na dodatu vrednost	123.518	82.424
VIII Aktivna vremenska razgraničenja	56.471	48.992
UKUPNA AKTIVA	25.544.638	26.605.412
PASIVA		
A) KAPITAL	12.095.995	12.315.503



Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

I Osnovni kapital	24.348.474	24.348.474
II Revalorizacione rezerve	6.153.976	6.266.256
III Nerealizovani gubici po osnovu HoV i drugih komponenti ostalog rezultata	248.818	210.383
IV Neraspoređeni dobitak ranijih godina	199.144	104.038
V Neraspoređeni dobitak tekuće godine	-	-
VI Gubitak	18.356.781	18.192.882
B) DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	5.507.481	6.255.492
I Dugoročna rezervisanja	955.568	706.546
II Dugoročne obaveze	4.551.913	5.548.946
C) ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	1.680.903	1.632.538
D) DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	716.020	757.119
E) KRATKOROČNE OBAVEZE	5.544.239	5.644.760
I Kratkoročne finansijske obaveze	3.383.363	2.133.340
II Primljeni avansi, depoziti i kaucije	85.442	539.760
III Obaveze iz poslovanja	1.714.730	2.473.421
IV Ostale kratkoročne obaveze	265.121	247.662
V Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge	12.431	12.819
VI Pasivna vremenska razgraničenja	95.583	237.758
UKUPNA PASIVA	25.544.638	26.605.412

3.4. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

Na dan 31. decembra 2021. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im roкови dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po faktornoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“ , Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje od tekućih dospeća dugoročnih kredita odobrenih zaposlenima.

Dugoročni krediti obuhvataju dugoročne stambene kredite date radnicima. Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po amortizovanoj vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope, umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao krediti i potraživanja, finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodane zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i banaka. Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Na dan 31. decembra 2021. godine Društvo nema finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

Priznavanje finansijskih sredstava

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha se, nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti.



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“, Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši iskniženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenesu na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivi, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplatu glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije. Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvredjenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvredjenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvredjavanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Sva potraživanja koja su u kašnjenju najmanje godinu dana, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formirana je ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

Rizik naplate svakog pojedinačnog potraživanja prati finansijska služba za naplatu potraživanja, a posmatraju se sva dospela potraživanja od čijeg roka za naplatu je prošlo najmanje 60 dana, a za koja postoji realna neizvesnost naplate. Rukovodilac finansijske službe za naplatu potraživanja, Rukovodstvu Društva dostavlja predlog potraživanja za indirektni otpis, a nakon saglasnosti Rukovodstva, pregled svih potraživanja koja će biti indirektno otpisana se dostavlja nadležnim službama računovodstva na knjiženje. U poslovnoj evidenciji Društva, postoji precizna analitika svakog pojedinačnog potraživanja sa pripadajućom ispravkom vrednosti.

Direktan otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Rukovodstvo Društva.



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“ , Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenim valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.5. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode, u skladu sa korisnim vekom trajanja.

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“ , Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

Nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po fer vrednosti, zasnovanoj na periodičnim procenama vrednosti, koje vrše nezavisni procenitelji, umanjenoj za kasniju amortizaciju (u periodu od tri do najviše pet godina). Akumulirana ispravka vrednosti na dan procene se eliminiše na teret bruto knjigovodstvene vrednosti sredstva i neotpisana vrednost se svodi na iznos revalorizovane (procenjene) vrednosti.

Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme po osnovu revalorizacije iskazuje se u okviru kapitala na računu revalorizacione rezerve. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacione rezerve; sva ostala smanjenja terete bilans uspeha.

Za sredstva vrednovana po modelu revalorizacije, za utvrđene fer vrednosti su formirane revalorizacione rezerve na računu (330) i analitički se prate u poslovnim knjigama Društva.

Prilikom otuđenja sredstava po bilo kom osnovu, revalorizaciona rezerva formirana za konkretno sredstvo se realizuje i prenosi na neraspoređenu dobit ili za pokriće gubitka ranijih godina. Prenosenje na neraspoređenu dobit ne vrši se preko bilansa uspeha, odnosno, neraspoređena dobit koja nastaje ukidanjem revalorizacione rezerve kod otuđenja sredstava ne može se klasifikovati kao prihod.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Naknadno ulaganje se priznaje kada se naknadnim ulaganjem u nekretnine, postrojenja i opremu:

- produžava korisni vek upotrebe;
- povećava kapacitet;
- unapređuje sredstvo, čime se poboljšava kvalitet;
- bitno se umanjuju troškovi eksploatacije u odnosu na troškove pre naknadnih ulaganja.

Ukoliko stručne službe Sektora za održavanje voznih sredstava procene da se naknadnim ulaganjem u opremu ne postiže ništa od prethodno navedenog, izdaci se u celini priznaju kao rashod perioda u kome su nastali.

Računovodstveni tretman naknadnih izdataka, uvek zavisi od procene stručnih službi Sektora za održavanje voznih sredstava da li je verovatno da će za Društvo postojati buduće ekonomske koristi od naknadnih ulaganja u opremu.

Kod overe računa, kada je reč o naknadnom ulaganju u lokomotive i teretna kola, ovlašćeni zaposleni za overu računa Sektora za održavanje voznih sredstava, na istom obavezno unosi u polje „Šifra poslovnog događaja“ napomenu: „naknadno ulaganje“.



Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

Naknadno ulaganje (u lokomotive i teretna kola) koje se odvija u radionicama Sektora za održavanje vozniha sredstava utvrđuje se na osnovu cene koštanja koja sadrži:

- zarade zaposlenih direktno angažovanih, kao i deo zarada indirektno angažovanih na naknadnom ulaganju po obračunskim kalkulacijama cene koštanja,
- Izvadnicu (MAT -10) sa napomenom „za naknadno ulaganje“ i popunjenu u skladu sa Uputstvom za popunjavanje izvadnice za naknadno ulaganje,
- slične troškove koji mogu pouzdano, na osnovu verodostojne dokumentacije, direktno da se uključe u naknadno ulaganje u sopstvenoj režiji.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

	Vek trajanja u godinama	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	40 – 200	0,5 %-2,5%
Skretničke brave	10	10,0%
Vučna vozila	40 – 100	1% - 2,5%
Vagoni	50	2,0%
Drumska vozila	10	10,0%
Ostala oprema za železnički saobraćaj	10 – 40	2,5% - 10,0%
Računari i računarska oprema	5	20,0%
Kancelarijski nameštaj	10	10,0%
Ostala oprema	5 – 20	5% - 20,0%

Sa stanjem na dan 31. decembra 2016. godine, izvršena je procena fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme i svim sredstvima je dodeljen novi korisni vek trajanja, kao i nove stope amortizacije koje se primenjuju od 2017. godine pa nadalje.

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.7. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“ , Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo je izvršilo procenu vrednosti investicionih nekretnina angažovanjem eksternog procenitelja i čiji efekti su evidentirani u poslovnim knjigama.

3.8. Zalihe

Zalihe su sredstva:

- ✓ koja se drže radi prodaje u redovnom poslovanju,
- ✓ koja se u obliku materijala ili pomoćnih sredstava troše prilikom pružanja usluga prevoza.

Zalihe čine obrtnu imovinu Društva a sastoje se od:

- ✓ materijala (osnovni i pomoćni),
- ✓ rezervnih delova,
- ✓ alata i inventara koji se u celini otpisuje u momentu davanja na korišćenje sa vekom upotrebe kraćim od godinu dana,
- ✓ robu koja se drži radi prodaje.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo skladište.

Troškovi nabavke zaliha obuhvataju:

- fakturnu cenu,
- uvozne dažbine, poreze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti)

- drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati nabavci: posrednički troškovi, špediterski, troškovi pratnje specijalnih pošiljki i slični troškovi nastali sa ciljem dovođenja zaliha na željenu lokaciju i u željeni oblik.

Troškovi transporta, nastali premeštanjem zaliha sa jednog stovarišta u drugo ne ulaze u vrednost zaliha.

Troškovi kamata za zalihe pribavljene uz odloženo plaćanje, ne uključuju se u troškove nabavke.

Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke.

Kursne razlike koje nastaju kao trošak nabavke zaliha fakturiranih u stranoj valuti, ne uključuju se u zalihe, već se knjiže na rashode kao trošak perioda.

Cena koštanja zaliha evidentira se po metodi prosečne nabavne cene. Metod prosečnih troškova podrazumeva da se cena koštanja, odnosno izlaz zaliha evidentira po prosečnoj nabavnoj ceni, koja se evidentira po prijemu svake nove količine zaliha u Društvo.

Kretanje zaliha u Društvo, odnosno njihova nabavka i trošenje su regulisani unosom u SAP program preko MM modula (modula za materijalno poslovanje) za koje postoji nalog za postupanje 1/2018-6343 od 24.12.2018. Svi sektori i centri u Društvo učestvuju u radu MM modula.

U procesu evidencije zaliha kreiraju se i unose u program:

- ugovori sa dobavljačima
- zahtevi za redovnu nabavku
- zahtevi za hitnu nabavku
- zahtevi za prenos zaliha (predirigacija-prenos zaliha iz jednog stovarišta u drugo)



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“ , Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

- rezervacije za proces izdavanja materijala sa zaliha
- proces izdavanja sa zaliha (izvadnice)
- proces slanja zaliha na obradu i doradu kod remontera
- prijem zaliha na stovarište nakon obrade i dorade od remontera
- izdavanje goriva, ulja i maziva (izvadnice).

Zalihe se evidentiraju procesom skladišnog poslovanja u Centru za nabavke i centralna stovarišta a preko konta klase 1 na računima Društva.

Za svaku nabavku rezervnih delova, materijala, alata i inventara kada od dobavljača stigne faktura verifikaciju radi Sektor ili centar za čije potrebe je uradjena nabavka a fakturu knjiži Centar za računovodstvo preko odgovarajućih konta glavne knjige, dobavljača i PDV-a (ukoliko imamo pravo na povraćaj ili ukoliko roba podleže povraćaju).

3.9. Lizing

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. Društvo klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu.

Lizing ugovori koji se odnose na zakup poslovnog prostora uglavnom predstavljaju operativni lizing. Sva plaćanja tokom godine po osnovu operativnog lizinga, evidentirana su kao trošak u bilansu uspeha, ravnomerno pravolinijski tokom perioda trajanja lizinga.

Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Društva po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljene na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezu po osnovu finansijskog lizinga, tako da se postigne konstantna kamatna stopa na preostalom delu obaveze. Finansijski trošak se iskazuje direktno kao rashod perioda.

3.10. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Pored toga, Društvo može, na predlog sindikata, doneti odluku o isplati jubilarnih nagrada.



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“, Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna Privrednog društva za reviziju i konsalting MC Global Audit stručnih službi u okviru Društva. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobici i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2021. godine.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2021. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.11. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje kada postoji obaveza nastala kao rezultat prošlog događaja, ako je verovatno da će izmirenje te obaveze dovesti do odliva resursa i ako može da se napravi pouzdana procena iznosa date obaveze.

Izvršena rezervisanja preispituju se na dan bilansiranja i ukoliko postoji potreba, prilagođavaju se tako da predstavljaju najbolju sadašnju procenu. Ako više ne postoji verovatnoća da će doći do odliva resursa za namirenje obaveze, rezervisanje se ukida u korist prihoda.

Kada nastane odliv resursa po osnovu obaveze za koju je izvršeno rezervisanje, stvarni izdaci se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se vrši ukidanje prethodno priznatog iznosa rezervisanja.

3.12. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni - akcijski kapital, revalorizacione rezerve, nerealizovane aktuarske gubitke i akumulirani rezultat.

Kapital Društva obrazovan je statusnom promenom izdvajanje uz osnivanje. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

3.13. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po faktornoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po faktornoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“, Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, za prirast osnovnog stada i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje bioloških sredstava, dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava i zalih do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.14. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“, Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.15. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Skupština Republike Srbije je dana 15. decembra 2012. godine usvojila Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit pravnih lica koji, između ostalog, predviđa povećanje poreske stope sa 10% na 15% počev od 1. januara 2013. godine. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.



Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i/ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2021. godine:

U hiljadama RSD	EUR	USD	CHF	RSD	Ukupno
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	13.530	13.530
Potrazivanja po osnovu prodaje	272.034	-	2.638	552.834	827.506
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-	-	279	279
Druga potraživanja	-	-	-	25.936	25.936
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	4.035	4.035
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	126.520	-	-	37.355	163.875
Ukupno	398.554	-	2.638	633.969	1.035.162
Dugoročne obaveze	-	-	-	4.551.913	4.551.913
Kratkoročne finansijske obaveze	3.383.363	-	-	-	3.383.363
Obaveze iz poslovanja	496.374	1.750	49.778	1.166.828	1.714.730
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-	654	654
Druge obaveze	-	-	-	158.742	158.742
Ukupno	3.879.737	1.750	49.778	5.878.136	9.809.402
Neto devizna pozicija					
na dan 31. decembar 2021.	(3.481.183)	(1.750)	(47.139)	(5.244.167)	(8.774.240)

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra, dolara i švajcarskog franka (EUR, USD i CHF). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursevima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursevima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti veće od potraživanja u istoj.

u RSD 000

	Izloženost deviznom riziku na dan 31.12.2021.		Osetljivost na povećanje / smanjenje deviznog kursa od 10%	
	Sredstva	Obaveze	10%	(10%)
CHF	2.638	49.778	(4.714)	4.714
USD	-	1.750	(175)	175



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“, Beograd
 „SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

EUR	398.554	3.879.737	(348.118)	348.118
	<u>401.193</u>	<u>3.931.265</u>	<u>(353.007)</u>	<u>(353.007)</u>

u RSD 000

	Izloženost deviznom riziku na dan 31.12.2020.		Osetljivost na povećanje / smanjenje deviznog kursa od 10%	
	Sredstva	Obaveze	10%	(10%)
CHF	-	21.136	(2.113)	2.113
USD	-	1.684	(168)	168
EUR	670.014	3.100.058	(243.004)	243.004
	<u>670.014</u>	<u>3.122.878</u>	<u>245.285</u>	<u>(245.285)</u>

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banke. Dugoročne obaveze na dan 31.12.2021. godine iznose 4.656.613 mil din i odnose se na povučena sredstva EBRD po zajmu, koji je dobijen na 8 godina sa kamatnom stopom od 1% i +/- euribor i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine.

Tokom 2021. godine, obaveza po osnovu finansijskog lizinga iznosi 4.425 mil din, sa varijabilnom kamatnom stopom koja se kreće u rasponu od 3,87% do 5%, a koja je vezana za tromesečni Euribor i jednomesečni belibor.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna i kamatonosna sa fiksnom k.s.</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	13.530	17.316
Potraživanja po osnovu prodaje	827.506	1.339.335
Potraživanja iz specifičnih poslova	279	279
Druga potraživanja	25.936	58.025
Kratkorocni finansijski plasmani	4.035	190



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“ , Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

Gotovinski ekvivalenti i gotovina	163.875	151.621
	<u>1.035.160</u>	<u>1.566.766</u>

Finansijske obaveze

Nekamatonske i kamatonosne sa fiksnom k.s

Dugoročne obaveze	(4.551.913)	(5.548.946)
Kratkoročne finansijske obaveze	(3.383.363)	(2.133.340)
Obaveze iz poslovanja	(1.714.730)	(2.473.421)
Obaveze iz specifičnih poslova	(654)	(709)
Druge obaveze	(158.742)	(246.953)
	<u>(9.809.402)</u>	<u>(10.403.369)</u>

Kamatonske- varijabilan k.s.

Dugoročne obaveze	(4.551.913)	(5.548.946)
Kratkoročne finansijske obaveze	(3.383.363)	(2.133.340)
	<u>(8.094.672)</u>	<u>(7.682.286)</u>
	<u>(17.904.074)</u>	<u>(18.333.317)</u>
	<u>(8.050.893)</u>	<u>(7.854.138)</u>

Gap rizika promene kamatnih stopa

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

	Povećanje od		Smanjenje od	
	1 procentnog poena		1 procentnog poena	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Rezultat tekuće godine	(80.509)	(78.541)	80.509	78.541

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“ , Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2021. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	Od 3 meseca do 1 godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	13.530	13.530
Potrazivanja po osnovu prodaje	827.506	-	-	-	827.506
Potraživanja iz spec. poslova	279	-	-	-	279
Druga potrazivanja	25.936	-	-	-	25.936
Kratkorocni finansijski plasmani	4.035	-	-	-	4.035
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	163.875	-	-	-	163.875
Ukupno	1.021.630	-	-	13.530	1.035.160
Dugoročne obaveze	-	-	4.551.913	-	4.551.913
Kratkoročne finansijske obaveze	3.383.363	-	-	-	3.383.363
Obaveze iz poslovanja	1.714.730	-	-	-	1.714.730
Obaveze iz specifičnih poslova	654	-	-	-	654
Druge obaveze	158.742	-	-	-	158.742
Ukupno	5.257.489	-	4.551.913	-	9.809.402
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2021.	4.235.858	-	4.551.913	(13.530)	8.774.242

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2020. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	Od 3 meseca do 1 godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	17.316	17.316
Potrazivanja po osnovu prodaje	1.339.335	-	-	-	1.339.335
Potraživanja iz spec. poslova	279	-	-	-	279
Druga potrazivanja	58.025	-	-	-	58.025
Kratkorocni finansijski plasmani	190	-	-	-	190
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	151.621	-	-	-	151.621
Ukupno	1.549.450	-	-	17.316	1.566.766



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“, Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

Dugoročne obaveze	-	-	5.548.946	-	5.548.946
Kratkoročne finansijske obaveze	2.133.340	-	-	-	2.133.340
Obaveze iz poslovanja	2.473.421	-	-	-	2.473.421
Obaveze iz specifičnih poslova	709	-	-	-	709
Druge obaveze	246.953	-	-	-	246.953
Ukupno	4.854.423	-	5.548.946	-	10.403.369
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2020.	3.304.973		5.531.630		8.836.603

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka vršenja usluge. Međutim pored toga, Društvo ima značajnu koncentraciju kreditnog rizika u vezi sa potraživanjima, jer ima mali broj međusobno nepovezanih kupaca sa pojedinačno velikim iznosima dugovanja. Pored prekida isporuka vršenja usluga, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Na dan 31. decembra 2021. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 163.875 hiljada (31. decembar 2020. godine: RSD 151.621 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2021	2020
Kupci u zemlji	759.721	705.012
Kupci u inostranstvu	533.379	1.023.056
Ukupno	1.293.100	1.728.068

Pregled najznačajnijih potraživanja od kupaca u zemlji po saldu dat je u sledećim tabelama, respektivno:

Naziv komitenta	Saldo (u 000 RSD)
HBIS GROUP Serbia Iron & Steel d.o.o. Beograd	295.253



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“ , Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

NIS Novi Sad	123.045
Železnički integralni transport	44.200
FCA Srbija	51.350
Elixir group	25.753

Pregled najznačajnijih potraživanja od kupaca u inostranstvu po saldu dat je u sledećim tabelama, respektivno:

Naziv komitenta	Saldo (u 000 RSD)
Trans Cargo Logistic, Austria	150.353
HSH Albanija	87.430
MERC Italija	28.610
Piraeus Europe Asia rail logistics	61.724

Ispravka vrednosti

Pregled ispravke vrednosti potraživanja od kupaca dat je u sledećoj tabeli:

	u 000 RSD
Početno stanje	388.733
Direktan otpis	(-)
Naplaceno u toku godine	(8.470)
Korekcija početnog stanja	()
Tekuća Ispravka preko rashoda perioda	64.962
Kursiranje naplacene IV ino kupaca	(62)
Ispravka vrednosti po MSFI 9 kupci u zemlji	3.817
Ispravka vrednosti po MSFI 9 kupci u inostranstvu	16.615
Saldo na dan 31.12.2021. godine	465.595

Racio obrta potraživanja od kupaca u 2021. godini iznosi 4,27 (u 2020. godini iznosi 5,79). Prosečno vreme naplate potraživanja u 2021. godini iznosi 86 dana (u 2020. godini iznosi 62 dana).

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2021. godine iskazane su u iznosu od RSD 1.714.730 hiljada (31. decembra 2020. godine – RSD 2.473.421 hiljada). Racio obrta dobavljača u 2021. godini iznosi 1,64 (u 2020. godini iznosi 4,00). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2021. godine iznosi 223 dana (u 2020. godini iznosi 90 dana).



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“ , Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a osnivaču obezbedilo dividende.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

U 000 RSD	2021	2020
Ukupne obaveze (bez kapitala)	13.448.641	13.605.413
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	163.875	151.621
Neto dugovanje	13.284.766	13.453.792
Ukupan kapital	12.095.995	12.315.503
Koeficijent zaduženosti	1,10	1,09

**Neto dugovanje se dobija kada se ukupne finansijske obaveze umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.*

***Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.*

****Koeficijent zaduženosti se računa kao odnos neto dugovanja i ukupnog kapitala.*

Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovak utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“, Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

5. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD	2021	2020
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1.162.134	1.240.945
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	5.982.313	5.680.176
Ukupno	7.144.447	6.921.121

6. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA I DONACIJA

U hiljadama RSD	2021	2020
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	435.402	32.499
Ukupno	435.402	32.499

Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina se u ukupnom iznosu od 30.950 mil dinara odnose na prihode od subvencije do visine troškova obračunate amortizacije na opremu iz donacija, koja je otvaranjem početnog stanja određena društvu (lokomotive, plato teretna kola, vagoni, merne uređaje i kamione, a nabavljena je iz sredstava Fonda za razvoj, Budžeta RS, Direkcije za robne rezerve i dr, kao i 404.452 mil din.sredstava subvencije od strane Vlade Republike Srbije za otklanjanje štetnih posledica prouzrokovanih epidemijom zarazne bolesti COVID -19 (Napomena 40)

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	2021	2020
Prihodi od zakupnina	29.136	32.463
Ostali poslovni prihodi	283	358
Ukupno	29.419	32.821

Prihodi od zakupa odnose se najvećim delom na prihod od zakupa kola, 16.500 mil.din. u 2021. dok prihod od zakupa poslovnog i stambenog prostora iznosi 12.636 mil.din.

8. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

U hiljadama RSD	2021	2020
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	57.616	25.246
Ukupno	57.616	25.246

Prihod od aktiviranja učinaka od 57.616 mil din se odnosi se na prihode ostvarene u radionicama sekcija Sektora za održavanje vozni sredstava (regeneracija sopstvenih rezervnih delova).



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“ , Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

9. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Troškovi materijala za izradu	18.399	17.347
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	45.287	33.250
Troškovi goriva i energije	1.477.003	1.284.084
Troškovi rezervnih delova	159.175	207.323
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	18.101	54.803
Ukupno	<u>1.717.965</u>	<u>1.596.807</u>

Troškovi goriva i energije niži su u odnosu na prošlu godinu zbog smanjenog obima prometa vuče vozova.

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	2.345.292	2.198.935
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	445.374	418.689
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima i ugovor o delu	34.181	28.337
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	9.440	8.605
Ostali lični rashodi i naknade	301.337	290.953
Ukupno	<u>3.135.625</u>	<u>2.945.519</u>

Ostali lični rashodi i naknade najvećim delom se odnose na troškove dnevnica u iznosu od 301.337 hilj din, naknada troškova prevoza od 142.451, hilj din, troškovi dnevnica i prevoza na službenom putu 108.599 hilj din, otpremnine kod odlaska u penziju 940 hilj din, naknada sindikatu 6.878 hilj din.

11. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Troškovi transportnih usluga	614.820	1.046.940
Troškovi usluga održavanja	59.238	73.069
Troškovi zakupnina	36.354	80.469
Troškovi sajmovi	-	-
Troškovi reklame i propagande	1.183	2.844
Troškovi istraživanja	6.486	9.621
Troškovi ostalih usluga	1.481.410	1.618.760
Ukupno	<u>2.199.490</u>	<u>2.831.703</u>



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“ , Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

U okviru troškova ostalih proizvodnih usluga najveći trošak je pristup železničkoj infrastruktornoj mreži RS u iznosu od 1.152.492 hilj dinara.

12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2021	2020
Troškovi amortizacije	1.037.107	951.356
Ukupno	1.037.107	951.356

Struktura troškova amortizacije

U hiljadama RSD	2021	2020
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja	29.383	64.734
- nekretnine, postrojenja i oprema	1.007.724	886.622
Ukupno	1.037.107	951.356

13. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKIH)

U hiljadama RSD	2021	2020
Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske)	-	-
Ukupno	-	-

14. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

U hiljadama RSD	2021	2020
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih (Napomena 35)	37.635	32.343
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
Ostala rezervisanja –sudski sporovi (Napomena 35)	320.000	374.832
Ukupno	357.635	407.175

Rezervisanje za otpremnine sprovedeno je u poslovnim knjigama na osnovu izveštaja Privrednog društva za reviziju i konsalting MC Global Audit doo Beograd, a na osnovu podatak iz kadrovskih evidencija Društva, sa obuhvaćenim efektima i za prethodne godine, kada nije vršeno rezervisanje.

Rezervisanje za sudske sporove koje se vodi pred nadležnim sudovima u Republici Srbiji izvršeno je na osnovu dopisa Centra za pravne poslove i ljudske resurse broj 24/22-1/100 od 18.02.2022.godine.



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“ , Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

15. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Troškovi neproizvodnih usluga	91.487	123.319
Troškovi reprezentacije	5.927	2.886
Troškovi premija osiguranja	69.779	73.930
Troškovi platnog prometa	32.059	27.962
Troškovi članarina	8.501	7.248
Troškovi poreza	14.375	18.258
Ostali nematerijalni troškovi	30.225	23.310
Ukupno	<u>252.353</u>	<u>276.913</u>

U okviru neproizvodnih usluga značajan je trošak čišćenja u iznosu od 36.437, mil dinara, kao i troškovi zdravstvenih pregleda radnika iznose 20.553 hilj din.

16. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Prihodi od kamata (od trećih lica)	3	62
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	63.317	59.461
Ukupno	<u>63.320</u>	<u>59.523</u>

17. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Rashodi kamata (prema trećim licima)	23.146	13.991
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	46.537	70.521
Ostali finansijski rashodi	84.007	52.508
Ukupno	<u>153.690</u>	<u>137.020</u>

18. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	27.937	26.613
Ukupno	<u>27.937</u>	<u>26.613</u>



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“ , Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

19. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2021	2020
Obevređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	99.403	221.304
Ukupno	99.403	221.304

Pored redovne ispravke potraživanja od kupaca za sva potraživanja starija od 60 dana od dana valute za koja je rukovodstvo i stručna služba procenila da su sporni, u okviru obevređivanja potraživanja knjizen je iznos od 20.432 hilj dinara , na osnovu obracuna MSFI 9, koja je u obaveznoj primeni za finansijski izveštaj za 2021. godinu, čija primena uvodi nove zahteve u vezi sa kvalifikacijom i vrednovanjem finansijskih instrumenata. Privredno društvo za reviziju i konsalting MC Global Audit doo Beograd je uradilo analizu prema dostupnim modelima i utvrđen je efekat od 20.432 hiljada dinara .

20. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2021	2020
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	26.203	218.724
Dobici od prodaje materijala	19.539	7.683
Viškovi	1.587	579
Prihod od otpisa obaveza	1.303.026	250.453
Prihodi od naknade štete	107.949	141.989
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		-
Ostali nepomenuti prihodi	2.133	18.765
Prihodi od sudskih sporova	65.177	3.159
Ukupno	1.525.614	641.351

Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 26.203 hilj dinara odnose se na prodaju teretnih vagona i železničkih vučnih vozila .

U skladu sa Odlukom Skupštine Društva, a na osnovu Odluke Vlade Republike Srbije odobrena je prodaja 775, 750 teretnih vagona, kao rashodovanih vagona, čija se realizacija okončala u toku 2021. godine.

Prihod od prodaje teretnih vagona iznosi 26.203 hilj dinara, a prihod od prodaje rezervnih delova 19.539 hilj din.

Prihodi od naknade štete od osiguravajućih društava iznosi 19.164 hilj din, a iznos od RSD 107.949 hiljada odnose se na prihode po osnovu naknade štete koju je Društvo fakturisalo privrednom društvu „Infrastruktura Železnice Srbije“ a.d., Beograd, u iznosu od 88.786 mil din, a za naknadu štete po osnovu troškova nastalih zbog produženog vremena vožnje, troškova dodatnog zaustavljanja teretnih vozova, troškova produženog bavljenja pošiljaka na mreži zbog radova na južnoj deonici, dodatnog zaustavljanja zbog neobezbeđenih, neispravnih putnih prelaza, kao i naknadu štete od trećih lica u iznosu od 2.133 mil din i od osiguravajućih društava u iznosu od 19.164mil din. (Napomena 28).

Prihod od otpisa obaveza u iznosu od 1.303.026 hilj dinara nastao je na osnovu Zaključka Vlade RS, 05 broj 401-11953/2021 od 23.12.2021. godine, kao i po Zaključak Vlade RS, 05 broj 401-4130/2021 od 12.05.2021. godine, kojim je usvojen Program o izmenama i dopunama Progama o rasporedu i korišćenju sredstava subvencija za Infrastrukturu železnice a.d. za 2021. godinu. Obaveze koje su otpisan odnose se na pristup javnoj železničkoj infrastrukturi, a u pvodom otklanjanja štetnih posledica prouzrokovanih epidemijom zarazne bolesti COVID-19 u 2021. godini.



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“, Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

21. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2021	2020
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	35.062	29.382
Gubici od prodaje materijala	59	497
Manjkovi	680	1.186
Rashodi po osnovu dozvoljenog kalo, rastur, kvar	10.813	37.709
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	328.753	367.418
Obezvređenje nematerijalne imovine		
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	654
Obezvređenje zaliha materijala i robe		-
Ukupno	375.367	436.845

Gubici od prodaje teretnih kola iznose 35.062 hilj dinara, a od prodaje materijala 59 hilj din.

Ostali nepomenuti rashodi odnose se u najvećem delu na troškove sudskih sporova u iznosu od 260.576 hilj din (prinudne naplate po pravosnažnim i izvršnim tužbama za regres, topli obrok, smenski rad i obračunati doprinosi), naknada štete drugim licima 38.137 hilj din (komercijalne odštete koje su priznate stranim železnicama u skladu sa Sporazumom o odnosima između prevoznika u međunarodnom železničkom saobraćaju, kao i naknada štete NIS-u, Želvoz-u i drugima).

Na ostale rashode po osnovu nepredviđenih događaja u visini od 16.357 hilj dinara (popravke oštećenih kola u vanrednim događajima, angažovanje pomoćnog voza usled nepredviđenih događaja) i dr.

22. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

U hiljadama RSD	2021	2020
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	11.101	13.533
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	(80.220)	(78.723)
Ukupno	69.119	65.190

Ispravka grešaka iz ranijih godina nastala je kao razlika između prihoda i rashoda po osnovu ispravki materijalno beznačajnih grešaka iz prethodnog perioda u neto iznosu 69.119 hilj din. Na ovoj poziciji knjižene su nedostajuće fakture dobavljača iz prethodnog perioda, kao i storno fakture kupaca iz prethodnog perioda.

23. POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“, Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

U hiljadama RSD	2021	2020
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski (rashodi) prihodi perioda	(48.365)	(126.735)
Ukupno	(48.365)	(126.735)

(b) Usaglašavanje iznosa poreskog rashoda i proizvoda dobitka proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope

Pozicija	Iznos u RSD 000
Dobit i gubitak pre oporezivanja	
I Rezultat u Bilansu uspeha	
Gubitak poslovne godine	113.999
II Usklađivanje rashoda	
Troškovi koji nisu dokumentovani	
Ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja od lica kome se istovremeno duguje, do iznosa obaveze prema tom licu	
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih javnih dažbina	2
Troškovi postupka prinudne naplate	
Novčane kazne, ugovorne kazne i penali	
Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti	1.575
Primanje zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata a neisplaćena u porekom periodu	23.955
Otpremnine i novčane naknade po osnovu prestanka radnog odnosa, obračunate a neisplaćene u poreskom periodu	37.635
Primanja zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata u prethodnom poreskom periodu a isplaćena u poreskom periodu za koji se podnosi poreski bilans	(21.916)
Otpremnine i novčane naknade po osnovu prestanka radnog odnosa koje su obračunate u prethodnom a isplaćene u poreskom periodu za koji se podnosi poreski bilans	11.278
Ukupan iznos amortizacije obračunat u finansijskim izveštajima	1.037.107
Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe	(554.860)
Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja koja prethodno nisu bila uključena u prihode, nisu otpisana kao nenaplativa i za koja nije pružen dokaz o neuspeloj naplati	



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“, Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod	(4.466)
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja, plaćene u poreskom periodu, a koje nisu bile plaćene u prethodnom poreskom periodu u kome je po tom osnovu u poslovnim knjigama obveznika bio iskazan rashod	
Ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja koje su bile priznate na teret rashoda, a za koje u poreskom periodu u kome se vrši otpis nisu ispunjeni uslovi iz člana 16. zakona	
Dugoročna rezervisanja koja se ne priznaju u poreskom bilansu	320.000
Dugoročna rezervisanja u iznosu koji je iskorišćen u poreskom periodu	(135.770)
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	
Prihodi po osnovu neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja koja nisu bila priznata kao rashod u poreskom periodu u kome su izvršena	
Oporeziva dobit	577.985
III Poreska osnovica	577.985
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz predhodnih godina, do visine dobiti	577.985
Poreska stopa	15%
Obračunati porez	-

(c) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 1.680.903 hiljade nastale su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja, kao i po osnovu rashoda koji nisu priznati u poreskom bilansu kao što su: rezervisanja za otpremnine i sudske sporove i obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme i zaliha. Efekat obračuna odloženih poreskih obaveza iznosi 48.365 hilj dinara.

	Saldo na 31.12.2021.	Saldo na 31.12.2020.
Stanje na dan 01.01.2021.	1.632.538	1.505.803
Odložena sredstva za rezervisanja za primanja zaposlenih po osnovu MRS 19	4.137	4.851
Odložena sredstva za rezervisanja za sudske sporove	27.784	56.262
Odložena poreska sredstva za nekretnine, postrojenja, opremu i nematerijalna ulaganja	16.444	65.622
Stanje na dan 31.12.2021.	1.680.903	1.632.538



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“, Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

24. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U 000 RSD	Softver i ostala prava	Nematerijalna imovina u pripremi	UKUPNO
NABAVNA VREDNOST			
Stanje, na početku godine	147.941	162	148.103
Povećanja u toku godine	-	-	-
Smanjenja u toku godine	-	(162)	(162)
Prenos sa NPO u pripremi	-	-	-
Prenos između OUR-a	-	-	-
Revalorizacija	-	-	-
Stanje, na kraju godine	147.941	-	147.941
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI			
Stanje, na početku godine	64.734	-	64.734
Amortizacija tekuće godine	29.382	-	29.382
Revalorizacija	-	-	-
Stanje, na kraju godine	94.116	-	94.116
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2021.	53.824	-	53.824
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2020.	83.207	162	83.369



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“, Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

25. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U 000 RSD	Gradjevinski objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Ostale NPO	NPO u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	Avansi za opremu	UKUPNO
Nabavna vrednost								
Stanje, na početku godine	4.150.137	20.791.723	69.495	38.608	898	37.347	0	25.088.208
Povećanja u toku godine		41.520	-	-	-	-	-	41.520
Dodatna ulaganja	12.802	81.999	-	-	-	-	19.691	114.492
Uzeto u zakup po MRS-16				337.950				337.950
Prenos sa kto	-	-	-	(38.608)	38.608	(37.347)	37.347	-
Prenos sa investicionih nekretnina na gradevinske objekte	14.141	-	(14.141)	-	-	-	-	-
Prenos sa gradevinskih objekata na investicione nekretnine	(173.197)	-	173.197	-	-	-	-	-
Rashodovano u toku godine	(34.448)	(4.328)	-	-	(898)	-	-	(39.584)
Otuđeno u toku godine	-	(12.112)	-	-	-	-	-	(12.112)
Stanje, na kraju godine	3.969.435	20.898.892	228.551	337.950	38.608	-	57.038	25.521.925
Akumulirana ispravka vrednosti								
Stanje, na početku godine	261.862	1.883.965	5.540-	8.460	-	-	-	2.159.828
Amortizacija tekuće godine	64.244	845.851	-	95.515	2.115	-	-	1.007.725
Amortizacija prethodne godine 540/029	-	6.603	-	-	-	-	-	6.603
Akumulirana amortizacija po isknjiženju na IV	(11.752)	(763)	8.649	(8.460)	-	-	-	(12.326)
Revalorizacija	-	(1.356)	-	-	-	-	-	(1.356)
Stanje, na kraju godine	314.353	2.734.299	14.190	95.515	2.115	-	-	3.160.474
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2021.	3.655.081	18.164.502	214.362	242.435	36.493	-	57.038	22.361.451
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2020.	3.868.275	18.907.758	63.954	30.148	-	-	-	22.928.381



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“ , Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

Statusnom promenom Društvu su preneti građevinski objekti i investiciono nekretnine, pri čemu nije preneto zemljište ispod objekata, već je ono evidentirano u novoformiranom društvu „Infrastruktura Železnice Srbije“ a.d., Beograd. Celokupna nepokretna imovina evidentirana u poslovnim knjigama Društva je u državnoj svojini/javnoj svojini, a pravo korišćenja/raspolaganja nije preneto na Društvo sa „Železnice Srbije“ a.d., Beograd nakon statusne promene izdavanje uz osnivanje. Vlada Republike Srbije je 20. decembra 2018. godine donela Zaključak broj 464-12095/2018 kojim se daje saglasnost da se kao nosioci prava korišćenja upišu društvo prenosio i društva sticaoci po deobnom bilansu. Društvo je u postupku rešavanja imovinsko-pravnih odnosa.

Prema izjavi Rukovodstva Društva, do datuma obavljanja revizije Društvo je primilo Rešenja službi katastra nepokretnosti, kojima je obuhvaćeno 376 poslova objekta, 33 posebnih delova-stanova i 278 parcela-zemljište i po kojima je izvršena promena nosioca oblika prava u listovima nepokretnosti.

Tokom 2019. godine Društvo je izvršilo investiciono ulaganje u opremu tj. nabavku lokomotiva iz sredstava zajma EBRD, a po osnovu Ugovora sa Siemens Mobility GmbH, od 17.12.2018. godine i Izmenom br.2 Ugovora br 1/20018-6299, kojim je regulisana nabavka ukupno 16 višesistemskih elektrolokomotiva (prethodno je bilo ugovorena nabavka za 8 višenamenskih elektrolokomotiva). Ukupna vrednost ugovora je 63.998.890,38 Eur.

U toku 2019. godine od proizvođača je preuzeto i transportovano za Makiš-Beograd svih 16 Vektron višesistemskih elektrolokomotiva.

Svih 16 višesistemskih elektrolokomotiva su dobile dozvole i postale raspoložive za saobraćaj na prugama Srbije u prvom polugodištu 2019. godine i u toku 2020. godine. Njihova nabavna vrednost iznosi 7.389 mil dinara.

Sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine Društvo je izvršilo redovan godišnji popis imovine, obaveza i potraživanja koji je usvojen Odlukom broj 5/2022-162-81 od 28.01.2022. godine. Popisom imovine obuhvaćeno je 136 organizacionih delova gde se evidentiraju sredstva Društva, kao i 9 Centralnih stovarišta. Od ukupnog broja evidentiranih mesta gde se vrši popis popisano je 145 mesta, odnosno 100%.

U posmatranom period iz sopstvenih sredstava isplacene su investicije i to:

- 21 milion za sanacija fasade I adaptacija oluka na poslovnoj zgradi u Nemawinoj br.6,
- 20,7 milion dinara za modernizaciju postojećih I nabavku novih probnica za ispitivanje vitalnih kočnih uređaja KO1 Velika Plana,
- 46 mil.din. za opravku lokomotive 661-118,
- 5,1 mil.din. za otplatu glavnice za nabavku 15 drumskih vozila,
- 4,3 mil.din. za sanaciju krovne konstrukcije I krovnog pokrivača cnetralnog magacina u Kraljevo,
- 3,7 mil.din. za nabavku računrske opreme,
- 3,6 mil.din. za adaptaciju I sanaciju mokrih čvorova u zgradi vuče vozova u Subotici I Neanjinoj br.6,
- 2,5 mil.din. ,za proširenje I unapređenje Data Centra,
- 2,5 mil.din. za sanaciju krova magacinske I upravne zgrade Popovac,
- 2,4 mil.din. za opravku 9 teretnih kola,
- 1,5 mil.din. za izvođenje građevinskih radova na objektu ZOVS Makiš,
- 0,982 mil.din., za osvetljenje magacina u Kraljevu,
- 0,873 mil.din., za nabavku stabilnog kompresora za probnice za ispitivanje kočnica,
- 0,822 mil.din. za popravku automobile FIAT 500I,



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“ , Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

- 0,699 mil.din. za nabavku eko skladišta sa opremom,
- 0,485mil.din. za popravku probnice,
- 0,114 mil.din., za nabavku sušača vazduha.

26. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	835.988	835.988
Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu	13.530	17.316
Ukupno	<u>849.518</u>	<u>853.304</u>

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti u iznau od RSD 835.988 hiljada se u celosti odnose na akcije „Eurofima“ - Evropskog društva za finansiranje nabavki železničkog materijala koje je osnovano kao akcionarsko društvo i čiji osnovni kapital iznosi CHF 2.600.000.000. Kapital je podeljen u 260.000 akcija sa nominalnom vrednošću od CHF 10.000. Eurofima je osnovana 1955. godine sa ciljem da železnicama - članicama omogući nabavku železničkih vozni sredstava pod najpovoljnijim uslovima. Društvu je statusnom promenom pripalo 30% ukupnih akcija bivšeg jedinstvenog sistema „Železnice Srbije“ a.d., Beograd. „Eurofima“ nije prihvatila podelu akcija kako je navedeno u deobnom bilansu o čemu je obavešteno i nadležno ministarstvo. U cilju pronalaženja pravog razrešenja, čekaju se dalje aktivnosti ministarstva kako bi se sa „Eurofimom“ usaglasile promene.

Dugoročni krediti u zemlji na dan 31. decembra 2021. godine iznose RSD 13,530 hiljade i odnose se na kredite date zaposlenima za otkup stanova, shodno Uredbi o rešavanju stambenih potreba izabranih, postavljenih i zaposlenih lica kod korisnika sredstava u državnoj svojini („Službeni glasnik Republike Srbije“, br. 41/2002, 76/2002, 125/2003 i 88/2004, 68/2006, 10/2007 i 107/2007). Društvo je svojim zaposlenima odobrilo kredite za rešavanje stambenih potreba, na period do 20, odnosno 40 godina u skladu sa pozitivnim zakonskim propisima.

Na osnovu Zakona o stanovanju ("Sl. glasnik RS", br. 50/92, 76/92, 84/92 - ispr., 33/93, 53/93, 67/93, 46/94, 47/94 - ispr., 48/94, 44/95 - dr. zakon, 49/95, 16/97, 46/98, 26/2001, 101/2005 104/2016 i 9/2020-dr. zakon), član 23. Zakona, Društvo nije vršilo revalorizaciju za 2021. godinu.

27. ZALIHE

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	1.020.180	1.030.765
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	27.431	638
Stalna sredstva namenjena prodaji	-	-
Ukupno	<u>1.047.611</u>	<u>1.031.403</u>

Sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine Društvo je obavilo redovan popis zaliha koji je usvojen Odlukom broj 5/2022-164-81 od 28.01. 2021. godine godine kojom je utvrđen manjak goriva od 163.423,00 din, kao i višak goriva od 1.587.088,75 din. Vrednost predloženog materijala za rashod zbog



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“ , Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

dotrajalosti i oštećenja po popisu iznosi 788.766,19 dinara. Vrednost predloženih rezervnih delova za rashod zbog dotrajalosti i oštećenja po popisu iznosi 11.642.133,40 dinara. Vrednost predloženog alata i inventara za rashod zbog dotrajalosti i oštećenja po popisu iznosi 238.454,59 dinara. Vrednost predložene opreme za rashod na grupi 023 zbog dotrajalosti i oštećenja iznosi 772.815,35 dinara.

Popisom je odobreno rashodovanje 37 drumskih vozila zbog neispravnosti i zastarelosti u iznosu od 13.723.048,84 dinara, koja će biti rashodovana u momentu kada Skupština Društva donese odluku o prodaji drumskih vozila

28. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

U hiljadama RSD	2021	2020
Kupci u zemlji	759.721	705.012
Kupci u inostranstvu	533.380	1.023.056
Ispravka vrednosti potraživanja	(465.595)	(388.733)
Ukupno	827.506	1.339.335

Na dan 31. decembra 2021. godine, na osnovu Odluke broj 5/2022-162-81 od 28.01.2022. godine o Usvajanju Izveštaja o redovnom popisu imovine, obaveza i potraživanja izvršena je ispravka potraživanja od kupaca u iznosu od 39.512 hilj dinara. Ukupna potraživanja potraživanja, koja su ispravljena, a od čijeg roka za naplatu je prošlo više od godinu dana u ukupno iznose 465.595 hiljade dinara.

Na osnovu ispravke vrednosti redovne izvršena je ispravka vrednosti potraživanja od domaćih kupaca u iznosu od 6.337. hilj.din., kao i ispravka vrednosti potraživanja od ino kupaca u iznosu od 33.175.hilj.din.

U skladu sa primenom MSFI -9 izvršena je Ispravka potraživanja od kupaca, na osnovu obračuna Privrednog društva za reviziju i konsalting MC Global Audit doo Beograd.

Na osnovu ovog obračuna izvršena je ispravka potraživanja kupaca u zemlji u iznosu od 3.817 hilj dinara i ispravka potraživanja kupaca u inostranstvu u iznosu od 16.615 hilj dinara.

Pregled najznačajnijih potraživanja od kupaca u inostranstvu po saldu dat je u sledećim tabelama, respektivno:

Naziv komitenta	Saldo (u 000 RSD)
Pearl S.M.S.A	61.724
Trans Cargo Logistic, Austria	150.353
MERC Italija	28.610
HSH Albanija	87.430

Pregled najznačajnijih potraživanja od kupaca u zemlji po saldu dat je u sledećim tabelama, respektivno:

Naziv komitenta	Saldo (u 000 RSD)
HBIS GROUP Serbia Iron & Steel .o.o. Beograd	295.253
NIS Novi Sad	123.045
Železnički integralni transport	44.200
FCA SRBIJA	51.350



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“ , Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

29. DRUGA POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2021	2020
Potraživanja za kamatu i dividende	33	863
Potraživanja od zaposlenih	1.603	4.153
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-	-
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	30.615	28.089
Potraživanja po osnovu naknada šteta	13.154	40.255
Ostala kratkoročna potraživanja	11.146	15.679
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	-	(2.925)
Ukupno	56.551	86.114

Potraživanja po osnovu naknada šteta se najvećim delom odnose na potraživanja od privrednog društva „Infrastruktura Železnice Srbije“ a.d., Beograd. (Napomena 19)

Ostala kratkoročna potraživanja u iznosu od RSD 11.146 hiljada u celosti se odnose na potraživanja od „Železnica Srbija“ a.d., Beograd, a koja se sastoje od potraživanja od kupaca koja su deobnim bilansom nakon statusne promene pripala Društvu, a ista su naplaćena u društvu „Železnice Srbije“ a.d., Beograd tokom 2016. godine. Društvo je u svojim poslovnim knjigama zatvorilo potraživanja od konkretnih kupaca i formiralo potraživanje od društva „Železnice Srbije“ a.d., Beograd, a na bazi zapisnika.

30. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2021	2020
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine (Napomena 24)	2.804	190
Menice date na naplatu	1.231	
Ukupno	4.035	190

31. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2021	2020
Tekući (poslovni) računi	26.375	20.192
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	654	709
Devizni račun	126.521	125.515
Ostala novčana sredstva	10.325	5.205
Ukupno	163.875	151.621



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“ , Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

32. POREZ NA DODATU VREDNOST

U hiljadama RSD	2021	2020
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	123.518	82.424
Ukupno	123.518	82.424

33. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2021	2020
Unapred plaćeni troškovi	56.471	47.026
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	-	1.966
Ukupno	56.471	48.992

34. KAPITAL I REZERVE

U hiljadama RSD	2021	2020
Akcijski kapital	24.348.474	24.348.474
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	6.153.976	6.266.256
Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja	(248.818)	(210.383)
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	199.144	104.038
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	-	-
Gubitak ranijih godina	18.194.417	15.935.489
Gubitak tekuće godine	162.364	2.257.393
Ukupno	12.095.995	12.315.503

Osnovni kapital Društva iznosi RSD 24.348.474 hiljade i predstavlja 100% udeo Republike Srbije. Osnovni kapital Društva u iznosu od RSD 24.348.474 hiljade u Agenciji za privredne registre upisan je kao:

- ✓ ukupan nenovčani kapital u iznosu od RSD 23,377,706 hiljada i
- ✓ ukupan novčani kapital u iznosu od RSD 970,768 hiljada.

Osnovni kapital Društva sastoji se od ukupno 24.348.473 običnih akcija nominalne vrednosti RSD 1.000.00, registrovane u Centralnom registru ISIN br. RSKARGE 90663 CFI kod ESVUFR koje se primarno ne kotiraju na Beogradskoj berzi.

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 6.153.976 u celosti se odnose na revalorizaciju nekretnina, postrojenja i opreme sa stanjem na dan 31. decembar 2021. godine, a formirane su ranijim procenama .



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo” , Beograd
„SRBIJA KARGO” a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

U toku 2021. godine gubitak iz poslovanja koji je prenet deobnim bilansom uvećan je za iznos od 990 hilj dinara i gubitak iz ranijih godina na dan 31.12.2021. godine iznosi 18.194.417 hilj dinara.

Aktuarski gubici iskazani u iznosu od RSD 248.818 hiljade u celosti se odnose na gubitke nastale po osnovu ukidanja rezervisanja za otpremnine.

Društvo je u poslovnoj 2021. godini iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 162.364 hiljada dinara.



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“, Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

Promene na kapitalu tokom 2021. godine date su u sledećoj tabeli:

U 000 RSD	Državni kapital	Revalorizacione rezerve	Aktuarski gubici	Neraspoređena dobit	Gubitak	Ukupno
Stanje 31. decembar 2020. godine	24,348,474	6,266,256	(210,383)	104,038	(18,192,882)	12,315,503
Korekcija gubitka ranijih godina – povećanje	-	-	-	-	-	-
Korekcija gubitka ranijih godina – smanjenje	-	-	-	-	-	-
Stanje nakon korekcije - 01. januar 2021. godine	24,348,474	6,266,256	(210,383)	104,038	(18,192,882)	12,315,503
Prenos na neraspoređenu dobit	-	-	-	-	-	-
Prenos sa revalorizacionih rezervi	-	-	-	-	-	-
Pokriće gubitka	-	-	-	-	-	-
Povećanje u toku godine	-	-	(38,435)	95,106	(1,535)	55,136
Smanjenje u toku godine	-	(112,280)	-	-	-	(112,280)
Dobitak/gubitak tekuće godine	-	-	-	-	(162,364)	(162,364)
Stanje na dan 31. decembra 2021. godine	24,348,474	6,153,976	(248,818)	199,144	(18,356,781)	12,095,995



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“, Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

35. DUGOROČNA REZERVISANJA

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	347.826	283.034
Ostala dugoročna rezervisanja		-
Sudski sporovi	<u>607.742</u>	<u>423.512</u>
Ukupno	<u>955.568</u>	<u>706.546</u>

Rezervisanje za otpremnine sprovedeno je u poslovnim knjigama na osnovu izveštaja ovlašćenog aktuara Privrednog društva za reviziju i konslating MC Global Audit doo Beograd, na osnovu podataka iz kadrovskih evidencija Društva.

Iznos rezervisanja za tekuću 2021. godinu iznosi 359.104 hilj dinara.

Rezervisanje za sudske sporove koje se vodi pred nadležnim sudovima u Republici Srbiji izvršeno je na osnovu dopisa Centra za Pravne poslove i ljudske resurse broj 24/22-1/100 od 18.02.2022. godine.

Rezervisanja za otpremnine i sudske sporove, navedena su u Izveštaju o popisu imovine, obaveze i potraživanja za 2021. godinu, koji je usvojen odlukom Skupštine Društva broj 5/2022-162-81 od 28.01.2022.godine.

36. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	4.547.488	5.539.427
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga u zemlji	<u>4.425</u>	<u>9.519</u>
Ukupno	<u>4.551.913</u>	<u>5.548.946</u>

Društvo je dana 24. maja 2018. godine zaključilo Ugovor o nabavci višesistemskih električnih lokomotiva, ugovor broj 1/2018-2896, sa SIEMENS MOBILITY GMBH Austrija, kojim je predviđena nabavka 8 lokomotiva, izmenama 1 i 2, navedenog ugora utvrđena je nabavka ukupno 16 lokomotiva u ukupnoj vrednosti od 63.999 hilj Eur. Ukupno izvršeno plaćanje u 2019. i 2020. godini po osnovu zajma od strane EBRD firmi Simens Mobily GmbH iznosi 63.999 hilj Eur.

37. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine		
Kratkoročni krediti u zemlji	-	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	<u>3.383.363</u>	<u>2.133.340</u>
Ukupno	<u>3.383.363</u>	<u>2.133.340</u>



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“, Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

Kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 3.391.223 hilj dinara su obaveze prema Ministarstvu finansija Vlade Republike Srbije, a po osnovu plaćenih provizija na nepovučena sredstva EBR-a, kao i troškove kamata i troškove praćenja kredita i glavnice.

38. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

U hiljadama RSD	2021	2020
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	85.442	539.760
Ukupno	85.442	539.760

39. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2021	2020
Dobavljači u zemlji	1.166.828	1.483.451
Dobavljači u inostranstvu	547.794	989.965
Ostale obaveze iz poslovanja	108	5
Ukupno	1.714.730	2.473.421

Pregled najznačajnijih obaveza prema dobavljačima u zemlji po sladu dat je u sledećim tabelama respektivno:

Naziv komitenta	Saldo (u 000 RSD)
Infrastruktura železnice Srbije a.d., Beograd	793.178
NIS a.d., Novi Sad	183.438
Triglav osiguranje	48.386
Knežević petrol	29.517

Pregled najznačajnijih obaveza prema dobavljačima u inostranstvu po sladu dat je u sledećim tabelama respektivno:

Naziv komitenta	Saldo (u 000 RSD)
RAIL cargo Austria	235.281
Železnička spoločnosť	35.612
TCDD, Turkey	54.706
Bugarske Železnice BDZ, Bugarska	89.946
J.P Železnice federacije Bi H	24.963



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“, Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

40. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	654	709
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	-	568
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	15.839	17.104
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	40.121	41.718
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	37.268	39.725
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	(341)
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	35	33
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	32	30
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	243	212
Obaveze prema zaposlenima	1.225	226
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	502	489
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	1.973	1.865
Ostale obaveze	154.799	145.324
Ukupno	<u>252.690</u>	<u>247.662</u>

41. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Obaveze za porez iz rezultata	-	-
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	6.645	2.413
Obaveze za PDV	4.037	8.222
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1.749	2.184
Ukupno	<u>12.431</u>	<u>12.819</u>

42. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Unapred obračunati troškovi	95.583	218.969
Odloženi prihodi i primljene donacije	-	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja EBRD	-	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	-	18.789
Ukupno	<u>95.583</u>	<u>237.758</u>



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“, Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

U skladu sa MRS 20 – *Državna davanja*, Društvo na računu razgraničenih prihoda po osnovu primljenih donacija evidentira primljene donacije u sredstvima u iznosu od RSD 435.402 hilj dinara.

43. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

Društvo ima pojedina neusaglašena potraživanja sa kupcima i obaveze prema dobavljačima, a koja najvećim delom potiču iz poslovanja koje je nastalo pre statusne promene, a koji su deobnim bilansom preneti na Društvo. Na osnovu odgovarajuće dokumentacije i saznanja Društvo formira predloge za rešavanje neusaglašenih potraživanja, koji su deobnim bilansom preneti na Društvo.

Od ukupno poslatih IOS-a sa stanjem na dan 31.12.2021. samo je iznos od 60% potraživanja usaglašen.

Pregled najznačajnijih neslaganja kupaca u zemlji i inostranstvu dat je u tabelama ispod:

Naziv i sedište komitenta	Saldo na 31.12.2021.	Iznos po konfirmaciji ili IOS-u	Razlike
Nis a.d Novi Sad	123.045	122.501	(544)
Infrastruktura Ž.S.	13.747	13.103	(644)
HBIS GROUP	295.253	295.008	(244)
TENT-Obrenovac	39.428	39.404	(23)
RZD International	8.237	8.180	(57)
SŽ TOVARNI PROMET	21.464	21.224	(240)
PANŠPED	20.943	20.942	-
PEARL	79.771	18.047	(61.724)

Prema pristiglim IOS-ima ili konfirmacijama, usaglašeno stanje za domaće kupce iznosi 505.960 hilj dina, a neusaglašeno stanje za domaće i ino kupce iznosi 1.512 hilj din, a za ino kupce usaglašeno stanje je 181.687 hilj dinara, a neusaglašeno stanje je 86.666 hiljada dinara.

Društvo je u više perioda slalo IOS-e na usaglašavanje, od kojih na većinu nije dobijen odgovor.

Skrećemo pažnju na komitenta PEARL koji je na konfirmaciji iskazao neusaglašen iznos od 61.723.952,80 RSD (524.918,00 EUR-a) zapravo priznat i plaćen Društvu Srbija Kargo u toku 2022.godine.

Pregled najznačajnijih neslaganja dobavljača u zemlji i inostranstvu dat je u tabelama ispod:

Naziv i sedište dobavljača	Saldo na dan BS	Saldo po konfirmaciji	Razlika
NIS a.d. Novi Sad	147.847	146.828	1.019
Uniqa neživotno osiguranje a.d.o., Beograd	44.764	44.764	-
Rail Cargo Austria, Austria	329.568	329.543	25
ČD Cargo a.s., Czech Republic	216.377	219.099	(2.722)
BDZ Bulgarian State	131.713	108.027	23.686
PKP CARGO S.A.	32.311	32.323	(12)
Železnička spoločnosť Cargo Slovakia	78.896	77.371	1.525
INFRASTRUKTURA	911.834	793.178	(118.656)
ŽELEZNICE SRBIJE a.d.	8.851	202	(8.649)
ZAŠTITA NA RADU BEOGRAD	104		104



Akcionarsko društvo za železnički prevoz robe „Srbija Kargo“ , Beograd
„SRBIJA KARGO“ a.d.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2021. godinu

ZVEZDA 022	43		43
MCS-SISTEM DOO BGD	24		24
JKP VODOVOD KRALJEVO	36	19	17
SŽ TOV.PROM.SLOVEN	1		1

Prema pristiglim IOS-ima , usaglašeno stanje za domaće dobavljače iznosi 2.691.444 hiljada dinara, a neusaglašeno stanje je 424.037 hiljada dinara i usaglašeno stanje za ino dobavljače iznosi 39.261 hilj din, a neusaglašeno stanje za ino dobavljače iznosi 171 hilj din.

44. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

(a) Sudski sporovi

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna i ugovorna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnjenja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Na osnovu pribavljenih misljenja advokata , izvršena je analiza sudskih predmeta koji su u toku, pa je Centar za pravne poslove i ljudske resurse, rukovodeći se prethodnim iskustvom, predložio iznos rezervisanja za sudske sporove u ukupnom iznosu od 607.742 hilj din, od čega se iznos od 320.000 hilj. din. odnosi na sudske sporove pokrenute u toku 2021. godine i iznos od 287.742 hilj din. za sudske sporove koji nisu okončani u prethodnom periodu, a izvršena je rezervacija za njih na kraju 2020. godine a knjiženja su izvršena na osnovu Dopisa Centra za pravne poslove i ljudske resurse upućen Centru za računovodstvene poslove broj 24/22-1/100 od 18.02.2022. godine.

(b) Zaloge

Na osnovu Izjave Centra za pravne poslove i ljudske resurse utvrđeno je da Društvo nema aktivnih upisanih hipoteka i zaloga.

(c) Menice

Prema evidenciji NBS, Društvo je do datuma objavljivanja finansijskih izveštaja za 2021. godinu, upisalo ukupno 147 menica u Registar menica Narodne Banke Srbije.

Društvo je na ime dela otplaćenog duga obrisalo 2 (dve) blanko solo menice iz Registra menica NBS u 2021.-oj god., tako da od predatih 12 blanko solo menica, preostalo 10 blanko solo menica, registrovanih kod NBS na dan 31.12.2021.god, a na osnovu Sporazuma o reprogramu duga , koji je potpisan sa Infrastruktrom Železnice Srbije broj 1/2020-3700 dana 25.08.2020. godine, a kojim se reguliše reprogram dospelih obaveza društva prema Infrastrukturi Železnice u iznosu od 923.000 hilj din, na koji iznos se Infrastruktura zadužila kreditom kod Banke Postanska štedionica sa periodom otplate od 24 meseca i grejs periodom od 12 meseci.



45. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Brzo širenje virusa Covid-19 i njegovi društveni i ekonomski efekti u Republici Srbiji, kao i na globalnom planu, mogu za posledicu imati pretpostavke i procene koje će zahtevati revidiranje. U ovoj fazi rukovodstvo Društva nije u mogućnosti da pouzdano proceni uticaj pandemije na poslovanje Društva.

Rukovodstvo Društva smatra da nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti nije ugroženo i pored toga što je poslovanje u prvoj polovini 2020. godine značajno otežano zbog posledica virusa Covid-19.

Efekti pandemije Covid-19 na privredne aktivnosti u velikoj meri zavise od obima njegovog širenja po svetu i vremena njegovog suzbijanja. Zemlje širom sveta, među njima i Srbija, preduzele su mere za suzbijanje širenja virusa, kao i za ublažavanje negativnog uticaja na privredu u pogledu ponude i potražnje, putem raznih fiskalnih mera.

U skladu sa navedenim rukovodstvo Društva je preduzelo sve neophodne mere na osnovu preporuka Ministarstva zdravlja i Vlade republike Srbije. Smatra se da će pandemija korona virusa imati određen negativni ekonomski uticaj možda i do kraja 2022. godine, nakon čega se očekuje relativna stabilizacija ekonomskih prilika, zbog čega se ne može se isključiti negativan uticaj na snabdevanje i smanjenje potražnje za uslugama koje Društvo pruža.

Rukovodstvo stalno prati razvoj situacije tako što se prilagođavaju odluke i politike poslovanja u cilju obezbeđenja kontinuiteta u pružanju usluga kupcima, izmirenju ugovorenih obaveza prema dobavljačima i cilju zaštite odgovarajućeg kapitala i likvidnosti.

Prema dokumentaciji koja je pristigla u toku vršenja popisa Komisija je došla do saznanja da je Skupština „Infrastrukture Železnica Srbije“ a.d. na sednici održanoj 02.12.2021. godine donela Odluku broj: 5/2021-388-156 o prenosu osnovnih sredstava prema spisku u prilogu odluke, na Društvo „Srbija Voz“ a.d i „Srbija Kargo“ a.d. koju je uputila Osnivaču na saglasnot, uz obrazloženje: da je čl.51 Zakona o bezbednosti u železničkom saobraćaju (SL.glasnik RS“ br. 41/18) definisao da imaoći vučnih vozila moraju ista opremiti uređajima za radio vezu sa dispičarskim centrom kada saobraćaju na prugama opremljenim radio dispičerskom vezom. Imajući u vidu da su postojeći lokomotivski radio dispičerski uređaji evidentirani u poslovnim knjigama „Infrastrukture Železnica Srbije“ a.d. deobnim bilansom železničkih društava od 10.08.2015. godine, Vlada Republike Srbije je 23.12.2021. godine je donela Zaključak broj:401-12056/2021 da je saglasna da se predmetna osnovna sredstva prenesu na „Srbija Voz“ a.d. i „Srbija Kargo“ a.d. U skladu sa donetim Zaključkom „Infrastruktura Železnice Srbije“ a.d. je uputila saglasnost „Srbija Vozu“ a.d. i „Srbija Kargu“ a.d. dokument o preuzimanju osnovnih sredstava prema spisku. Ukupna knjigovodstvena vrednost osnovnih sredstava po spisku iz priloga za „Srbija Kargo“ a.d. iznosi 14.431.602,33 dinara.

Kako prenos sredstava podrazumeva i odgovarajuće procedure koje nisu mogle da budu sprovedene do zaključenja poslovnih knjiga, a sredstva evidentirana i uneta u poslovne knjige Društva, realizacija Zaključka Vlade Republike Srbije će se sprovesti po potpisivanju sporazuma sva tri Društva, i biti evidentirana u poslovnim knjigama Društva u toku 2022. godine.

U Beogradu,
Mart, 2022. godine



Izvršni direktor za razvoj i zajedničke poslove
Mira Vukmirović, master ekonomista

245

Mira Vukmirović

MP



Zakonski zastupnik

Generelni direktor



„СРБИЈА КАРГО“ а.д.

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
за годину завршену 31. децембра 2021. године

Београд, март 2022. године

Годишњи извештај о пословању „Србија Карго“ а.д. према одредбама члана 29. Закона о рачуноводству садржи:

САДРЖАЈ

страна

I	ОПШТИ ПОДАЦИ	2
Ia	ОПИС ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА	2
II	ПРИКАЗ РАЗВОЈА, ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА	3
IIa	ИНФОРМАЦИЈА О КАДРОВСКИМ ПИТАЊИМА	7
III	ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	8
IV	ДОГАЂАЈИ ПО ЗАВРШЕТКУ ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ	8
V	ОПИС БУДУЋЕГ РАЗВОЈА ДРУШТВА И ГЛАВНИХ РИЗИКА И ПРЕТЊИ	9
VI	АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА	10
VII	ОТКУП СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА	10
VIII	ОГРАНЦИ	10
IX	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	11
X	УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА И ПОЛИТИКЕ ЗАШТИТЕ, ИЗЛОЖЕНОСТИ ЦЕНОВНОМ РИЗИКУ, КРЕДИТНОМ РИЗИКУ, РИЗИКУ ЛИКВИДНОСТИ И РИЗИКУ НОВЧАНОГ ТОКА	11
XI	ПРЕГЛЕД ПРАВИЛА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА	15
XII	НЕФИНАНСИЈСКО ИЗВЕШТАВАЊЕ	17

I ОПШТИ ПОДАЦИ

Пословно име: *Акционарско друштво за железнички превоз робе „Србија Карго“, Београд*

Скраћено пословно име: *„Србија Карго“ а.д.*

Седиште: *Немањина број 6, Београд*

Претежна делатност: *49.20 Железнички превоз терета*

Матични број: *21127116*

ПИБ: *109108446*

Оснивач: *Република Србија, у чије име оснивачка права остварује Влада*

Акционари: *Република Србија, као једини акционар*

Надлежно министарство: *Министарство грађевинарства саобраћаја и инфраструктуре*

Управљање Друштвом: *једнодомно*

Органи Друштва: *Скупштина и Одбор директора*

WEB адреса: *www.srbcargo.rs*

Извор података: Оснивачки акт и Статут Акционарског друштва за железнички превоз робе „Србија Карго“, Београд, а у складу са Законом о привредним друштвима.

Ia ОПИС ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

1. Опис пословних активности

Акционарско друштво за железнички превоз робе “Србија Карго”, Београд (у даљем тексту Друштво), као друштво стицалац дела имовине „Железнице Србије“ акционарско друштво, Београд, чији је попис и опис утврђен Деобним билансом, као саставним делом Плана статусне промене „Железнице Србије“ акционарско друштво, Београд, издвајања уз оснивање нових акционарских друштава, добило је правну самосталност и постало порески обвезник уписом у Регистар привредних субјеката који води АПР, дана 10.08.2015. године.

Према Статуту, претежна делатност Друштва је Железнички превоз терета. Друштво може обављати и друге делатности у складу са законом. Друштво обавља послове и услуге у унутрашњем и спољно-трговинском промету, у складу са законом.

2. Организациона структура

Организациони делови Друштва утврђени су Правилником о организацији и систематизацији послова „Србија Карго“ а.д.

Послови у Друштву обављају се у оквиру организационих делова: кабинет генералног директора, секретаријат органа управљања, центар, сектор, секција и организациона јединица. Унутар центара и сектора образују се нижи организациони делови, као што су: одељења и службе. У оквиру секција такође се образују нижи организациони делови, као што су: организациона јединица, одељење, служба, станица, радионица и сервис. У Друштву има укупно осам центара и четири сектора, што са Кабинетом генералног директора чини четрнаест организационих делова.

II ПРИКАЗ РАЗВОЈА, ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

1. Извештај пословодства о реализацији усвојене пословне политике

Скупштина Друштва је Одлуком број 5/2021-156-77 од 06.10.2021. године усвојила Програм о изменама и допунама Програма пословања "Србија Карго" а.д. за 2021. Годину; дана 31.01.2022. године донета је Одлука о усвајању Извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из Програма пословања за 2021. годину, заведена под бројем 5/2022-165-82.

2. Анализа остварених прихода, расхода и резултат

2.1.	Опис	Износ (у хиљадама дин.)	
		2021	2020
	Приходи:		
	Пословни приходи	7.666.884	7.011.687
	Финансијски приходи	63.320	59.523
	Остали приходи	1.553.551	641.351
	Добитак пословања који се обуставља	0	0
	Укупно	9.283.755	7.712.561
	Приходи од продаје услуга (делатности)		
	Транспортни приходи од превоза робе	7.043.100	6.816.318
	Приход од најамнине за употребу теретних кола у међународном саобраћају	101.347	104.802
	Остали приходи од продаје услуга из делатности превоза		0
	Укупно	7.144.447	6.921.121
	Приходи од продаје услуга (тржишта)		
	Приходи од продаје услуга на домаћем тржишту	1.162.134	1.240.945
	Приходи од продаје услуга на иностраном тржишту	5.982.313	5.680.176

2.2.	Опис	Износ (у хиљадама дин.)	
		2021	2020
	Расходи:		
	Пословни расходи	8.700.175	9.009.473
	Финансијски расходи	153.690	137.020
	Остали расходи	474.770	436.845
	Губитак пословања који се обуставља	69.119	65.190
	Укупно	9.397.754	9.648.528
	Пословни расходи		
	Трошкови материјала	240.962	312.723
	Трошкови горива и енергије	1.477.003	1.284.084
	Трошкови зарада накнада зарада и осталих личних примања	3.135.625	2.945.519
	Трошкови производних услуга	2.199.490	2.831.703
	Трошкови амортизације и резервисања	1.037.107	951.356
	Трошкови дугорочних резервисања	357.635	407.175
	Нематеријални трошкови	252.353	276.913
	/Приходи од активирања учинака/	0	(25.246)
	Укупно	8.700.175	8.984.227

2.3.	Опис	Износ (у хиљ. дин.)	
		2021	2020
	Резултат пословања		
	Пословни добитак / губитак	(1.033.291)	(1.997.786)
	Финансијски добитак / губитак	(90.370)	(77.497)
	Остали добитак / губитак	1.078.781	9.815
	Добитак / губитак из редовног пословања пре опорезивања	(44.880)	(2.065.468)
	Нето добитак/губитак пословања који се обуставља	(69.119)	(65.190)
	Добитак / губитак пре опорезивања	(113.999)	(2.130.658)
	Порески расход периода		
	Одложени порески приходи периода		
	Одложени порески расходи периода	(100.435)	(126.735)
	Нето добитак / губитак	(214.434)	(2.257.393)

2.4.	Рацио анализа и анализа показатеља пословања		
	Опис	на дан 31.12.2021.	на дан 31.12.2020.
	Принос на укупан капитал (добитак из редовног пословања пре опорезивања / капитал)	0	0
	Принос на имовину (пословни добитак / пословна имовина)	0	0
	Нето принос на сопствени капитал (нето добитак / капитал)	0	0
	Степен задужености (укупне обавезе / укупна пасива)	0,46	0,46
	I Степен ликвидности (новчана средства / краткорочне обавезе)	0,03	0,02
	II Степен ликвидности (краткорочна потраживања, пласмани и готовина / краткорочне обавезе)	0,21	0,27

	Опис	Износ (у хиљ. дин.)	
		на дан 31.12.2021.	на дан 31.12.2020.
	Нето обртни капитал (обртна имовина– краткорочне обавезе)	(3.264.394)	(3.661.521)

2.5.	Анализа показатеља у вези са акцијама и тржишном капитализацијом		
	Опис	2021	2020
	Исплаћена дивиденда по акцији	-	-

2.6.	Нефинансијски показатељи		
	Опис	2021	2020
	Превезена роба (у хиљ. тона)	8.962,5	8.910,7
	Нетотонски километри (у мил.НТКМ)	2.352,9	2.230,6
	Утовар (у хиљ.тона)	5.331,7	5.173,7
	Истовар (у хиљ.тона)	4.634,0	4.712,2
	Возови у саобраћају (број)	17.520	17.129

3. Главни купци, добављачи и сегменти

3.1.	Главни купци	у хиљ. динара
		Салдо на дан 31.12.2021.
	HBIS GROUP Serbia Iron & Steel d.o.o. Beograd	295.253
	Trans Cargo Logistic, Austria	150.353
	NIS a.d	123.045
	HSH Albanija	87.430
	PEARL	61.724
	FCA Srbija	51.350
	ŽIT	44.200
	J.P. EPS Beograd	39.428
	MERC ITALIJA	28.610
	Elixir Group	25.753

Напомена: приказана су потраживања према домаћим и ино-купацама са највећим салдом

3.2.	Главни добављачи	(у хиљ. дин.)
		Салдо на дан 31.12.2021.
	Infrastruktura železnice Srbije a.d., Beograd	793.178
	RAIL cargo Austria	235.281
	NIS a.d., Novi Sad	183.438
	Bugarske železnice BDZ, Bugarska	89.946
	TCDD Turkey	54.706
	Triglav osiguranje	48.386
	Železnička spoločnost	35.612
	Knežević petrol	29.517
	J. P Železnice federacije BiH	24.963
	SŽ Tovarni promet	16.686

Напомена: приказане су обавезе према домаћим и ино-добављачима са највећим салдом

3.3. Друштво не може издвојити сегменте у складу са МСФИ 8.

4. Друштво не поседује сопствене акције.

5. У 2021. години формиране су резерве за судске спорове

На дан 31.12.2021. године, у пословним књигама Акционарског друштва за железнички превоз робе „Србија Карго“, Београд, резервисано је на име судских спорова, који се првенствено воде по тужбама запослених за исплату разлике зараде по основу сменског рада, као и других спорова у којима је тужени „Србија Карго“ а.д., као потенцијални одлив средстава, за судске спорове који су покренути у току 2021. године износ од 320.000.000,00 динара, што са неискоришћеним резервисањима за претходну 2020. годину, за судске спорове који су започета у претходним годинама, а која нису окончана до краја 2021. године, чини укупан износ од 607.742.436,35 динара, на име резервисања за све судске спорове. У периоду од јануара 2021. године до 31.12.2021. године, одлив средстава по овом основу износио је 408 милиона динара. Могуће да један део ових средстава, уколико надлежни органи буду усвојили жалбе које су пуномоћници Друштва изјавили на судске одлуке, буде враћен на текући рачун Друштва као и од „Железнице Србије“ ад на име утврђене солидарне одговорности.

6. У 2021. години формиране су резерве за отпремнине код одласка запослених у пензију

Процена вредности резервисања на дан 31.12.2021. године за отпремнине код будућег одласка запослених у пензију на бази актуарског обрачуна у складу са МРС 19 На основу извештаја Привредног друштва за ревизију и консалтинг „МС Global Audit“ доо, Београд, рађено у децембру 2021. године, за потребе Друштва, процењена су резервисања на дан 31.12.2021. године по основу отпремнине која се исплаћује запосленима приликом њиховог одласка у пензију у будућности у складу са МРС 19, а на бази актуарских метода у износу од 359.103.660.,99.

II а -ИНФОРМАЦИЈЕ О КАДРОВСКИМ ПИТАЊИМА

1.	Долазак нових запослених	У периоду јануар- децембар 2021. године у Акционарском друштву за железнички превоз робе "Србија Карго " а.д. примљена су 40 новозапослена радника.
2.	Одлазак запослених	У периоду јануар- децембар 2021. године за 82 запослених је престао радни однос;
3.	Укупан број запослених на дан 31.12.2021.год.	2252

III – УЛАГАЊА СА ЦИЉЕМ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

У 2016. години усвојено је Упутство о управљању опасним отпадом („Сл. гласник ЖС“ бр. 31/2016“), којим се уређује начин управљања опасним отпадом.

У 2019. години Друштво је везано за област заштите животне средине извршило измену и допуну Правилник о управљању отпадним материјалом насталим у процесу рада и о расходовању средстава („Сл. гласник ЖС“ бр. 36/2019“), којим се уређује начин разврставања, евидентирања, расходовања, складиштења, кретања и продаје/предаје отпадног материјала.

У 2019. години усвојено је Упутство о превозу отпада железницом („Сл. гласник ЖС“ бр. 47/2019“).

У 2021. године усвојен је План управљања отпадом за период 2021. до 2024. године тј. спровођење прописаних мера и активности у оквиру настајања, разврставања, транспорта, складиштења, продаје и предаје и овлашћења, одговорности и надзора над прописаним активностима (Одлука бр.4/2021-1258-314 од 13.12.2021. године).

На основу Уговора о пружању услуге преузимања опасног отпада са територије „Србија Карго“ а.д., бр. 1/2021-1667 од 29.03.2021.године, у периоду од јуна до јула 2021. године, укупни и коначни трошкови збрињавања опасног отпада износе: **2.484.620,00 без ПДВ-а.**

На основу Поруцбенице бр. 4500010102 од 18.06.2021.године, извршена је набавка мобилног еко складишта (за привремено складиштење опасног отпада) за потребе ЗОВС Београд/Депо Макиш, у износу од **698.600,00 динара без ПДВ-а.**

IV – ДОГАЂАЈИ ПО ЗАВРШЕТКУ ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

1. Битни пословни догађаји који су се десили од дана билансирања до дана подношења извештаја

Према документацији која је пристигла у току вршења пописа Комисија је дошла до сазнања да је Скупштина „Инфраструктуре Железнице Србије“ а.д. на седници одржаној 02.12.2021. године донела Одлуку број :5/2021-388-156 о преносу основних средстава према списку у прилогу одлуке, на Друштва „Србија Воз“ а.д. и „Србија Карго“ а.д. коју је упутила Оснивачу на сагласност, уз образложење: да је чл.51 Закона о безбедности у железничком саобраћају („Сл.гласник РС „ бр. 41/18) дефинисао да имаоци вучних возила морају иста опремити уређејима за радио везу са диспичарским центром када саобраћају на пругама опремњеним радио диспичарском везом. Имајући у виду да су постојећи локомотивски радио диспичарски уређаји евидентирани у пословним књигама „Инфраструктуре Железнице Србије“ а.д. деобним билансом железничких друштава од 10.08.2015. године, Влада Републике Србије је 23.12.2021. године донела Закључак 05 број :401-12056/2021 да је сагласна да се предметна основна средства пренесу на „Србија Воз“ а.д. и „Србија Карго“ а.д.. У складу са донетим Закључком, „Инфраструктуре Железнице Србије“ а.д. је упутила на сагласност „Србија Возу“ а.д. и „Србија Каргу“ а.д. документ о преузимању основних средстава према списку. Укупна књиговодствена вредност основних средстава по списку из прилога за „Србија Карго „ а.д. износи 14.431.602,33 динара.

Како пренос средстава подразумева и одговарајуће процедуре које нису могле да буду спроведене до закључења пословних књига, а средства евидентирана и унета у пословне књиге Друштва, реализација Закључака Владе Републике Србије ће се спровести по потписивању сагласности сва три Друштва, и бити евидентирана у пословним књигама Друштва у току 2022. године.

Друштво је упутило захтев број 1/2020-5923 од 15.12.2020. године, Министарству грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре, за решавање статуса акција европског друштва за финансирање железничких возила („Еурофима“) које су Друштву припале Деобним билансом од 2015. године. Акције су само књиговодствено Деобним билансом алоциране на „Србија Карго“(840 акција) а.д. и „Србија Воз“а.д. (1960 акција), док су носилац акција у ЕУРОФИМИ и даље „Железнице Србије“а.д. јер расподелу акција која је извршена статусном променом није могуће регистровати. Према новом Статуту ЕУРОФИМ-е, акционар ЕУРОФИМ-е може бити железнички оператер којем је поверен уговор о обавези јавног превоза у циљу обезбеђивања јавног превоза од општег интереса, како је то дефинисано Уредбом Европског парламента и Савета (ЕЗ) број 1370/2007 од 23. октобра 2007. године.

V – ОПИС БУДУЋЕГ РАЗВОЈА ДРУШТВА, ПРОМЕНА У ПОСЛОВНИМ ПОЛИТИКАМА ДРУШТВА, КАО И ГЛАВНИХ РИЗИКА И ПРЕТЊИ

1. *Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду*

Друштво ће бити усмерено на повећање сопствених капацитета , како би се остварила што боља позиција међу оператерима југоисточне Европе.

2. *Главни ризици и претње којима је изложено привредно друштво*

Очекује се битна промена функционисања “Србија Карго”а.д, јер је „Инфраструктура железнице Србије“, закључила уговор о приступу инфраструктури са приватним оператерима. Последично, пословање „Србија Карго“ а.д. одвијаће се у условима потпуно отвореног тржишта са реалном конкуренцијом, чиме се јавља и ризик губитка послова и смањивања тржишног учешћа.

Највљени затвори пруга услед планираних радова не реконструкцији, модернизацији и одржавању железничких пруга у 2022.години знатно ће отежавати одвијање железничког теретног саобраћаја због коришћења заобилазних превозних путева и негативно се одразити на све статистичке показатеље рада а самим тим и на пословање Друштва. Такође, дешавања везана за међународну проглашену пандемију од стране СЗО изазвану вирусом COVID 19 условила су пад привредне активности у Републици Србији, а и региону, и такође представља ризик за остваривање планираних вредности у 2022. години.

VI - АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

		Износ (у мил.дин)
		01.01.-31.12.2021.
1.	Остале инвестиције	
1.1.	Санација фасаде и адаптација олука на пословној згради у Неамњиној бр. 6	21
1.2.	Модернизација постојећих и набавка нових пробница за испитивање виталних кочних уређаја у КО1 Велика Плана	20,7
1.3.	Оправка локомотиве 661-118	46
1.4.	Отплата главнице за набавку 15 друмских возила	5,1
1.5.	Санација кровне кобструкције и кровног покривача централног магацина у Краљеву	4,3
1.6.	Набавка рачунрске опреме	3,7
1.7.	Адаптација и санација мокрих чворова у згради вуче возова у Суботици и Немањина бр. 6	3,6
1.8.	Адаптација и санација зграде службе вуче возова Београд ранжирна	2,9
1.9.	Проширење и унапређење Data Centra	2,5
1.10.	Санација крова магацинске и управне зграде Поповац	2,5
1.11.	Оправка 9 теретних кола	2,4
1.12.	Грађевински радови на објекту ЗОВС Макиш	1,5
1.13.	Осветљење магацина у Краљеву	0,982
1.14.	Набавка стабилног компресора за пробнице за испитивање кочница	0,873
1.15.	Поправка аутомобила ФИАТ 500Л	0,822
1.16.	Набавка еко складишта са опремом	0,699
1.17.	Поправка пробнице ТЕЛ 1000	0,485
1.18.	Набавка сушача ваздуха	0,114

VII. ОТКУП СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА Друштво не поседује сопствене акције.

VIII. ОГРАНЦИ Друштво нема огранке у земљи и иностранству.

IX – ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Друштво је у свом интерном акту, Правилнику о рачуноводству и рачуноводственим политикама, у делу рачуноводствених политика дефинисало одредбе МРС 32 – Финансијски инструменти, од члана 177. до члана 187. Финансијски инструмент је сваки уговор који узрокује настанак финансијског средства код једног друштва и финансијске обавезе или власничког инструмента код другог друштва. Дефинисана су финансијска средства (готовина, уговорно право и власнички инструменти другог правног лица), и финансијске обавезе (дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе, краткорочне обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе), који се примењују у пословању Друштва.

IX	Категорије финансијских инструмената		у хиљ. динара	
	Опис	на дан 31.12.2021.	на дан 31.12.2020.	
	Финансијска средства			
	Дугорочни финансијски пласмани	13.530	17.316	
	Потраживања по основу продаје	827.506	1.339.335	
	Потраживања из специфичних послова	279	279	
	Друга потраживања	25.936	58.025	
	Краткорочни финансијски пласмани	4.035	190	
	Готовина и готовински еквиваленти	163.875	151.621	
		1.035.160	1.566.766	
	Финансијске обавезе			
	Дугорочне обавезе	4.656.613	5.548.946	
	Краткорочне финансијске обавезе	3.383.363	2.133.340	
	Обавезе према добављачима, без примљених аванса	1.714.621	2.473.421	
	Обавезе из специфичних послова	654	709	
	Друге обавезе	158.742	246.953	
		9.914.100	10.403.369	

X - УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Друштво је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то: тржишним ризицима (девизни и каматни), ризику ликвидности, кредитном ризику и ризику новчаног тока.

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Друштва у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

1. Тржишни ризик

(а) Ризик од промене курса страних валута (девизни ризик)

Друштво је изложено ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено EUR. Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниј валути и/или са валутном клаузулом. У мери у којој је то могуће, Друштво минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у страниј валути приказана је у следећој табели:

У РСД 000		
Девизном ризику на дан 31.12.2021. изложена су		
	<u>Средства</u>	<u>Обавезе</u>
CHF	2.638	49.778
USD	-	1.750
EUR	<u>398.554</u>	<u>3.879.737</u>
	<u>401.193</u>	<u>3.931.265</u>

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра, долара и швајцарског франка (EUR, USD и CHF).

(б) Ризик од промене каматних стопа

Пословање Друштва је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматносна средства и каматносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

Активности управљања ризицима имају за циљ да оптимизирају нето расход од камата, уз услов да су тржишне каматне стопе на нивоу коју је у складу са пословном стратегијом Друштва.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

у хиљадама дин.
на дан 31.12.202. на дан 31.12.2020

Финансијска средства

Некаматносна и каматносна са фиксном к.с.

Дугорочни финансијски пласмани	13.530	17.316
Потраживања по основу продаје	827.506	1.339.335
Потраживања из специфичних послова	279	279
Друга потраживања	25.936	58.025
Краткорочни финансијски пласмани	4.035	190
Готовина и готовински еквиваленти	163.875	151.621
	1.035.160	1.566.766

Финансијске обавезе

Некаматносна и каматносна са фиксном к.с.

Обавезе из пословања	(1.714.728)	(2.473.421)
Обавезе из специфичних послова	(654)	(709)
	(158.742)	
Друге обавезе		(246.953)
	(1.874.124)	(2.721.083)

Каматносна -варијабилна к.с.

Дугорочне обавезе	(4.656.613)	(5.548.946)
Краткорочне финансијске обавезе	(3.383.363)	(2.133.340)

	<u>(9.914.100)</u>	<u>(10.403.369)</u>
--	--------------------	---------------------

Каматносна -варијабилна к.с.

Дугорочне обавезе	(4.656.613)	(5.548.946)
Краткорочне финансијске обавезе	(3.383.363)	(2.133.340)

	<u>(8.199.372)</u>	<u>(7.682.286)</u>
--	--------------------	--------------------

	<u>(18.113.472)</u>	<u>(18.333.317)</u>
--	---------------------	---------------------

Гап ризика промене каматних стопа

	<u>(8.155.593)</u>	<u>(7.854.138)</u>
--	--------------------	--------------------

2. Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Друштва као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиревању уговорних обавеза.

Друштво је изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. У случају неблаговременог измиревања обавеза купаца према Друштву, истима се прекида испорука вршења услуге превоза. Поред прекида испорука вршења услуге, користе се следећи механизми наплате: репрограмирање дуга, компензације са правним лицима, утужења, вансудска поравнања и остало. Као финансијски инструменти за обезбеђење плаћања потраживања користе се менице, банкарске гаранције и депозити, и исти су имплементирани у уговоре.

3. Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Друштва, а у складу са пословном стратегијом Друштва.

4. Ризик новчаног тока

Ризик новчаног тока је ризик да се из новчаних прилива неће обезбедити потребна средства за измирење доспелих обавеза. Ризик новчаног тока може узроковати рочну и валутну неусаглашеност обавеза и

потраживања, а самим тим и неадекватну процену утицаја одређених издатака на ликвидност. Ризик новчаних токова могу узроковати и кредитни и тржишни ризици.

Руководство Друштва управља ризиком новчаног тока, тако што свакодневно врши усклађивање рочне и валутне усаглашености обавеза и потраживања, врши процену утицаја значајних издатака на ликвидност Друштва, а посебно врши процену прилива и кредитне способности комитената.

XI - ПРЕГЛЕД ПРАВИЛА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

Управљање Друштвом је једнодомно. Органи друштва су Скупштина и Одбор директора. Овлашћења Скупштине врши Оснивач преко овлашћених представника. Надлежности Скупштине утврђене су одредбама члана 16. Статута Акционарског друштва за железнички превоз робе „Србија Карго“ а.д.

Друштво има Генералног директора и два извршна директора који чине Одбор директора. Надлежности Одбора директора утврђене су одредбама члана 24. Статута Акционарског друштва за железнички превоз робе „Србија Карго“, Београд. Генералног директора именује Оснивач, а генерални директор именује извршене директоре. Генерални директор координира рад директора и организује пословање Друштва. Генерални директор је једини законски заступник Друштва.

Састав органа управљања

1. Састав и примања председника и чланова Скупштине за период 01.01.-31.12.2021.

Ред. бр.	Име, презиме и пребивалиште	Образовање	Исплаћен нето износ накнаде
1	Љиљана Ђорђевић	мастер економиста	651.905,00
2	Стеван Вељовић	дипл.политиколог	200.874,00
2	Аћимовић Љиљана (Земун)	дипл. мен. безбедности	710.646,00
3	Мирослав Ђиновић	дипломирани економиста	333.766,00
4	Јовановић Ивана	дипл.правник	152.469,00
5	Небојиша Томић	дипломирани економиста	558.176,30
6	Драгица Гавриловић	дипл.политолог	53.968,00
7	Пантелић Владимир	дипл.правник	376.880,00
8	Јоксимовић Немања	дипл.правник	376.880,00

2. Састав и примања Одбора директора за период 01.01.- 31.12.2021.

Ред. бр.	Име, презиме и пребивалиште	Образовање	Исплаћен нето износ зараде
1	Гарибовић Душан (Савски Венац)	дипл. економиста	2.410.608,97
2	Вукмировић Мира	дипл. економиста	2.076.490,91
3	Наташа Млинар Лежаја	дипл.инг. саобраћаја	1.919.134,94

Спроведене активности у области корпоративног управљања у 2021.години

Стратешко опредељење да се корпоративна пракса, као систем односа који обухвата управљање, руковођење, надзор и организацију на нивоу предузећа, настављено је да се спроводи и током 2021.године. Друштво је успоставило систем управљања у коме централну улогу у управљању Друштвом има Одбор директора који је одговоран за реализацију постављених циљева и остваривање резултата, док акционар своја права и контролу врши преко Скупштине акционарског друштва за железнички превоз робе.

Постављени су јасни стратешки корпоративни циљеви: професионално и одговорно руковођење, ефикасност органа управе који делују у најбољем интересу Друштва у циљу повећања имовине и вредности друштва као и висок ниво транспарентности и јавности у пословању друштва.

Од 2016.године примењује се Кодекс корпоративног управљања који је донела Привредна комора Србије, као референтни национални кодекс у овој области, тако да „Србија Карго“ а.д. ову материју не сагледава само као професионализацију управљања него као систем успостављања оптималног односа између интереса: оснивача, чланова органа Друштва и запослених у процесу остваривања стратешких пословних циљева Друштва. При томе се не занемарују интереси осталих страна које имају легитиман интерес за пословање Друштва.

Усвојен је План интегритета, са свим у складу са националном стратегијом и смерницама за борбу против корупције. Разрађене су кључне политике, принципи и процедуре које функционишу у пракси пословања Друштва и то: Кодекс пословне етике, Правилник о поступку унутрашњег узбуђивања, Интерни план о спречавању корупције у јавним набавкама, Акциони план за спровођење антикорупцијских мера, Приручник за едукацију запослених у Друштву о остварењу нулте толеранције на корупцију у Републици Србији, Пословник о раду Одбора директора, Пословник о раду Скупштине, Информатор о раду Друштва.

Донет је Кодекс родне равноправности у „Србија Карго“ а.д. који има за циљ унапређење родне равноправности у радном/пословном окружењу Друштва и спречавање дискриминације запослених по било ком основу.

Именована је и Комисија за ревизију у складу са одредбама Закона о привредним друштвима и Закона о ревизији.

Анализа достигнутих пословних резултата, као и степена у којем су у процесу њиховог остваривања испоштовани интереси оснивача, корисника услуга и шире друштвене заједнице, али и запослених као најважнијих категорија које имају легитиман интерес за пословање Друштва, даје основа за тврдњу да је „Србија Карго“ а.д. Београд успоставило веома добру праксу корпоративног управљања. Истовремено, та анализа је основа за планирање активности које треба да омогуће одржавање, као и евентуално побољшање одређених параметара у будућности.

Управљање Друштвом је организовано на начелу транспарентности пословања, и у том циљу се на интернет презентацији Друштва објављују елементи пословања од нарочитог значаја за јавност.

Предузеће се придржава високих стандарда транспарентности и објављивања у вези са трошковним и приходним структурама, што омогућава њихово повезивање са најважнијим активностима, а финансијски извештаји су сачињени у складу са захтевима Међународних рачуноводствених стандарда и Међународним стандардима финансијског извештавања. Обелодањивања у Напоменама уз финансијске извештаје садрже детаљне описе и структуре позиција као што су приходи од продаје, посебно структура прихода од продаје услуга и осталих прихода. На страни трошкова детаљно су дате структуре свих насталих трошкова по врстама.

У складу са стратегијом развоја интерне финансијске контроле у јавном сектору у Републици Србији која има за циљ да имплементира финансијско управљање и контролу и интерну ревизију у свеукупни систем управљања у јавном сектору, усвојен је План активности за имплементацију финансијског управљања и контроле - ФУК;

Од великог значаја за примену високих стандарда у области корпоративног управљања је и дефинисање Регистра оперативних ризика сектора/центра у Друштву, као и Стратегије управљања ризицима.

Управљање Друштвом је транспарентно за све заинтересоване актере и учеснике на тржишту. Скупштина и Одбор Друштва и оснивач располажу свим информацијама потребним за рад и одлучивање, а редовно се врши објављивање пословних и других информација које омогућавају да корисници услуга, добављачи и шира јавност на истинит и објективан начин буду упознати са чињеницама и догађајима од значаја за пословање.

Имајући у виду значај ефикасног и одговорног корпоративног управљања, „Србија Карго“ а.д. је посвећен примени високих стандарда у овој области који се темеље на међународно прихваћеним начелима и искуствима најбоље светске праксе уз континуиран развој и унапређење система корпоративног управљања.

Друштво примењује кодекс корпоративног управљања од 24.10.2016. године, на основу Одлуке 4/2016-202-88 објављеном на сајту <https://www.srbcargo.rs/sr/akta/>. Кодексом су установљени принципи и правила корпоративне праксе у складу са којима ће се понашати носиоци корпоративног управљања Друштва, а нарочито у вези са правима акционара, јавношћу и транспарентношћу Друштва.

Све релевантне информације доступне су свима у седишту Друштва и на web сајту Друштва..

ХП. НЕФИНАНСИЈСКО ИЗВЕШТАВАЊЕ

1. Увод

Нефинасијски извештај компаније Србија Карго А.Д. (у даљем тексту Друштво) урађен је према Међународном оквиру за интегрисано извештавање (International Integrated Reporting Framework – IIRF), као SASB i GRI Standardima, као и у складу са чл.35. и 37. Закона о рачуноводству („Службени Гласник РС“ број 73/2019 и 44/2021 и др.закони). Ови стандарди пружају јасне и прецизне смернице за извештавање: о општем контексту релевантном за разумевање учинака компаније, као што су њена стратегија , профили и управљање; о приступу управљању релевантним економским, еколошким и друштвеним утицајима, о конкретним мерљивим индикаторима, пружајући упутства за прикупљање и израчунавање података , и исто тако одговарајуће кавантитаивне показатеље за праћење и извештавање.

2. ОПШТИ ПОДАЦИ

Пословно име: *Акционарско друштво за железнички превоз робе „Србија Карго“, Београд*

Скраћено пословно име: *„Србија Карго“ а.д.*

Седиште: *Немањина број 6, Београд*

Претежна делатност: *49.20 Железнички превоз терета*

Матични број: *21127116*

ПИБ: *109108446*

Оснивач: *Република Србија, у чије име оснивачка права остварује Влада*

Акционари: *Република Србија, као једини акционар*

Надлежно министарство: *Министарство грађевинарства саобраћаја и инфраструктуре*

Управљање Друштвом: *једнодомно*

Органи Друштва: *Скупитина и Одбор директора*

WEB адреса: *www.srbcargo.rs*

Извор података: Оснивачки акт и Статут Акционарског друштва за железнички превоз робе „Србија Карго“, Београд, а у складу са Законом о привредним друштвима.

3. ОПИС ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

Акционарско друштво за железнички превоз робе “Србија Карго”, Београд, као друштво стицалац дела имовине „Железнице Србије“ акционарско друштво, Београд, чији је попис и опис утврђен Деобним билансом, као саставним делом Плана статусне промене „Железнице Србије“ акционарско друштво, Београд, издвајања уз оснивање нових акционарских друштава, добило је правну самосталност и постало порески обвезник уписом у Регистар привредних субјеката који води АПР, дана 10.08.2015. године.

Према Статуту, претежна делатност Друштва је Железнички превоз терета. Друштво може обављати и друге делатности у складу са законом. Друштво обавља послове и услуге у унутрашњем и спољно-трговинском промету, у складу са законом.

Одлуком Одбора директора „Железнице Србије“ а.д., Београд број 1930/2015-114-20 од 31. марта 2015. године, усвојен је План Статусне промене „Железнице Србије“ а.д., Београд, издвајање уз оснивање нових акционарских друштава. Циљ статусне промене је корпоративно реструктурирање „Железнице Србије“ а.д., Београд, које је извршено у складу са Акционим планом реформи које је припремила Светкса Банка у сарадњи са Министарством грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре. Скупштина „Железнице Србије“ а.д., Београд је дана 11. маја 2015. године донела Одлуку о статусној промени којом је дата сагласност на Одлуку Одбора директора од 31. марта 2015. године, уз доношење Одлуке о смањењу капитала „Железнице Србије“ а.д., Београд, чиме је одобрен План статусне промене.

Такође, Влада Републике Србије је дана 02. јула 2015. године дала сагласност на Оснивачка акта, односно донете Одлуке Одбора директора и Скупштине „Железнице Србије“ а.д., Београд.

Спроведеним поступком статусне промене издвајање уз оснивање, издвојена су четири нова друштва капитала, као стицаоци капитала, имовине и обавезе од преносиоца „Железнице Србије“ а.д., и то:

- Акционарско друштво за железнички превоз робе „Србија Карго“;
- Акционарско друштво за управљање јавном железничком инфраструктуром „Инфраструктура Железнице Србије“;
- Акционарско друштво за железнички превоз путника „Србија Воз“;
- „Железнице Србије“ а.д. после издвајања, које сагласно пројектном задатку Светске банке преузима обавезе решавања вишка имовине и „историјских дугова“.

Новооснована друштва су регистрована 10. августа 2015. године, као посебни правни субјекти и отпочели су са самосталном пословањем.

„Србија Карго“ а.д., Београд се бави железничким превозом терета, шифра делатности 4920. Друштво је на основу спроведеног поступка статусне промене регистровано у Регистар привредних субјеката, Решењем БД 69685/2015 од 10 августа 2015. године са матичним бројем 21127116, Порески идентификациони број Друштва је 109108446. Седиште Друштва је у Београду Улица Немањина број 6.

Основни капитал Друштва износи РСД 24.348.474 хиљаде и представља 100% удео Републике Србије.

Основни капитал Друштва у износу од РСД 24.348.474 хиљаде у Агенцији за привредне регистре уписан је као:

- Укупан неновчани капитал у износу од РСД 23.377.706. хиљада и
- Укупан новчани капитал у износу РСД 970.768 хиљада.

Друштво је укупно издало 24.348.474 обичних акција номиналне вредности РСД 1.000,00, регистроване у Централном регистру ISIN бр. RSKARGE 90663 CFI код ESVUFR и примарно се не котирају на Београдској берзи.

Након извршене статусне промене одвајање уз оснивање друштва „Железнице Србије“ а.д., Београд, до дана обављања ревизије, нису формално регулисани сви међусобно правно – пословни односи између Друштва и других новооснованих друштава као што су коришћење заједничких просторија, давање у закуп непокретности, наплате потраживања по основу станова датих у откуп. Друштво је у поступку решавања поменутих међусобних правно – пословних односа“.

3.1. Организациона структура

Организациони делови Друштва утврђени су Правилником о организацији и систематизацији послова „Србија Карго“ а.д.

Послови у Друштву обављају се у оквиру организационих делова: кабинет генералног директора, секретаријат органа управљања, центар, сектор, секција и организациона јединица. Унутар центара и сектора образују се нижи организациони делови, као што су: одељења и службе. У оквиру секција такође се образују нижи организациони делови, као што су: организациона јединица, одељење, служба, станица, радионица и сервис. У Друштву има укупно осам центара и четири сектора, што са Кабинетом генералног директора чини четрнаест организационих делова.

Током 2021. године Друштво је имало 2.252 запослених, а у 2020. години 2.298 запослена.

Током 2021.године 86 запослена напустила су Друштво, док је у радни однос примљено 40 новозапослених.

У наредној табели приказан је стручна спрема запослених :

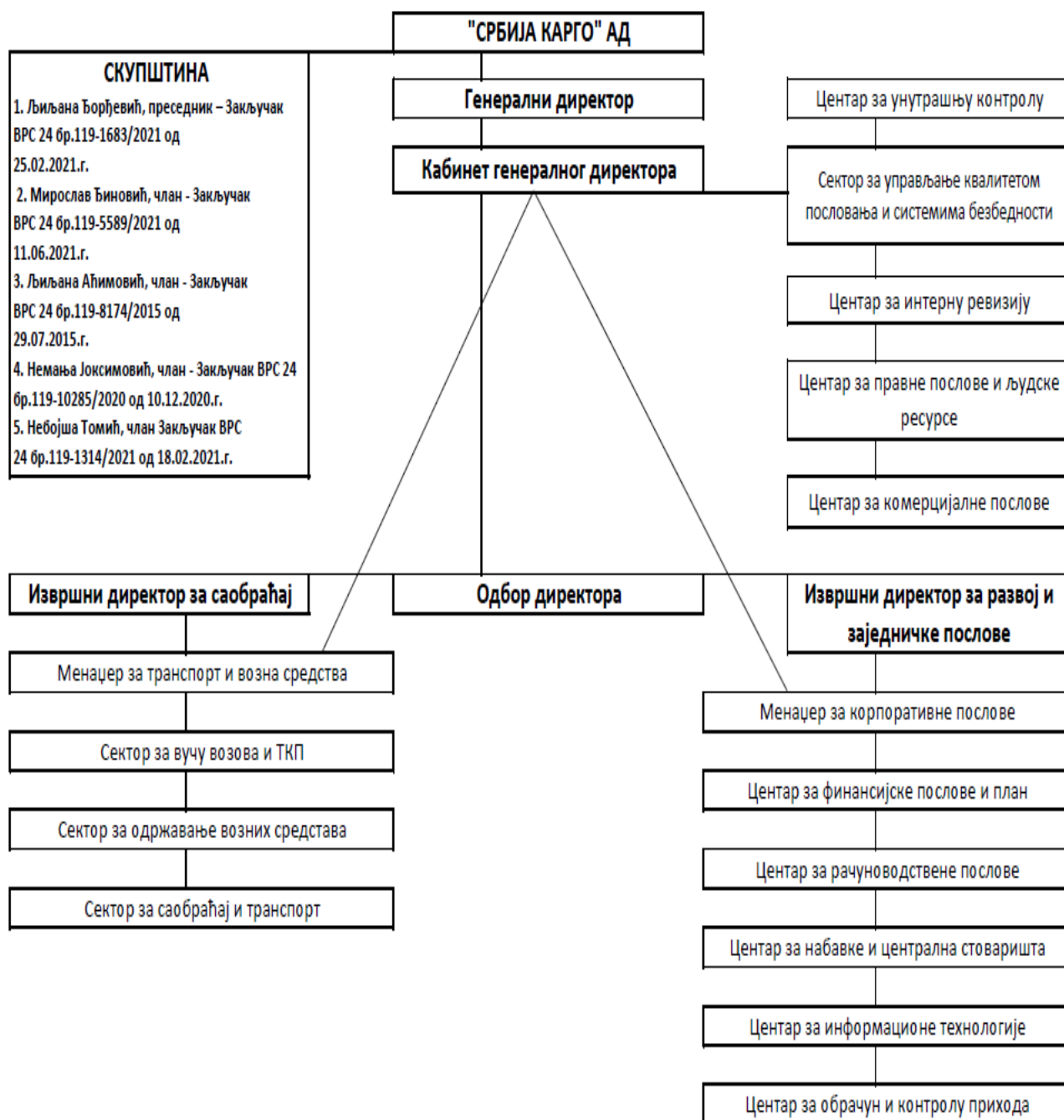
Стручна спрема	Жене	Мушкарци	Укупно
VII	156	213	369
VI	39	53	92
V	4	82	86
IV	256	996	1252
III	26	311	337
II	0	109	109
I	0	7	7
УКУПНО	481	1771	2252

Напомена: Троје запослених се воде у стању мировања

У наредној табели приказан је број запослених по организационим деловима Друштва „Србија Карго“

Р. Б. р.	Организациони део	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
1.	Кабинет генералног директора	18	17	17	19	19	19	19	19	19	19	19	19
2.	Центар за унутрашњу контролу	15	15	15	14	14	14	14	14	14	14	14	14
3.	Сектор за комерцијално-транспортне послове	41	41	39	/	/	/	/	/	/	/	/	/
4.	Центар за интерну ревизију	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
5.	Центар за правне послове и људске ресурсе	20	20	20	21	21	21	23	22	22	22	22	22
6.	Сектор за УКПСБ	23	23	23	26	26	26	26	25	24	24	24	24
7.	Центар за контролу прихода	12	12	12	12	12	12	12	13	13	13	13	12
8.	Сектор за вучу возова и ТКП	976	977	974	967	967	965	964	963	961	958	955	944
9.	Сектор за одржавање возних средстава	385	385	383	385	385	387	385	385	387	388	391	389
10.	Сектор за саобраћај и транспорт	710	710	708	707	707	744	743	745	743	741	737	733
10.1.	Центар за комерцијално-транспортне послове	/	/	/	37	37	/	/	/	/	/	/	/
11.	Центар за финансијске послове и план	34	34	35	35	35	35	35	35	34	34	34	34
12.	Центар за рачуноводствене послове	15	15	15	15	15	15	14	14	15	15	15	15
13.	Центар за набавке и централна стоваришта	31	31	31	31	31	31	31	31	32	32	32	32
14.	Центар за информационе технологије	15	15	14	16	16	16	16	16	15	15	15	15
	УКУПНО	2297	2297	2288	2287	2287	2287	2284	2284	2281	2277	2273	2255

ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ДРУШТВА



4. ДУГОРОЧНИ И СРЕДЊОРОЧНИ ПЛАН ПОСЛОВНЕ СТРАТЕГИЈЕ И РАЗВОЈА

Полазећи од релевантних закона у области железничког саобраћаја, интерних докумената и планова развоја, Скупштина Друштва је 02.03.2017. године донела Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја за период од 2017-2027.године, на који је Влада Републике Србије дала сагласност Решењем 05 Бр:023-5052/2017 дана 29. маја 2017.године. Дугорочним и средњорочним планом пословне стратегије и развоја извршене су пројекције и дате смернице развоја Друштва у периоду од 2017-2027. године.

ВИЗИЈА

Визија Друштва је да постане регионални лидер у Југоисточној Европи у области превоза робе железницом за наредних десет година; да се створи тржишно усмерено Друштво које ће услуге железничког превоза робе пружити на конкурентан, сигуран, економичан и еколошки прихватљив начин; да знање и технологија, посвећеност испуњењу захтева корисника услуга и континуирано улагање у унапређење пословања буде основ на којем „Србија Карго“ а.д. гради поверење и јача своју позицију на конкурентском тржишту.

МИСИЈА

Планови компаније су у функцији реализације њене визије и заснивају се на истраживању тржишта, планирању кадровских и возних капацитета, као и на организационој поставци, уз трајно удовољавање захтевима корисника и других заинтересованих страна применом високо стандардизованог пословања уз помоћ оспособљених и мотивисаних запослених. Своју мисију „Србија Карго“ а.д. испуњава у корелацији са запосленима и пословним партнерима, који афирмишу корпоративне вредности и стварају радно и пословно окружење засновано на сарадњи, поверењу, подстицању и сл.

ЦИЉЕВИ

Основни стратешки циљ „Србија Карго“ а.д. је повећање удела у превозу робе на транспортном тржишту, посебно и односу на друмски саобраћај, уз коришћење предности као што су могућности масовних превоза, поузданости и готово безначајан утицај временских прилика на редовно пружање услуга. Циљ је са пословним партнерима изградити дугорочне партнерске односе дефинишући облике сарадње са великим компанијама и највећим корисницима превозних услуга железницом, као што су НВІS;НІС; Термоелектрана Никола Тесла, рудници, произвођачи пољопривредних производа и др., а у домену пружања превозне услуге у међународном саобраћају, одабрати поуздане партнере у окружењу како би се развојем партнерских односа заједничким активностима радило на повећању обима превоза. Понуда комплетне услуге корисницима превоза подразумева организацију целокупног превоза, од захтева корисника превоза, преузимање робе на превоз, обраде докумената, уговора, отпреме и превоза, кореспонденција са осталим превозницима на превозном путу до наплате укупних трошкова превоза до упутне станице у земљи и иностранству на једном месту. Посебна пажња биће посвећена развоју превоза робе у контејнерским возовима будући да је то предуслов за успешно позиционирање на транспортном тржишту, под којим се не подразумева само услуга превоза, већ и изградња робно-транспортног центра, набавка сопствених контејнера и услуга дистрибуције робе у локалном саобраћају по принципу „од врата до врата“. Менаџмент Друштва је организован да на адекватан и ефикасан начин управља Друштвом уз посвећеност унапређењу принципа корпоративног управљања кроз области: финансијске дисциплине, транспарентности и јавности пословања, развијености праксе са контролним окружењем и успостављању система интерних контрола, управљања ризицима, спречавању корупције, развоју пословне етике и др.

5. НЕФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ОБАВЉЕНОГ ПРЕВОЗА

„Србија Карго“ а.д. је у периоду 01.01. – 31.12.2021. године пословало према усвојеном Програму пословања „Србија Карго“ а.д. за 2021. годину и у наведеном периоду остварени су следећи резултати:

5.1. Обим превоза

Табела 1. Обим превоза робе на подручју „Србија Карго“ а.д. по врстама саобраћаја у периоду I–XII 2021. год.

Р.б.	Врста саобраћаја (Н а з и в)	Једин. Мере	ОБИМ ПРЕВОЗА РОБЕ - ТОНЕ				
			Извршење 1)		Извршење 2)		И н д е к с 2021/ 2020
			1.-12. 2020.г.	% уч.	1.-12. 2021.г.	% уч.	
I	УКУПАН ПРЕВОЗ РОБЕ - Тоне (1+2):	Тоне у хиљ.	8,910.7	100.0	9,337.2	100.0	104.8
1	Унутрашњи саобраћај	“	2,765.1	31.0	2,760.4	29.6	99.8
2	Међународни саобраћај	“	6,145.6	69.0	6,576.8	70.4	107.0
2.1.	И з в о з	“	2,408.6	27.0	2,663.4	28.5	110.6
2.2.	У в о з	“	1,947.1	21.9	2,046.2	21.9	105.1
2.3.	Т р а н з и т	“	1,789.9	20.1	1,867.2	20.0	104.3
II	ПРЕВОЗ РОБЕ ПРОС. ДНЕВНО:	Тоне	24,346	-	25,581	-	105.1

Према подацима добијеним од Центра за ИТ за период 01.01.-31.12.2021. „Србија Карго“ а.д. је, у односу на 2020. годину, забележио већи обим превоза робе исказаног у тонама за **4,8%**.

Унутрашњи саобраћај

Према стварним подацима добијеним од Центра за ИТ за период 01.01. - 31.12.2021. у односу на остварени обим превоза у 2020. години, обим превоза робе у унутрашњем саобраћају бележи пад од **0,2%**. Значајније смањење је приметно код превоза следећих врста роба – мрки угаљ или лигнит (150.700 тона мање) и то превасходно на релацијама Ресавица – Свилајнац (због затвора пруге Деспотовац – Ресавица) и Вреоци – Свилајнац; товарени и празни контејнери (120.700 тона мање; ова разлика се односи на превозе везане за превоз камена у контејнерима у сарадњи са фирмом ЖИТ), руда бакра и концентрата (одсуство прошле године реализованих 60.400 тона на релацији Мајданпек – Бор теретна).

Међународни саобраћај

Према стварним подацима добијеним од Центра за ИТ за период 01.01. - 31.12.2021. у односу на 12 месеци 2020. године, укупан остварени обим превоза у међународном саобраћају већи је за **7%**.

Обим превоза робе у извозу у односу на 2020. годину већи је за **10,6%**. Раст обима превоза у извозу последица је активирања извоза концентрата руде бакра из станице Бор теретна преко Пријепоље тер. гр. за Луку Бар. Од половине маја до краја децембра је извезено око 390.400 тона ове робе, док је у 2020. години овог превоза било само у последња три месеца (око 33.800 тона). Поред овог, за СК врло значајног превоза, дошло је и до значајног повећања превоза пшенице. Ове године током 12 месеци превезено је 135.600 тона ове робе више него лани. Следе товарени и празни контејнери (109.300 тона више), нафта и нафтни деривати (58.500 тона више), кварцни песак (13.200 тона више), као и шећер (8.900 тона више).

Обим превоза робе у увозу у односу на 2020. годину већи је за **5,1%**. Позитиван тренд уочава се при превозу уља и осталих производа дестилације катрана каменог угља на високој температури (51.800 тона више), кокса (89.100 тона више, што посебно радује, јер указује на пораст производње у наступајућем периоду), затим нафте и нафтних деривата (10.700 тона више), те соје (13.200 тона више). Током ове године увезена је 21.000 тона руде гвожђа више углавном преко Луке Смедерево, што је још један од показатеља најаве веће производње у смедеревској железари.

Превоз робе у транзиту током 2021. године већи је за **4,3%** у односу на 2020. годину. Прошлогодишњи (али и претпрошлогодишњи) проблеми везани за транзитни саобраћај и значајно продужени обрт кола, што се директно одражава на остварени обим превоза, су и даље на снази. Затвор пруге на главном коридору кроз Србију ограничава интензивнији, нарочито транзитни, саобраћај преко граничног прелаза Суботица. Са друге стране, конкуренција на железничком робно-транспортном тржишту је најизраженија управо при превозима у транзиту. Бележи се наставак превоза кварцита с краја прошле године на релацији Прешево гр. – Брасина гр. у сарадњи са *Trans Cargo Logistic*. Евидентира се скок од 38.000 превезених тона више. Повећао се и транзит производа од гвожђа и нелегираног челика (17.100 тона више), метанола (10.000 тона више), отпадног гвожђа (25.00 тона више).

Највише радује наставак раста сарадње са фирмом Паншпед ЦГ (као платиоцем транзитних контејнерских возова на релацији Шид гр. – Димитровград гр. и обратно), где се са додатних 111.000 тона у односу на прошлу годину долази до обима превоза од преко 140.000 тона превезених у транзиту у сарадњи са овом фирмом. Паншпед ЦГ је платилац превоза за возове преусмерене са правца преко Бугарске и Румуније на правац преко Србије. Када је у питању фирма *PEARL (COSCO)* дошло је до смањења од 32.500 тона у односу на 2020. годину, што представља пад од 5,6%, али је ова фирма и даље најзначајнији партнер СК у транзиту кроз Републику Србију.

5.2. Обим рада исказан у нетонским километрима

Табела 2. Обим рада „Србија Карго“ а.д. на превозу робе по врстама саобраћаја у периоду I – XII 2021. год.

Р.б.	Врста саобраћаја (Н а з и в)	Једин. Мере	ОБИМ РАДА НА ПРЕВОЗУ РОБЕ - НТКМ				
			Извршење 1)		Извршење 2)		И н д е к с
			1.-12. 2020.г.	% уч.	1.-12. 2021.г.	% уч.	
I	УКУПАН РАД НТКМ стварни (1+2):	НТКМ у мил.	2,230.6	100.0	2,464.9	100.0	110.5
1	Унутрашњи саобраћај	“	454.6	20.4	417.7	16.9	91.9
2	Међународни саобраћај	“	1,776.0	79.6	2,047.2	83.1	115.3
2.1.	И з в о з	“	429.1	19.2	607.4	24.6	141.6
2.2.	У в о з	“	401.2	18.0	428.4	17.4	106.8
2.3.	Т р а н з и т	“	945.7	42.4	1,011.4	41.0	106.9
II	НТКМ ОД ПРЕВОЗА РОБЕ ПРОС. ДНЕВНО:	НТКМ у мил.	6.095	-	6.753	-	110.8

Према стварним подацима добијеним од од Центра за ИТ за период 01.01. - 31.12.2021. укупан обим рада исказан у нетонским километрима је за **10,5% већи** од обима рада оствареног током 12 месеци 2020. године. Видљиво је да је највеће повећање обима рада остварено у извозу (41.6% више у односу на 2020. годину), док је у унутрашњем саобраћају дошло до смањења за 8,1%.

5.3. Просечан превозни пут 1 Т робе

Табела 3. Просечан превозни пут 1 тоне робе по врстама саобраћаја у периоду I – XII 2021. год.

Р.б.	Врста саобраћаја (Н а з и в)	Једин. Мере	Извршење 1)	Извршење 2)	И н д е к с
			1.-12. 2020.г.	1.-12. 2021.г.	2021/ 2020
I	ПРОСЕЧ. ПРЕВОЗНИ ПУТ 1 Т РОБЕ:	Км	250.3	264.0	105.5
1	Унутрашњи саобраћај	“	164.4	151.3	92.0
2	Међународн и саобраћај	“	289	311.3	107.7
2.1.	И з в о з	“	178.2	228.1	128.0
2.2.	У в о з	“	206.1	209.4	101.6
2.3.	Т р а н з и т	“	528.4	541.7	102.5

Просечан превозни пут робе на подручју „Србија Карго“ а.д. у 12 месеци 2021. године већи је за **5,5%** у односу на исти период 2020. године, што указује да је просечан превоз робе током 2021. године обављан на дужим релацијама превоза у односу на претходну годину.

У унутрашњем саобраћају просечан превозни пут робе мањи је за **8,0%** у односу на 2020. годину, што указује да је локални превоз робе у 2021. години обављан на краћим релацијама превоза робе у односу на 2020.

У међународном саобраћају просечан превозни пут робе већи је за **7,7%** у односу на 2020. годину, што говори да је превоз робе у међународном саобраћају у 2021. години обављан на, просечно посматрано, нешто дужим релацијама превоза у односу на претходну годину.

5.4. Бруто приход по 1-ом НТКМ

Табела 4. Бруто приход по 1-ом НТКМ по врстама саобраћаја у периоду
I – XII 2021. год.

Р.б.	Врста саобраћаја (Н а з и в)	Једин. Мере	Извршење 1)	Извршење 2)	И н д е к с
			1.-12. 2020.г.	1.-12. 2021.г.	2021/ 2020
I	Бруто приход по 1НТКМ	ДИН	3.1212	2.8931	92.7
1	Унутрашњи саобраћај	“	2.9404	3.0055	102.2
2	Међународн и саобраћај	“	3.1675	2.8702	90.6
2.1.	И з в о з	“	4.3169	3.5428	82.1
2.2.	У в о з	“	3.7704	3.4321	91.0
2.3.	Т р а н з и т	“	2.3902	2.2283	93.2

5.5. Возови у саобраћају

Табела 5. Укупан број возова по врстама саобраћаја у периоду
I – XII 2021. год.

Р.б.	Врста саобраћаја (Н а з и в)	Једин. Мере	Извршење 1)	Извршење 2)	И н д е к с
			1.-12. 2020.г.	1.-12. 2021.г.	2021/ 2020
I	Возови у саобраћају	Број	30,755	29,800	96.9
1	Унутрашњи саобраћај	“	18,472	17,652	95.6
2	Међународн и саобраћај	“	12,283	12,148	98.9
2.1.	И з в о з	“	4,746	4,897	103.2
2.2.	У в о з	“	4,828	4,385	90.8
2.3.	Т р а н з и т	“	2,709	2,866	105.8

Просечна бруто тежина теретног воза у 2021. години је била 907.8 тона, а у 2020. години 867 тона, што нам показује да је дошло до повећања за 4,7% у 2021. години.

6. НЕФИНАНСЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ УЛАГАЊА У ВОЗНА СРЕДСТВА

Са циљем одржавања континуитета процеса превоза, неопходно је одржавати возна средства (теретне вагоне и локомотиве), с друге стране имајући у виду безбедност саобраћаја, возна средства подлежу редовним и ванредним оправкама, како би превоз протекao без већих потешкоћа.

У наставку текста налазе се табеларни прикази који говоре у прилог напред наведеном.

6.1 Преглед поправљених теретних кола по радионицама у 2021.

	Makiš	Niš	Novi Sad	Velika Plana	Požega	Subotica	Ukupno po radionicama
Januar	195	158	11	10	60	17	451
Februar	154	136	11	17	64	9	391
Mart	136	141	30	7	86	11	411
April	258	150	13	40	94	18	573
Maj	232	77	0	6	41	18	374
Jun	133	78	8	14	87	6	326
Jul	171	129	20	20	83	12	435
Avgust	105	112	2	11	93	30	353
Septembar	126	103	0	22	106	41	398
Oktobar	109	127	5	27	99	33	400
Novembar	128	88	4	10	110	13	353
Decembar	108	89	15	26	131	38	407
Ukupno:	1855	1388	119	210	1054	246	4872

6.2 Преглед поправљених теретних кола по серијама кола у 2021.

	T	G	H	K	R	L	S	E	F	Z	B	D	U	A	Σ
Januar	58	0	48	30	19	0	59	218	0	19	0	0	0	0	451
Februar	76	0	44	5	4	0	15	238	1	8	0	0	0	0	391
Mart	58	0	25	9	23	0	38	237	0	16	2	1	2	0	411
April	56	0	30	13	38	0	25	376	10	13	1	0	10	1	573
Maj	49	0	25	25	40	0	19	200	7	5	1	0	3	0	374
Jun	29	0	4	4	33	0	15	208	24	8	1	0	0	0	326
Jul	24	2	5	14	57	2	13	308	4	3	0	0	3	0	435
Avgust	6	0	4	6	45	0	20	266	0	4	0	0	0	2	353
Septembar	11	0	6	22	41	0	17	285	6	5	3	0	1	1	398
Oktobar	28	0	15	12	34	0	12	283	4	6	3	1	1	1	400
Novembar	15	0	11	14	52	0	23	213	10	10	3	0	1	1	353
Decembar	68	0	49	7	37	0	36	194	7	8	0	0	1	0	407
Ukupno:	478	2	266	161	423	2	292	3026	73	105	14	2	22	6	4872

6.3 Преглед стања вучних возила у Друштву у 2021.

serije lokomotiva	raspoloživo za saobraćaj	prosečno u saobraćaju	van saobraćaja	% imobilizacije
441	13	6,62	6,38	49,09%
444	10	8,11	1,89	19,19%
193	16	13,19	2,81	17,58%
461	19	9,65	9,35	50,16%
Elektro:	58	37,57	20,43	35,22%
621	8	4,90	3,10	37,78%
641	7	3,07	3,93	56,18%
644	2	1,41	0,59	25,42%
661	20	14,92	5,08	25,17%
732	1	0,74	0,26	25,64%
Dizel:	38	25,04	12,96	34,11%
Ukupno:	96	62,61	33,39	34,78%

* bez lokomotiva 664 u zakupu

7. НЕФИНАСИЈСКИ ПОКАЗЕТЕЉИ У ВИДУ ЗАТВОРА ПРУГА

Прошлогодишњи проблеми везани за транзитни саобраћај и значајно продужени обрт кола, што се директно одржавало на остварени обим превоза, су и даље на снази. Затвор пруге на главном коридору кроз Србију ограничава интензивнији, нарочито транзитни саобраћај преко граничног прелаза Суботица. Услед проблема са телекомандом на деоници од Шида до Руме значајано је успорена и отежана организација саобраћаја овом врло оптерећеном пругом, што такође доводи до продужења обрта кола, али и још важније израженог незадовољства клијената услугом превоза. Са друге стране тржишна конкуренција у превозу робе железницом је најизраженија управо при превозима у транзиту, а чињеница је да приватни оператери од свих врста саобраћаја у транзиту имају највеће учешће.

У току 2021. године реализовани затвори пруга услед планираних и непланираних радова на реконструкцији и одржавању железничких пруга су са аспекта одвијања теретног саобраћаја били бројни и дуготрајни, а трајали су укупно 2126 дана, што се може видети у наредној табели у којој су приказане деонице, на којима су били затвори пруга по кварталима.

ПРЕКИДИ У САОБРАЋАЈУ ЗБОГ ИНФРАСТРУКТУРНИХ РАДОВА						
за период јануар – децембар 2021.						
<i>Затвори пруге</i>	<i>дан а</i>	<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>	<i>Укупно</i>
<i>Стара Пазова-Нови Сад-непрекидни затвор пруге од 01.02.2019. год. **</i>	<i>дан а</i>	90	90	92	92	364
<i>Црвени Крст-Зајечар-непрекидни затвор због санације пруге од 25.02.2019. год. **</i>	<i>дан а</i>	90	90	46		226
<i>Црвени Крст-Зајечар-затвор од 16.08.2021. до 13.12.2021.год. у периоду од 7.00-19.00</i>	<i>дан а</i>			23	37	60

Реконструкција деонице тунела Стражевица-Јајинци-Мала Крсна и реконструкција станице Мала Крсна од 15.05.2019. год.**	дан а	90	90	92	92	364
Деспотовац-Ресавица -санација пруге од 15.12.2020.год.	дан а	90	90	92	92	364
Свилајнац-Деспотовац-реконструкција	дан а			29	17	46
Суботица-Хоргош-Државна гр.-реконструкција и модернизација од 22.06.2021.	дан а		9	92	92	193
Ниш-Брестовац-реконструкција 36/36/36/60 од 18.10.2021.год.	дан а				33	33
Рума-Ср. Митровица (леви)-уништавање вегетације, санација надвожњака	дан а	1		4,5		5,5
Шид-Ср. Митровица-Рума-Стара Пазова-тестирање усклађености локомотиве	дан а	0,5				0,5
Карађорђево парк-Панчевачки мост-машинско регулисање колосека и заваривачки радови	дан а	1			0,5	1,5
Пирот-Суково-временске непогоде	дан а	1				1
Рипањ тунел-Раља-Сопот Космајски-радови у тунелу	дан а	0,5	1			1,5
Сремска Митровица-Мартинци (десни)-уништавање вегетације	дан а	0,5				0,5
Радинац-Мала Крсна-санација каблова	дан а	4,5				4,5
Карађорђево парк-Дедиње-машинско регулисање колосека	дан а	0,5				0,5
Београд Центар-Распутница Г (десни)-машинско регулисање колосека	дан а	0,5				0,5
Неготин-Брусник-ванредни догађај	дан а	2,5				2,5
Рума-Путинци-Голубинци-испитивање ауто-стоп уређаја	дан а	0,5	0,5			1
Багрдан-Јагодина (десни)-истовар бетонских прагова и шина и замена, уништавање вегетације	дан а	0,5	1			1,5
Шабац-Штитар и Штитар -Шабац-машинско регулисање скретница	дан а	2,5				2,5
Батајница-Стара Пазова (десни)-реконструкција	дан а	16,5				16,5
Браљина-Старо Трубарово-Ђунис-замена прагова и шина, радови на КМ, уништавање вегетације	дан а	2,5			1	3,5
Нишка бања-Островица-превлачење шина и замена прагова	дан а	2,5	5,5	4,5		12,5

Златибор-Прибој-Пријеполје-обилазак објеката ИЖС	дан а	7				7
Лучице-Бродарево-радови у тунелу	дан а	2				2
Багрдан-Јагодина (леви)-рашчишћавање терена, машинско регулисање колосека	дан а	1				1
Лозница-Ковиљача-Брасина-машинско регулисање колосека	дан а	1				1
Островица-Долац-замена неисправних прагова и шина	дан а	1,5	0,5	3,5		5,5
Голубинци-Путинци-Ср. Митровица (леви)-тестирање мерних кола	дан а	0,5				0,5
Грделица-Предејане-замена шина, чишћење канала, машинско регулисање колосека, скупљање старих шина	дан а	2,5		2		4,5
Ђунис-Корман (леви)-машинско регулисање колосека	дан а	0,5		2		2,5
Корман-Адровац (леви) -машинско регулисање колосека и заваривање шина	дан а	1				1
Вреоци-Лазаревац-машинско регулисање колосека, уништавање вегетације, прелазак роторног багера	дан а	0,5		1	3,5	5
Лапово-Багрдан -машинско регулисање колосека и замена изолованих сасатва и шина	дан а	0,5		2,5		3
Алексинач-Грејач -замена изолованог састава, уништавање вегетације	дан а	0,5		1		1,5
Словац-Дивци-Ваљево-машинско регулисање колосека, уништавање вегетације	дан а	1	4	2	0,5	7,5
Барајево-Вреоци-машинско регулисање колосека	дан а	2				2
Лешница-Лозница-Брасина-машинско регулисање скретница	дан а	1				1
Перлез-Орловат стајалиште-радови на ПП	дан а	0,5				0,5
Ресник-Барајево-машинско регулисање колосека	дан а	2				2
Ваљево-Пожега-обилазак објеката ИЖС	дан а	14,5		6,5		21
Рготина-Распутница 3-Распутница 2-машинско регулисање колосека	дан а	0,5				0,5
Влаоле-Церово-Бор теретна-машинско регулисање колосека	дан а	1,5	3,5			5
Каона-Мајданпек-радови у тунелу, радови на пп	дан а	0,5			1	1,5
Бор теретна-Заграђе-Рготина-машинско регулисање колосека	дан а	0,5				0,5

Црвени Крст-Ниш (десни)-трули мостовски прагови	дан а	7				7
Радинац-Смедерево-замена шина, уништавање вегетације	дан а	1		1		2
Београд Центар-Стара Пазова (леви)-реконструкција	дан а	26,5				26,5
Пожаревац-Каона-машинско регулисање колосека и замена дефектне шине, уништавање вегетације	дан а	2,5		0,5		3
Јабланица-Штрпци-Прибој-обилазак објеката ИЖС	дан а	2				2
Бранешици-Пријеполје-обилазак објеката ИЖС	дан а	3,5				3,5
Самари-Ражана-Косјерић-сечење и сакупљање старих шина	дан а	0,5				0,5
Сурчин-Батајница-истовар шина	дан а	0,5	0,5			1
Ваљево-Бродарево-Државна гр.-обилазак објеката ИЖС	дан а		85,5			85,5
Брестовац-Печењевац-машинско регулисање колосека,реконструкција путног прелаза	дан а		1			1
Пожаревац-Мајданпек-машинско регулисање колосека,уклањање наноса земље	дан а		5,5			5,5
Ваљево-Ваљевски Градац-Ластра-машинско планирање засторне призме,уништавање вегетације,обилазак објеката ИЖС	дан а		2,0	0,5	1,5	4
Грејач-Трупале -замена шина,радови на пп, машинско регулисање колосека	дан а		1,5	2		3,5
Голубинци-Путинци-Рума-замена изолованог састава,испитивање мерних кола,уништавање вегетације	дан а		1,5			1,5
Чишлик-Станичење-замена елемената горњег строја	дан а		4,5			4,5
Марковац-Лапово-замена мостовских прагова,радови на пп	дан а		1,5			1,5
Панчево варош-Панчево Војловица	дан а		4,5			4,5
Сајлово-Кисач-радови на далеководу	дан а		0,5			0,5
Платичево-Шабац-војна вежба,уништавање вегетације	дан а		0,5	2		2,5
Београд Центар-Голубинци (леви)-реконструкција	дан а		3,5			3,5
Сталаћ-Стеванац-замена шина,уништавање вегетације	дан а		1,5	1		2,5

Матарушка вегетације,уклањање канала,замена прагова,машинско регулисање колосека	Бања-Уиће-уништавање стенске масе,чишћење	дан а		1,5	6,5	4	12
Димитровград-Државна шина	гр.-истовар шина,замена шина	дан а		0,5			0,5
Адрани-Драгачево-одржавање постројења КМ		дан а		1,0			1
Борђево-Грделица-Цеп-радови регулисање колосека,замена прагова	на КМ,машинско	дан а		0,5		2	2,5
Ковачевац-Глибовац-машинско регулисање колосека		дан а		1,5			1,5
Нишка постројењима КМ	Бања-Островица-Долац-радови на	дан а			0,5		0,5
Кусадак-Глибовац-машинско регулисање колосека		дан а			2,5		2,5
Глибовац-Паланка-машинско регулисање колосека		дан а			1		1
Севојно-Ужице-Златибор-обилазак објеката ИЖС		дан а			2		2
Ражана-Пожега-обилазак објеката ИЖС,радови у тунелу,скупљање старих шина, машинско регулисање колосека		дан а			4,5	2	6,5
Пожега-Севојно-Ужице-обилазак објеката ИЖС		дан а			3		3
Рипањ вегетације,машинско регулисање колосека	Тунел-Раља-чишћење канала,уништавање	дан а			3	0,5	3,5
Параћин-Ћићевац-уништавање регулисање колосека,радови на пп	вегетације,машинско	дан а			3		3
Рума-Кукујевци-санација надвожњака		дан а			4		4
Батајница-Сурчин-Остружница-обилазак објеката ИЖС,уградња скретница		дан а			0,5	1	1,5
Буђановци-Платичево-машинско регулисање колосека		дан а			0,5		0,5
Штитар-Лешница-уништавање вегетације		дан а			4,5		4,5
Штрпци-Прибој-Пријеполје објеката ИЖС	теретна-обилазак	дан а			0,5		0,5
Пријеполје објеката ИЖС	тер.-Бродарево-Државна гр.-обилазак	дан а			1	1	2
Ваљевски Градац-Пожега-радови у тунелу		дан а			0,5		0,5
Сушица-Златибор-радови у тунелу		дан а			3		3

<i>Брусник-Неготин-машинско регулисање колосека</i>	<i>дан</i>			<i>0,5</i>	<i>1</i>	<i>1,5</i>
	<i>а</i>					
<i>Београд Центар-Стара Пазова (леви)-реконструкција</i>	<i>дан</i>			<i>21,5</i>		<i>21,5</i>
	<i>а</i>					
<i>Сталаћ-Браљина-чишћење канала, замена шина</i>	<i>дан</i>			<i>0,5</i>	<i>1,5</i>	<i>2</i>
	<i>а</i>					
<i>Чачак-Драгачево-санација надвожњака</i>	<i>дан</i>			<i>1</i>	<i>0,5</i>	<i>1,5</i>
	<i>а</i>					
<i>Остружница-Сурчин-радови на КМ</i>	<i>дан</i>			<i>0,5</i>		<i>0,5</i>
	<i>а</i>					
<i>Мала Плана-Велика Плана-машинско регулисање колосека</i>	<i>дан</i>			<i>0,5</i>		<i>0,5</i>
	<i>а</i>					
<i>Клење-Рипањ тунел-машинско регулисање колосека, замена шина, радови на КМ</i>	<i>дан</i>			<i>1</i>	<i>0,5</i>	<i>1,5</i>
	<i>а</i>					
<i>Сопот Космајски-Ковачевац-санација надвожњака</i>	<i>дан</i>			<i>13,5</i>		<i>13,5</i>
	<i>а</i>					
<i>Владичин Хан-Врањска Бања-радови на КМ</i>	<i>дан</i>			<i>0,5</i>		<i>0,5</i>
	<i>а</i>					
<i>Црвени Крст-Ниш ранжирна-уништавање вегетације</i>	<i>дан</i>			<i>1</i>		<i>1</i>
	<i>а</i>					
<i>Кнић-Губеревац-радови на далеководу, машинско регулисање колосека</i>	<i>дан</i>			<i>0,5</i>	<i>3</i>	<i>3,5</i>
	<i>а</i>					
<i>Адрани-Чачак-машинско регулисање колосека</i>	<i>дан</i>			<i>5</i>		<i>5</i>
	<i>а</i>					
<i>Марковац-Лапово -машинско регулисање колосека</i>	<i>дан</i>			<i>1</i>		<i>1</i>
	<i>а</i>					
<i>Ресник-Барајево-уништавање вегетације</i>	<i>дан</i>			<i>4</i>		<i>4</i>
	<i>а</i>					
<i>Самари-Раждана-Косјерић-обилазак објеката ИЖС</i>	<i>дан</i>			<i>3,5</i>		<i>3,5</i>
	<i>а</i>					
<i>Кикинда-Банатско Велико Село-машинско регулисање колосека</i>	<i>дан</i>			<i>2</i>		<i>2</i>
	<i>а</i>					
<i>Чачак-Пожега-машинско регулисање колосека</i>	<i>дан</i>			<i>3,5</i>	<i>1,5</i>	<i>5</i>
	<i>а</i>					
<i>Распутница 3-Штитар-уништавање вегетације</i>	<i>дан</i>			<i>1,5</i>		<i>1,5</i>
	<i>а</i>					
<i>Велики Борак-Степојевац-Вреоци-машинско регулисање колосека, радови на КМ, уништавање вегетације</i>	<i>дан</i>			<i>0,5</i>	<i>2,5</i>	<i>3</i>
	<i>а</i>					
<i>Барајево-Степојевац-Лазаревац-машинско регулисање колосека, уништавање вегетације</i>	<i>дан</i>			<i>1</i>	<i>1,5</i>	<i>2,5</i>
	<i>а</i>					
<i>Чифлик-Станичење-замена прагова</i>	<i>дан</i>			<i>0,5</i>		<i>0,5</i>
	<i>а</i>					
<i>Драгобраћа-Кнић-Губеревац-радови на далеководу</i>	<i>дан</i>			<i>0,5</i>		<i>0,5</i>
	<i>а</i>					

<i>Велика Плана-Осипаоница-уништавање вегетације</i>	дан а			0,5	0,5
<i>Витановац-Краљево-уништавање вегетације</i>	дан а			2	2
<i>Раља-Сопот Космајски-замена прагова</i>	дан а			1	1
<i>Лозовик-Крњево-заваривање шина</i>	дан а			0,5	0,5
<i>Падеј-Сента-машинско регулисање колосека</i>	дан а			0,5	0,5
<i>Младеновац-Ковачевац-машинско регулисање колосека</i>	дан а			0,5	0,5
<i>Пожега-Узићи-машинско регулисање колосека</i>	дан а			2,5	2,5
<i>Велика Плана-Марковац-машинско регулисање колосека, радови на КМ</i>	дан а			1	1
<i>Краљево-Матарушка бања-машинско регулисање колосека</i>	дан а			1	1
<i>Крагујевац-Кнић-машинско регулисање колосека</i>	дан а			6	6
<i>Ластра-Самари-уништавање вегетације</i>	дан а			1	1
<i>Јагодина-Параћин-испитивање кочница теретних кола,заваривање шина</i>	дан а			1	1
<i>Мала Крсна-Пожаревац-машинско регулисање колосека</i>	дан а			1	1
<i>Оџаци Калварија-Каравуково-радови на пп</i>	дан а			0,5	0,5
<i>Рума-Платичево-уништавање вегетације</i>	дан а			1,5	1,5
<i>Прибој-Бистрица на Лиму-замена мостовских прагова</i>	дан а			2,5	2,5
<i>Мала Крсна-Лозовик-машинско регулисање колосека</i>	дан а			0,5	0,5
<i>Панчево Варош-Вршац-машинско регулисање колосека</i>	дан а			2	2
<i>Губеревац-Витановац-машинско регулисање колосека</i>	дан а			2,5	2,5
<i>Вршац-државна граница-машинско регулисање колосека</i>	дан а			1	1
<i>Раковица-Стражевица-радови на КМ</i>	дан а			3,5	3,5
<i>Стиг-Каона-радови на пп</i>	дан а			1	1

<i>Грошница-Кнић-машинско регулисање колосека</i>	дан а				1	1
<i>Момин Камен-Владичин Хан-радови у тунелу</i>	дан а				1	1
<i>Овча-Панчево главна-машинско регулисање колосека</i>	дан а				1	1
<i>Краљево-Чачак-машинско регулисање колосека</i>	дан а				1	1
<i>Сврљиг-Минићево-радови на косини</i>	дан а				3	3
<i>Баточина-Крагујевац-машинско регулисање колосека</i>	дан а				5,5	5,5
<i>помоћни превозни пут**</i>						
<i>Ресник-Панчево гл.ст.-Орловат-Нови Сад р.</i>						
<i>Ниш-Пожаревац-Зајечар/Прахово пр.</i>						
<i>Ресник-Младеновац-Велика Плана-Мала Крсна</i>						
УКУПНО		483,5	504	609, 5	529	2126

8. НЕФИНАНСИЈКИ ПОКАЗАТЕЉИ УТРОШКА ЕНЕРГЕНАТА

Поремећаји настали на глобалном тржишту довели су до скока цене енергената што је као последицу имало додатни негативни ефекат на финансијско пословање Друштва.

Трошкови реализације већ уговорених превоза су значајно увећани, обзиром на енормни пораст цене електричне енергије од чак 76%. Такође, трошкови дизел горива су у просеку током 2021. године увећани за око 22%. Са друге стране, Србија Карго није могао овај негативни ефекат пренети на своје клијенте обзиром на већ уговорене цене превоза, што је имало значајне последице на реализовани профит. Обзиром на конкурентност других видова саобраћаја (пре свега друмског и поморског), али и конкурентност алтернативних превозних рута које заобилазе Србију и воде преко држава ЕУ (где су мања ограничења и једноставније процедуре обзиром да је реч о територији Европске Уније), Србија Карго није ни сада у могућности да све додатне трошкове пренесе на своје клијенте. Насупрот тога, принуђен је да одмереном ценовном политиком одржи конкурентност железничког правца преко Србије чиме се обезбеђује приход и сопственом предузећу али исто тако и другим деловима железничког сектора у Републици Србији. Додатна отежавајућа околност која при томе утиче на конкурентност железничког правца кроз Србију, огледа се и у бројним инфраструктурним радовима на мрежи који значајно умањују квалитет превозне услуге.

Србија Карго је национални железнички превозник, који у условима глобалне кризе условљене пандемијом *Covid-19*, улаже максималне напоре како би подржао привреду Републике Србије. Са друге стране, истовремено представља тржишно орјентисано предузеће, а које послује и финансира се из сопствених прихода. И поред чињенице да је у таквим оквирима пословања неопходно цену превоза дефинисати у складу са реалним трошковима, постојећа тарифа коју је,

за разлику од других превозника који послују на територији Републике Србије, Србија Карго морао јавно објавити, није оставио могућност дефинисања цена на реалним комерцијалним принципима. Наиме, цене су утврђене и ограничене Тарифом за превоз робе Железнице Србије, које нису мењане дужи низ година, а дефинисане су за потребе некадашњег железничког предузећа „Железнице Србије“ а.д. које је било субвенционисано од стране државе и тада једино регистровано за превоз робе железницом. Посебно негативни утицаји оваквих ограничења у погледу формирања цена превоза изражени су у унутрашњем саобраћају, који чини готово трећину укупног обима рада. Истовремено, опредељивање возних средстава за реализацију ових превоза утиче на умањење квалитета реализације комерцијално исплативих транспорта, које у таквим условима прелазе у руке конкурентних превозника. Обзиром да се изгубљени превози веома тешко могу повратити, посебно се негативни ефекти у том смислу очекују у 2022. години.

У наставку се налазе табеларни прикази утрошене електричне енергије и дизел горива.

Трошкови електричне енергије у периоду I-XII 2021. године

Редни број	Месец	kWh
1	јануар	4.550.922,88
2	фебруар	3.968.171,77
3	март	4.679.612,46
4	април	4.463.012,05
5	мај	4.383.560,15
6	јун	4.770.261,19
7	јул	4.745.856,61
8	август	4.667.250,96
9	септембар	4.780.315,38
10	октобар	5.164.583,47
11	новембар	5.121.618,06
12	децембар	5.127.962,01
УКУПНО:		56.423.126,98

Потрошња евродизела у периоду I-XII 2021. године

Редни број	Месец	Литар
1	јануар	610.026
2	фебруар	527.791
3	март	615.227
4	април	545.902
5	мај	570.214
6	јун	582.803
7	јул	653.431
8	август	675.024
9	септембар	656.796
10	октобар	697.298
11	новембар	738.868
12	децембар	780.933
УКУПНО:		7.654.313

9. УЛАГАЊА СА ЦИЉЕМ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

У 2021. године усвојен је План управљања отпадом за период 2021. до 2024. године тј. спровођење прописаних мера и активности у оквиру настајања, разврставања, транспорта, складиштења, продаје и предаје и овлашћења, одговорности и надзора над прописаним активностима (Одлука бр.4/2021-1258-314 од 13.12.2021. године).

Друштво спроводи прописане активности према важећим законима из области заштите животне средине на основу којих су усвојени одговарајући правилници и упутства описани у поглављу III Годишњег извештаја о пословању

Унапређење и оптимизација услуга

Између осталог Србија Карго а.д. у смислу унапређења и оптимизације својих услуга планира да у наредном периоду ради на јачању имплементације **Корпоративног управљања** што би омогућило привредном друштву да привуче људски и финансијски капитал, да ефикасно води пословање и обезбеди дугорочни и одрживи развој, узимајући у обзир и интересе власника и интересе других страна које имају легитимне интересе у пословању друштва.

Србија Карго а.д. ради на увођењу, имплементацији и усвајању **Система менаџмента квалитетом** (стандард) **SRPS ISO 9001:2015**, који је стратешка одлука организације која може да помогне да се побољшају њене укупне перформансе и да пружи чврсту основу за иницијативе за одрживи развој.

Потенцијалне користи за организацију од примењивања система менаџмента квалитетом заснованог на овом међународном стандарду јесу:

- a) способност да конзистентно обезбеђује производе и услуге који испуњавају захтеве корисника и применљивих закона и прописа;
- b) подстицање прилика за повећање задовољства корисника;
- c) бављење ризицима и приликама који су повезани са њеним контекстом и циљевима;
- d) способност показивања усаглашености са специфицираним захтевима система менаџмента квалитетом.

Такође у Друштву се развијају и примењују **Системи менаџмента безбедношћу и здрављем на раду** (стандард) **SRPS ISO 45001:2018**

Сврха ОН&S система менаџмента је да обезбеђује оквир за управљање ОН&S ризицима и приликама.

Циљ и предвиђени исходи ОН&S система менаџмента јесу спречавање повреда у вези са радом и нарушавања здравља радника и пружање безбедних и здравих радних места; стога је од суштинског значаја за организацију да елиминише опасности и сведе на најмању могућу меру ОН&S ризике предузимањем ефективних мера превенције и заштитних мера.

Србија Карго а.д. ради на увођењу, имплементацији и усвајању **Система менаџмента животном средином** (стандард) **SRPS ISO 14001:2015**,

Сврха овог међународног стандарда јесте да организацијама обезбеди оквир да заштите животну средину и да одговоре на измене стања животне средине у равнотежи са друштвено-економским потребама. Њиме се специфицирају захтеви који омогућавају организацији да оствари предвиђене исходе, које она поставља за свој систем менаџмента животном средином.

Акцидентне ситуације

Везано за **акцидентне ситуације** “Србија Карго” а.д. је у складу са **Законом о смањењу ризика од катастрофа и управљању ванредним ситуацијама** ("Сл. гласник РС", бр. 87/2018) израдила **Процену ризика од катастрофа** бр.1/2021-4620 од 07.10.2021.године и **План заштите и спасавања у “Србија Карго” а.д.** бр.1/2021-5323 од 01.12.2021.године, за које су добијене сагласности од Сектора за ванредне ситуације Републике Србије.

Србија Карго а.д. је на републичком нивоу препознат као субјекат од посебног значаја у оквиру својих делатности и у обавези је да предузима мере превенције и смањење ризика од катастрофа, као и да се одазове захтеву надлежних штабова локалне самоуправе и узме учешће у спровођењу заштите и спасавања.

За израду Процене ризика од катастрофа и Плана заштите и спасавања именовано је стручно оперативни тим од радника Србија Карга Решењем бр.1/2021-2964 од 11.06.2021.године. За израду ова два документа према наведеном Закону о смањењу ризика од катастрофа, било је неопходно да се ангажује лиценцирана екстерна кућа која је извршила процену ризика од катастрофа за Србија Карго од опасности према критеријумима за ризик од опасности **земљотреси**, одрони, клизишта и ерозије, поплаве, екстремне временске појаве, недостатак воде за пиће, епидемије и пандемије, биљне болести, **експлозије и пожари на отвореном**, **техничко-технолошке несреће**, нуклеарни и радиолошки акциденти, опасност од терористичког напада. У Процени ризика од катастрофа је након обраде свих сценарија за наведене опасности дат закључак ради доношења одлука за унапређење стања из области превентиве и реаговања, као и план заштите и спасавања. Именовани су повереници цивилне заштите по Секцијама и ОЈ као и у пословној згради у Немањиној 6 Решењем бр.1/2021-4756 од 18.10.2021.године.

Оба документа добила су сагласност Сектора за ванредне ситуације МУП РС, а била су и предмет инспекцијског надзора од стране МУП РС с обзиром на то да је МУП задужен за спровођење горе поменутих Законских обавеза.

Управљање отпадом

„Србија Карго“ а.д. унапређује и врши превенцију негативних утицаја у области заштите животне средине, смањује емисије штетних материја у животну средину, врши законско управљање отпадом како опасним тако и неопасним, и то кроз следеће годишње активности:

- Доставом годишњи извештаја о отпаду „Србија Карго“ а.д. за 2021. годину. (ГИО1) у информационом систему НРИЗ-а Агенцији за заштиту животне средине;
- Доставом извештаја о отпаду „Србија Карго“ а.д. за локалне регистре извора загађивања;
- По потреби, врши се достава годишњег извештаја о посебним токовима отпада (ПТП2) у информационој систем НРИЗ-а Агенцији за заштиту животне средине;
- Достава података о заштити животне средине и управљању отпадом у „Србија Карго“ а.д. за потребе обједињавања Извештаја ЕБРД-у;
- Израђен и усвојен Плана управљања отпадом „Србија Карго“ а.д. 2021. -2024. године („Сл.гласник ЖС, бр.58/21“). План управљања отпадом односи се на отпад који настаје у редовном процесу рада предузећа, и остале врсте отпада које настају при операцијама одржавања возних средстава, објеката, инсталација и као резултат потреба запослених који бораве у комплексу. У односу на смернице које су дате Правилником о управљању отпадним материјалом насталим у процесу рада и о расходовању и продаји средстава у „Србија Карго“ а.д. („Сл.гласник ЖС“, бр. 36/19) и Упутством о управљању опасним отпадом у „Србија Карго“ а.д. („Сл.гласник ЖС“, бр. 31/16), самим Планом управљања отпадом „Србија Карго“ а.д., детаљније се дефинишу законске обавезе и норме из области адекватног управљања отпадом;
- На основу Правилника о управљању отпадним материјалом насталим у процесу рада и о расходовању и продаји средстава („Сл.гласник ЖС, бр. 31/19), правилно, у складу са законом, одлаже, складишти и предаје отпад генерисан у редовном процесу рада са целокупне територије „Србија Карго“ а.д.;
- На основу Уговора, врши се законски адекватно збрињавање опасног отпада који се у току године генерише на територији „Србија Карго“ а.д.;
- Врши се израда и води архива законски обавезујућих Докумената о кретању отпада и најава кретања опасног отпада у информациони систем НРИЗ-а, за отпад придобијен на територији „Србија Карго“ а.д.;
- Значајна инвестициона улагања у области заштите животне средине кроз набавку нових вишесистемских електричних локомотива и мобилних еко складишта за привремено одлагање опасног отпада на територији „Србија Карго“ а.д.

10.РИЗИЦИ У ПОСЛОВАЊУ И ПЛАН УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Стратегија управљања ризицима Акционарског Друштва за железнички превоз робе „Србија Карго“ а.д. (Службени гласник ЖС, број 44/2020), представља стратешки документ који употпуњује даљи развој ФУК-а и има за циљ да се у Друштву уведе пракса управљања ризицима и успостави оквир којим ће се и у будућем периоду развијати процес управљања.

Контрола ризика из области безбедности интероперабилности железничког саобраћаја као део ризика финансијског управљања и контроле спроводи се у складу са законским прописима, подзаконским актима и интерним прописима и документима Друштва. Законски прописи који прописују мере за контролу ризика у вези са одвијањем железничког саобраћаја су Закон о безбедности у железничком саобраћају („Службени гласник РС“, број 41/2018) и Закон интероперабилности железничког система („Службени гласник РС“, број 41/2018).

У Друштву је, према одредбама наведених Закона уведен Систем управљања безбедношћу (СУБ). Систем управљања безбедношћу је документован Приручником СУБ и пратећим процедурама.

Наведена документација третира ризике са обимом и врстом делатности Друштва (железнички превоз робе и одржавање возних средстава). Поред контроле ризика у вези са основном делатношћу контролишу се и ризици у вези са услугом екстерног одржавања, снабдевања материјалом и резервним деловима, ангажовањем подизвођача као и утицаја активности трећих лица.

Контрола ризика је активност у оквиру Друштва која обухвата следеће елементе:

- Дефинисање делатности (процеса) за које се анализирају ризици;
- Идентификација ризика;
- Дефинисање мера за контролу идентификованих ризика;
- Увођење мера контроле ризика;
- Праћење спровођења мера и
- Увођење неопходних побољшања мера за контролу ризика.

Ризици у вези са делатношћу Друштва, утврђују се према дефинисаним циљевима а деле се на стратешке и оперативне ризике.

СТРАТЕШКИ РИЗИЦИ

- Неостваривање планираног обима одржавања возних средстава
- Неликвидност
- Немогућност остваривања пројектованог степена финасирања из сопствених прихода
- Немогућност остваривања пројектоване продуктивности, (нетотонски километар по запосленом)
- Немогућност остваривања пројектованог обима рада (превезене тоне, у хиљадама тона и нетотонски километри, у милонима НТК),
- Немогућност остваривања пројектованог прихода од превоза робе (у хиљадама динара и то за унутрашњи и међународни саобраћај),

- Немогућност одржавања оптималног броја запослених (при смањењу броја запослених, дефинисано пословном политиком Друштва, водити рачуна о оптималном броју запослених који је потребан за функционисање ситета и повећање продуктивности рада према утврђеним плановима),
- Угрожавање безбедности и здравља на раду – испуњење безбедносних услова из Акта о процени ризика),
- Угроженост циљева безбедности утврђених Стратегијом и плановима праћења СУБ који се односе на показатеље несрећа „исклизуће воза или маневарског састава и показатеље несрећа на путним прелазима“ у складу са „Стратегијом и плановима праћења Система управљања одржавњем „Србија Карго“ а.д.

ОПЕРАТИВНИ РИЗИЦИ

Успостављањем система управљања квалитетом у Друштву се у складу са Процедуром „Процена и рангирање ризика и прилика УКП“ (П.УКП.08) води Регистар ризика на запису ЗП.УКП.08.00.01. У наведеном регистру су евидентирани идентификовани стратешки и оперативни ризици.

Оперативне ризике дефинишу и третирају Сектори/Центри у оквиру својих организационих целина у складу са дефинисаним пословним процесима.

Мере контроле ризика које се примењују у Друштву су:

- За оперативне активности – процедуре и поступци прописани правилницима, пословницима, упутствима, наређенима и сл.;
- За одржавање возила – обављањем прегледа возила и потребног скупа радова предвиђених технолошким поступком у складу са прописима и досијеом за одржавање возила;
- За опрему – примена захтева и услова дефинисаних прописима, техничким спецификацијама, објавама УИЦ, релевантним стандардима, упутствима произвођача и сл.;
- За запослене – селекција кандидата при запошљавању, провера здравствене и стручне оспособљености, стручни испит, редовна и ванредна провера стручне и здравствене способности, евидентирање присутности на послу и сл.;
- За активности добављача, извођача и подизвођача – уговор о набавци са дефинисаним захтевима и условима у погледу безбедности;
 - За управљање – прецизно дефинисање одговорности, потребне компетентности и сл.

Друштво је усвојило и документ «Стратегија и планови праћења Система управљања безбедношћу «Србија Карго» а.д. којим су дефинисани приоритети заједнички показатељи и циљеви безбедности који се односе на несреће и незгоде и отказе техничких ситета теретних кола. У случају угрожавања прокломованих циљева и у зависности од степена њиховог угрожавања предузимају се корективне мере контроле ризика или се спроводе поступци за доношење и спровођење акционог плана за контролу ризика.

У свом редовном пословању, Друштво је у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима:

Ризик од промене курса стране валуте који проистиче како из будућих пословних трансакција, тако и из значајних девизних обавеза према иножелезничким управама, као и инодобављачима.

С једне стране, промена курса у смислу пада вредности динара, првенствено у односу на евро, повећава трошкове кроз повећање негативне курсне разлике и веће обавезе прерачунате у динарски износ. С друге стране, промена курса у смислу јачања вредности динара у односу на евро, може утицати на мање приходе исказане у динарима у билансу успеха од планираних, с обзиром да Друштво остварује значајан износ девизних прихода.

Ризик ликвидности који има за циљ да обезбеди да Друштво своје обавезе измирује у року доспећа. Управљање ризиком ликвидности је тренутно отежано када су у питању обавезе према иножелезничким управама, а на управљање ризиком ликвидности утиче и велики број принудних наплата по правосудним и извршним тужбама запослених за регресе, топли оброк и сменски рад из претходног периода.

Ризик од неблагоприятне наплате потраживања по основу извршених услуга превоза и осталих услуга (стајарине, оправке теретних кола), што би за последицу имало кашњење и измирење свих текућих обавеза «Србија карга»а.д.

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на минимизирање потенцијаних негативних утицаја на финансијску позицију и пословање Друштва.

У циљу отклањања свих потенцијалних ризика Друштво спроводи законом прописане активности:

- Формирана је интерна ревизија као посебна организационља целина која за свој рад одговара Кабинету генералног директора, а који је усвојио Повељу интерне ревизије и Правилник о интерној ревизији. Ови акти обезбеђују начин спровођења и организацију рада интерне ревизије.

- Друштво је успоставило ФУК односно финансијско управљање и контролу, која обухвата целокупни систем финансијских и других контрола, укључујући и организациону структуру, методе и процедуре, и то не само финансијских система, већ оперативних и стратешких система организације.

- Друштво је према одредбама Закона успоставило Систем управљања безбедношћу (СУБ). Систем управљања безбедношћу је документован Приручником СУБ и пратећим процедурама.

- Примењују се одредбе ЕЦМ-а, тј. Друштво представља одговорно лице за одржавање теретних вагона. С тим у вези Друштво је донело више правилника и упутстава, везаних за исправност и безбедност теретних вагона на пругама.

- У складу са Законом спроводи се ревизија финансијских извештаја. Сваке године, на годишњој Скупштини Друштва, усваја се Извештај овлашћеног ревизора о извршеној ревизији финансијског извештаја Друштва за претходну годину. На овај начин се обезбеђује независно и објективно мишљење ревизора о резултатима пословања Друштва исказаним у финансијским извештајима за пословну годину.

Све напред наведено представља доступан податак свим запосленима у Друштву, као и заинтересованим трећим лицима, на следећој адреси www.srbcargo.rs.

ПРЕДСЕДНИК СКУПШТИНЕ

Љиљана Ђорђевић



Број: 1/2022-1937

Датум: 21.04.2021. године

Привредни саветник - ревизија

Кнегиње зорке 96

11000 Београд

Предмет: ИЗЈАВА РУКОВОДСТВА АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА ЗА ЖЕЛЕЗНИЧКИ ПЕРЕВОЗ РОБЕ „СРБИЈА КАРГО“, БЕОГРАД

Поштовани,

Ову изјаву дајемо у вези ревизије финансијских извештаја Акционарског друштва за железнички превоз робе “СРБИЈА КАРГО” из Београда, Немањина број 6, (у даљем тексту: Друштво “СРБИЈА КАРГО” а.д.), који су састављени са стањем на дан 31. децембра 2021. године, а коју Ви вршите у циљу изражавања мишљења о реалности и објективности тих финансијских извештаја.

Свесни смо своје одговорности у погледу истинитог, објективног и законитог приказивања финансијског положаја Друштва на дан 31. децембра 2021. године, резултата пословања, промена на капиталу и токова готовине за 2021. годину, као и у погледу обезбеђења поузданих рачуноводствених евиденција на основу којих су ти финансијски извештаји састављени.

Потврђујемо, по нашем најбољем знању и уверењу, следеће:

Приликом израде финансијских извештаја Друштва за 2021. годину, ми смо:
одабрали одговарајуће рачуноводствене политике које смо конзистентно примењивали;
донели одлуке и извршили рачуноводствене процене које су у складу са начелом опрезности и логичности;

обелоданили разлоге непридржавања усвојених рачуноводствених политика;
придржавали се концепта наставка пословања Друштва.

Руководство и лица која имају значајну улогу у рачуноводственом систему и систему интерних контрола и/или лица која могу имати материјално значајан утицај на финансијске извештаје Друштва, нису била укључена у извршење незаконитих радњи.

Ставили смо Вам на располагање све пословне књиге, сву поткрепљујућу документацију и све записнике са седница Скупштине Друштва, и Одбора директора које су одржане у 2021. години.

У финансијским извештајима нема материјално значајних погрешних исказа нити пропуста.

Друштво је поступило у складу са свим одредбама закључених уговора које би, у случају непридржавања, могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје.

Није било неусклађености са захтевима законодавних органа које би, у случају непоштовања, могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје.

У финансијским извештајима су правилно евидентирани и одговарајуће обелодањене све потенцијалне обавезе.

Немамо планова нити намера које би материјално значајно изменили књиговодствену вредност или класификацију средстава и обавеза приказаних у финансијским извештајима.

Потврђујемо да смо Вам пружили све информације у погледу идентификовања повезаних правних лица.

Не планирамо да обуставимо пословање у 2022. години.

Друштво поседује задовољавајуће доказе о власништву над свим средствима.

Прокњижили смо или обелоданили све обавезе како стварне тако и потенцијалне.

Није било догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или обелодањивања у финансијским извештајима или у напоменама уз њих.

В.Д. ГЕНЕРАЛНОГ ДИРЕКТОРА

Душан Гарибовић дипл. екс.

