

Водопривредно друштво  
ЗАПАДНА МОРАВА ДОО

Бр. 61/1

02.02. 2022 год.

КРАЉЕВО



**Програм пословања  
ВОДОПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА  
„ЗАПАДНА МОРАВА“ ДОО КРАЉЕВО  
за 2022. годину**

Краљево  
фeбруар 2022. године

## САДРЖАЈ:

|   |    |
|---|----|
| <b>1. ОПШТИ ПОДАЦИ</b> .....  | 3  |
| 1.1. СТАТУС, ПРАВНА ФОРМА И ДЕЛАТНОСТ ДРУШТВА .....                                     | 3  |
| 1.2. ИСТОРИЈА И ОСНИВАЊЕ .....  | 3  |
| 1.3. ДЕЛАТНОСТ ДРУШТВА .....  | 4  |
| 1.4. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА- ШЕМА .....  | 6  |
| 1.5. ОРГАНИ ДРУШТВА.....  | 7  |
| <b>2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2021. ГОДИНИ</b> .....  | 7  |
| 2.1. ПРОЦЕЊЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ.....   | 7  |
| 2.2. БИЛАНС СТАЊА, БИЛАНС УСПЕХА, ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ.....                     | 8  |
| 2.3. АНАЛИЗА ОСТВАРЕНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА .....                                      | 20 |
| 2.4. РАЗЛОЗИ ОДСТУПАЊА У ОДНОСУ НА ПЛАНИРАНЕ ИНДИКАТОРЕ.....                            | 22 |
| 2.5. СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ ЗА УНАПРЕЂЕЊЕ ПРОЦЕСА<br>ПОСЛОВАЊА.....                      | 23 |
| 2.6. СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ У ОБЛАСТИ КОРПОРАТИВНОГ<br>УПРАВЉАЊА.....                    | 24 |
| <b>3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2022. ГОДИНУ</b> .....                           | 25 |
| 3.1. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ.....   | 25 |
| 3.2. ЦИЉЕВИ.....  | 26 |
| 3.3. АНАЛИЗА ТРЖИШТА И МАРКЕТИНГ СТРАТЕГИЈЕ.....  | 29 |
| 3.4. РИЗИЦИ У ПОСЛОВАЊУ .....   | 30 |
| 3.5. АКТИВНОСТИ КОЈЕ СЕ СПРОВОДЕ У ЦИЉУ УНАПРЕЂЕЊА КОРПОРАТИВНОГ<br>УПРАВЉАЊА.....      | 35 |
| <b>4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА</b> .....                 | 36 |
| 4.1. БИЛАНС СТАЊА, БИЛАНС УСПЕХА, ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ ЗА<br>2022. ГОДИНУ ..... | 36 |
| 4.2. ПРИХОДИ И РАСХОДИ.....   | 46 |
| 4.2.1. Приходи .....  | 46 |
| 4.2.2. Расходи.....   | 47 |
| 4.2.3. Трошкови запослених.....   | 50 |
| <b>5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ</b> .....  | 53 |
| <b>6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА</b> .....   | 54 |
| 6.1. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО СЕКТОРИМА / ОРГАНИЗАЦИОНИМ ЈЕДИНИЦАМА НА                        |    |

|  |    |
|--|----|
| ДАН 31.12.2022. ГОДИНЕ.....  | 55 |
| 6.2. КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА, СТАРОСНА СТРУКТУРА, СТРУКТУРА ПО ПОЛУ И СТРУКТУРА ПО ВРЕМЕНУ У РАДНОМ ОДНОСУ ЗА 2022. ГОДИНУ..... | 55 |
| 6.3. ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА И ПЛАН ЗА 2022. ГОДИНУ.....  | 56 |
| 6.4. ИСПЛАЋЕНА МАСА ЗА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2021. ГОДИНУ - БРУТО 1.....                      | 58 |
| 6.5. ИСПЛАЋЕНА МАСА ЗА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2022. ГОДИНУ - БРУТО 1.....                      | 58 |
| 6.6. ПЛАНИРАНА МАСА ЗА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2022. ГОДИНУ - БРУТО 2.....                      | 59 |
| 6.7. РАСПОН ИСПЛАЋЕНИХ И ПЛАНИРАНИХ ЗАРАДА.....  | 60 |
| 6.8. НАКНАДЕ ПРЕДСЕДНИКУ СКУПШТИНЕ У НЕТО ИЗНОСУ.....  | 61 |
| 6.9. НАКНАДЕ ПРЕДСЕДНИКУ СКУПШТИНЕ У БРУТО ИЗНОСУ.....   | 61 |
| 6.10. НАКНАДЕ КОМИСИЈЕ ЗА РЕВИЗИЈУ У НЕТО ИЗНОСУ.....  | 61 |
| <br>   |    |
| 7. <b>КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ</b> .....  | 61 |
| <br>   |    |
| 8. <b>ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ</b> .....  | 62 |
| 8.1. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА.....  | 62 |
| <br>   |    |
| 9. <b>ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА</b> .....   | 66 |
| <br>   |    |
| 10. <b>КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ</b> .....  | 68 |

## 1. ОПШТИ ПОДАЦИ

### 1.1. СТАТУС, ПРАВНА ФОРМА И ДЕЛАТНОСТ ДРУШТВА

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Пословно име                       | Водопривредно друштво „Западна Морава“, друштво са ограниченом одговорношћу Краљево (у даљем тексту: Друштво) |
| Скраћено пословно име              | ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево   |
| Адреса                             | Краљево, ул. Цара Лазара број 102   |
| Матични број друштва               | 07154097  |
| Порески идентификациони број (ПИБ) | 101261215   |
| Надлежно министарство              | Министарство, шумарства и водопривреде  |

### 1.2. ИСТОРИЈА И ОСНИВАЊЕ

ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево је основано 14.04.1955. године као Реонска секција за заштиту земљишта од ерозије и уређење бујица у Краљеву - као установа са самосталним финансирањем.

Током 1967. године, ова секција је ушла у састав Сложене организације – Здружено опште водопривредно предузеће „Морава“ - Београд и променила назив фирме у Водопривредна организација „Ерозија“ Краљево. „Ерозија“ Краљево је обављала водопривредну делатност на територији општина: Крушевац, Александровац, Трстеник, Врњачка Бања, Краљево, Чачак, Горњи Милановац, Рашка, Тутин, Нови Пазар и Ивањица.

Од 01.04.1975. године „Ерозија“ мења назив и послује под називом „Основна организација удруженог рада за водопривреду „Западна Морава“ Краљево“ у саставу Грађевинског предузећа „Каблар“ Краљево. Од 14.06.1978. године ова организација мења правну форму у Водопривредна организација „Западна Морава“ Краљево. Од 17.12.1982. године променила је правну форму у „Србијаводе“ водопривредна организација Београд са обавезном супсидијарном одговорношћу као водопривредна радна организација „Западна Морава“ Краљево.

Године 1989. се организује према Закону о предузећима као предузеће у друштвеној својини и послује под именом Друштвено водопривредно предузеће „Западна Морава“ Краљево.

Решењем Агенције за привредне регистре БД 33243/2005 од 17.06.2005. године, ово Друштво је преведено у Регистар привредних субјеката под пословним именом: Друштвено водопривредно предузеће „Западна Морава“ Краљево.

Влада Републике Србије је донела Одлуку о изменама и допунама оснивачког акта ДВП „Западна Морава“ Краљево („Службени гласник РС“, бр. 74/2015), којим је промењена правна форма предузећа у друштво са ограниченом одговорношћу са 100% државног удела у капиталу.

Решењем Агенције за привредне регистре БД 10924/2015 од 24.12.2015. године у Регистру привредних субјеката регистроване су промене података предузећа и уписано је пословно име: Водопривредно друштво „Западна Морава“ друштво са ограниченом одговорношћу Краљево. Последња одлука која је донета и тиче се статуса овог Друштва је Одлука о измени оснивачког акта ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево („Сл.гласник РС“, бр. 78/18).

### 1.3. ДЕЛАТНОСТ ДРУШТВА

Претежна делатност Друштва је:

4291-Изградња хидротехничких објеката

Поред претежне делатности друштво обавља и друге делатности и то:

41.00 Изградња зграда

41.10 Разрада грађевинских пројеката

41.20 Изградња стамбених и нестамбених зграда

42.00 Изградња осталих грађевина

42.11 Изградња путева и аутопутева

42.13 Изградња мостова и тунела

42.21 Изградња цевовода

42.22 Изградња електричних и телекомуникационих водова

43.00 Специјализовани грађевински радови

43.11 Рушење објеката

43.12 Припрема градилишта

43.13 Испитивање терена бушењем и сондирањем

43.21 Постављање електричних инсталација

43.22 Постављање водоводних, канализационих, грејних и климатизованих система

43.29 Остали инсталациони радови у грађевинарству

43.31 Малтерисање

43.32 Уградња столарије

43.33 Постављање подних и зидних облога

43.34 Бојење и застакљивање

43.39 Остали завршни радови

43.91 Кровни радови

43.99 Остали непоменути и специфични грађевински радови

01.30 Гајење садног материјала

02.00 Шумарство и сеча дрвећа

02.10 Гајење шума и остале шумарске делатности

02.20 Сеча дрвећа

02.40 Услугне делатности у вези са шумарством

08.10 Експлоатација камена, песка, глине и других сировина за грађевинарске материјале

08.11 Експлоатација грађевинског и украсног камена, кречњака, гипса, креде

08.12 Експлоатација шљунка, песка, глине и каолина

45.11 Трговина аутомобилима и лаким моторним возилима

45.19 Трговина осталим моторним возилима

45.20 Одржавање и поправка моторних возила

46.13 Посредовање у продаји дрвне грађе и грађевинског материјала

46.22 Трговина на велико цвећем и садницама, трговина на велико дрветом, грађевинским материјалом и санитарном опремом

46.73 Трговина на велико дрветом, грађевинским материјалом и санитарном опремом

46.74 Трговина на велико металном робом, инсталационим материјалима, опремом и прибором за грејање

46.77 Трговина на велико отпацама и остацима

49.31 Градски и приградски копнени превоз путника

49.39 Остали превоз путника у копненом саобраћају

49.41 Друмски превоз терета

55.20 Одмаралишта и слични објекти за краћи боравак

68.20 Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима

69.20 Рачуноводствени, књиговодствени и ревизорски послови, архитектонска делатност

71.11 Архитектонске делатности

71.12 Инжењерске делатност и техничко саветовање

77.32 Изнајмљивање и лизинг машина и опреме за грађевинарство

Друштво обавља водну делатност уређења водотокова и заштите од штетног дејства вода, као делатност од општег интереса, у складу са законом којим се уређује управљање водама, а што обухвата следеће послове:

- Спровођење одбране од поплава и других облика заштите од штетног дејства вода;
- Старање о функционисању водних објеката и система;
- Одржавање регулационих и заштитних објеката и пратећих уређаја на њима;
- Одржавање хидромелиорационих система за одводњавање и наводњавање;
- Извођење санационих радова и хитних интервенција на заштитним и регулационим објектима;
- Праћење стања водних објеката.

Друштво може обављати и све друге делатности прописане законом, уколико за то испуњава услове прописане законом, укључујући делатност спољнотрговинског промета.

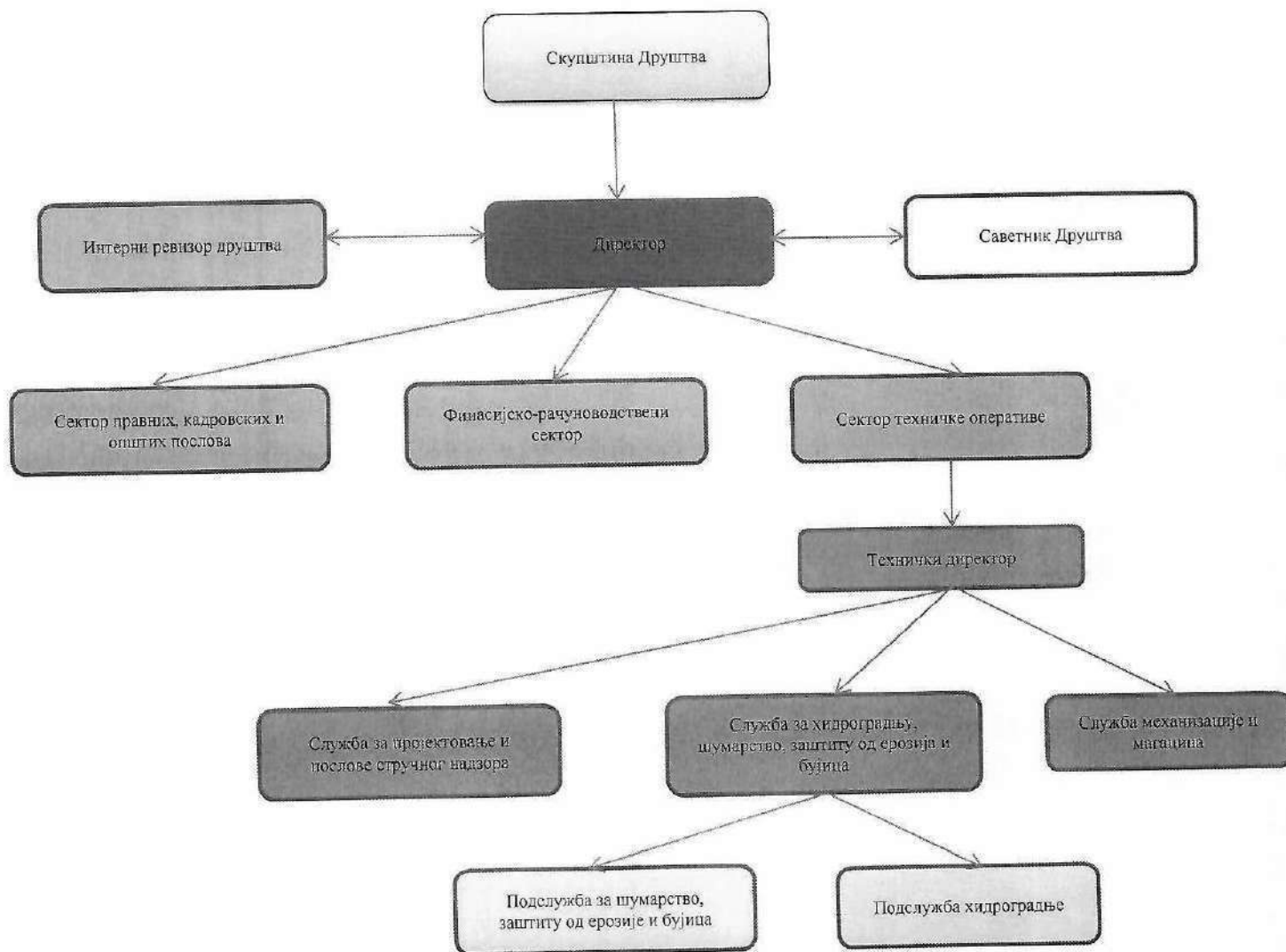
Друштво је сагласно законским критеријумима из области рачуноводства и ревизије разврстано у мало правно лице.

Основни капитал:

Уписани новчани капитал: 12.000.000,00 РСД;

Уплаћени новчани капитал: 12.000.000,00 РСД на дан 31.12.1997. године

## 1.4. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА- ШЕМА



ВД директора Друштва донео је Правилник о организацији и систематизацији послова бр. 14/1 од 21.01.2019. године у циљу побољшања ефикасности пословања, усаглашавања са позитивним правним прописима, пружања могућности напредовања запосленима и привлачења дефицитарних кадрова са тржишта рада.

Организациона структура састоји се од 3 сектора:

1. Сектор правних, кадровских и општих послова;
2. Финансијско-рачуноводствени сектор;
3. Сектор техничке оперативе, којим руководи технички директор.

Сектор техничке оперативе обухвата:

- Службу за пројектовање и послове стручног надзора;
- Службу за хидроградњу, шумарство и заштиту од ерозије и бујица у оквиру које су:
  - Подслужба за шумарство и заштиту од ерозије и бујица и
  - Подслужба хидроградње
- Служба механизације и магацина.

## 1.5. ОРГАНИ ДРУШТВА

Органи управљања Друштва су Скупштина и директор.

Председник скупштине је Видоје Јевремовић, дипл. економиста из Београда, именован Закључком Владе 24 Број: 119-5084/2018 од 31. маја 2018. године.

ВД директора је Велизар Ерац, мастер економиста из Београда, именован Решењем Владе 24 Број: 119-5098/2019 од 23. маја 2019. године.

## 2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2021. ГОДИНИ

### 2.1. ПРОЦЕЊЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ

Водопривредно друштво своју делатност обавља на територији општина Краљево, Врњачка Бања, Трстеник, Крушевац, Рашка, Нови Пазар, Тутин, Кнић, Пожега, Брус и Горњи Милановац (катастарске општине), односно покрива сливове река Ибар и Западне Морава, сходно општем регулационом плану.

У 2021. години, извођени су радови на заштити водопривредних објеката за одбрану од поплава (насипи, регулисани водотоци и објекти погођени ерозијом и бујицама, заштита изворишта) на водоточима првог реда: Ибар, Западна Морава, Моравица, Јошаница, Деспотовица, Љубостињска река и Студеница и на водоточима другог реда: Дрлупа, Сирчанска река, Врдилска река, Самоковка и других потока. Поред обављања послова из дијапазона основне делатности уређења водотока, Друштво је уговорило послове санације депоније на подручју Града Краљева као и послове који се односе на реконструкцију атмосферских канализација у Краљеву у месту Жича, регулацију корита река у зони оштећених мостова и послове обезбеђења запремине акумулације за пријем поплавног таласа (брана).

За обављање основне делатности Друштво послове добија путем самосталног или конзорционог учешћа у поступцима јавних набавки радова и инвеститора који не представљају Наручиоце у смислу Закона о јавним набавкама, али не и директно на основу посебних или искључивих права.

### ПРОЦЕЊЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ

| Ред.бр. | ПОЗИЦИЈА  | Наручилац                | Вредност уговора у 2021. години, без ПДВ у РСД |
|---------|---|--------------------------|--|
| 1.      | Регулација Сирчанске реке   | „Град Краљево“           | 16.659.362,00                                  |
|         | Анкс уговора  |                          | 8.329.984,52                                   |
| 2.      | Хитне интервенције на заштити водотока другог реда  | „Град Краљево“           | 16.651.800,00                                  |
| 3.      | Санација оштећеног корита Љубостињске реке у селу Грабовач у дужини од 200м   | ЈВП „Србијаводе“ Београд | 23.930.102,93                                  |
| 4.      | Редовно одржавање за заштиту од поплава и одржавање водотока на ВЈ „Западна Морава-Крушевац“ на секцији М12 (деонице М2.1; М12.3; М12.4 и М12.6 и на ВЈ „Ибар-Краљево, Нови Пазар“ на сектору М12 (деонице М12.7, М12.8; М12.9, М12.10; М12.11; М12.12) | ЈВП „Србијаводе“ Београд | 22.826.926,70                                  |
| 5.      | Редовно одржавање за заштиту од ерозија и бујица на ВЈ „Западна Морава-Крушевац“ на секцији М12, на ВЈ „Ибар-Краљево, Нови Пазар“ на секцији М12; ВЈ „Западна Морава-Чачак“ на секцији М13  | ЈВП „Србијаводе“ Београд | 8.998.850,00                                   |
| 6.      | ОХитни санациони радови на регулацији корита реке Деспотовице, санација стабилизационих прагова и санација минор корита општине   | ЈВП „Србијаводе“ Београд | 38.317.427,40                                  |



|    |   |  |                                   |
|----|---|--|-----------------------------------|
|    | Горњи Милановац   |  |                                   |
| 7  | Регулација речног корита у зони новог моста у Врдилима  | „Град Краљево“                           | 12.431.800,00                     |
| 8  | Хитни санациони радови општине Ивањица-река Моравица на део од моста до града, градско гробље са заштитом стамбених објеката на левој обали реке Моравице и у зони мостава, и на деоници од градског гробља до бране у центру | ЈВП „Србијаводе“ Београд                 | 61.625.030,00                     |
| 9  | Регулација реке Дрлупе и пута за Дрлупу на деоницама оштећеним у поплавама  | „Град Краљево“                           | 32.991.400,00                     |
| 10 | Хитни радови на обезбеђењу потенцијалног профила реке Студенице са регулационим радовима у зони ушћа у Ибар, наставак интервентних радова који се изводе након поплава из јуна 2020. године.                                  | ЈВП „Србијаводе“ Београд                 | 23.963.912,00                     |
| 11 | Брана „Мали Јастребац“ - обезбеђење запремне акумулације за пријем поплавног таласа   | ЈВП „Србијаводе“ Београд                 | 9.413.004,00                      |
| 12 | Регулација и партерно уређење приобаља реке Јошанице и Самоковке у Јошаничкој бањи  | ЈВП „Србијаводе“ Београд и општина Рашка | 23.951.740,00                     |
| 13 | Заштита изворишта за водоснабдевање Краљево од великих вода реке Ибар-заштита изворишта у Жичком пољу   | ЈВП „Србијаводе“ Београд и Град Краљево  | 10.595.890,00                     |
| 14 | Регулација реке Ибар у центру Краљево, заштита угрожене високе обале дуж Карађорђевог улице, деоница III од км 0+460 до км 0+721  | ЈВП „Србијаводе“ Београд и Град Краљево  | 24.442.740,00                     |
| 15 | Регулација Сирчанске реке, наставак   | „Град Краљево“                           | 8.195.290,00                      |
| 16 | Регулација речног корита у зони новог моста у Чукујевицу  | „Град Краљево“                           | 7.599.350,00<br>*50%=3.799.675,00 |
| 17 | Регулација речног корита у зони новог моста у Милочају  | „Град Краљево“                           | 9.967.800,00<br>*50%=4.983.900,00 |
| 18 | Регулација речног корита у зони новог моста у Мрсаћу  | „Град Краљево“                           | 7.575.850,00<br>*50%=3.787.925,00 |
| 19 | Уређење и одржавање плаже и шеталишта поред Ибра у Краљево  | „Град Краљево“                           | 3.310.850,00                      |
| 20 | Санација десне обале у непосредној близини моста на Западној Морави на путу Грдица-Опланићи   | „Mareta construction“ ДОО Краљево        | 2.652.100,00                      |
| 21 | Регулација дела Гледичке реке на деоницама оштећеним у поплавама  | „Град Краљево“                           | 33.283.240,00                     |
| 22 | Реконструкција атмосферске канализације у Жичкој улици у Краљево-I фаза   | „Град Краљево“                           | 19.244.979,00                     |
| 23 | Радови на санацији градске депоније и радови на припреми новог позајмишта материјала  | „Еко Мабер инжењеринг“ Панчево           | 8.396.600,00                      |
| 24 | Остало  |  | 10.603.400                        |
|    | <b>Укупно:</b>  |  | <b>433.387.928,55</b>             |

Према Програму пословања за 2021. годину, Друштво је планирало активности у износу од 511.173.832 динара, што је мање за 15% у односу на процену за 2021. годину. Од планираних послова за 2021. годину, реализовано је 45.000.000 динара, где је наручилац посла ЈВП „Србијаводе“ Београд. У 2021. години већина уговора је закључено са Градом Краљево, који је за ову годину определио већа финансијска средства за водопривредну делатност.

Очекује се да ће до краја ове године бити реализован већи део радова на горе наведеним позицијама.

У табели на првој позицији је приказан износ активности из уговора који је закључен у 2020. години, а окончан у 2021. години, достављањем окончане ситуације.

## 2.2. БИЛАНС СТАЊА, БИЛАНС УСПЕХА, ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ ЗА 2021. ГОДИНУ

ТАБЕЛА 2.2.1: БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2021. године

(у 000 динара)

| Група рачуна,<br>рачун           | П О З И Ц И Ј А   | АОП  | План на дан<br>31.12.2021. | Реализација<br>(процена) на дан<br>31.12.2021. |
|----------------------------------|---|------|----------------------------|--|
| 1                                | 2   | 3    | 4                          | 5  |
|                                  | <b>АКТИВА</b>   |      |                            |  |
| 00                               | <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>  | 0001 |                            |  |
|                                  | <b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b><br>(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)  | 0002 | 155.960                    | 112.126  |
| 01                               | <b>І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b><br>(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)   | 0003 |                            |  |
| 010                              | 1. Улагања у развој   | 0004 |                            |  |
| 011, 012 и 014                   | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина                                       | 0005 |                            |  |
| 013                              | 3. Гудвил   | 0006 |                            |  |
| 015 и 016                        | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми  | 0007 |                            |  |
| 017                              | 5. Аванси за нематеријалну имовину  | 0008 |                            |  |
| 02                               | <b>ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b><br>(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)                                      | 0009 | 154.842                    | 111.051  |
| 020, 021 и 022                   | 1. Земљиште и грађевински објекти   | 0010 | 50.209                     | 54.122   |
| 023                              | 2. Постројења и опрема  | 0011 | 104.633                    | 56.929   |
| 024                              | 3. Инвестиционе некретнине  | 0012 |                            |  |
| 025 и 027                        | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми                                      | 0013 |                            |  |
| 026 и 028                        | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми                                    | 0014 |                            |  |
| 029 (део)                        | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи  | 0015 |                            |  |
| 029 (део)                        | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству   | 0016 |                            |  |
| 03                               | <b>ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>   | 0017 |                            |  |
| 04 и 05                          | <b>ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА</b><br>(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 | 1.118                      | 1.075  |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)  | 0019 | 5                          | 5  |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део)  | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа  | 0020 |                            |  |
| 043, 050 (део) и 051 (део)       | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи                     | 0021 |                            |  |

|                               |  |      |                |               |
|-------------------------------|--|------|----------------|---------------|
| 044, 050 (део), 051 (део)     | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 |                |               |
| 045 (део) и 053 (део)         | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи   | 0023 |                |               |
| 045 (део) и 053 (део)         | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству  | 0024 |                |               |
| 046                           | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартине 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 | 1.113          | 1.070         |
| 28 (део) осим 288             | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА  | 0028 |                |               |
| 288                           | <b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>  | 0029 |                |               |
|                               | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b><br>(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)   | 0030 | <b>104.657</b> | <b>95.502</b> |
| Класа I, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)   | 0031 | 2.589          | 2.315         |
| 10                            | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар   | 0032 | 1.952          | 1.697         |
| 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 |                |               |
| 151, 153 и 155                | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству  | 0036 | 637            | 618           |
| 14                            | II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА   | 0037 |                |               |
| 20                            | III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ<br>(0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)   | 0038 | 9.941          | 23.664        |
| 204                           | 1. Потраживања од купаца у земљи   | 0039 | 9.941          | 23.664        |
| 205                           | 2. Потраживања од купаца у иностранству  | 0040 |                |               |
| 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<br>(0045 + 0046 + 0047)   | 0044 | 20.259         | 28.351        |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27   | 1. Остала потраживања  | 0045 | 16.515         | 23.135        |
| 223                           | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак   | 0046 | 3.744          | 4.859         |
| 224                           | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса  | 0047 |                | 357           |
| 23                            | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ  | 0048 |                | 176           |

|  |  |      |                |                |
|--|--|------|----------------|----------------|
|  | (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)  |      |                |                |
| 230  | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица  | 0049 |                |                |
| 231  | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица  | 0050 |                | 165            |
| 232, 234 (део)   | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи   | 0051 |                |                |
| 233, 234 (део)   | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству  | 0052 |                |                |
| 235  | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности  | 0053 |                |                |
| 236 (део)  | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха   | 0054 |                |                |
| 237  | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели  | 0055 |                |                |
| 236 (део), 238 и 239   | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани   | 0056 |                | 11             |
| 24   | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ  | 0057 | 51.821         | 40.540         |
| 28 (део), осим 288   | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА  | 0058 | 9.835          | 456            |
|  | <b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>   | 0059 | <b>260.617</b> | <b>207.628</b> |
| 88   | <b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>   | 0060 |                | 43.156         |
|  | <b>ПАСИВА</b>  |      |                |                |
|  | <b>А. КАПИТАЛ</b><br>(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0  | 0401 | <b>157.636</b> | <b>158.806</b> |
| 30, осим 306   | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ   | 0402 | 82.745         | 82.745         |
| 31   | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ   | 0403 |                |                |
| 306  | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА  | 0404 |                |                |
| 32   | IV. РЕЗЕРВЕ  | 0405 | 122            | 122            |
| 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 КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0406 | 24.414         | 24.414         |
| 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 |                |                |
| 34   | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)   | 0408 | 43.819         | 51.525         |
| 340  | 1. Нераспоређени добитак ранијих година  | 0409 | 36.760         | 43.936         |
| 341  | 2. Нераспоређени добитак текуће године   | 0410 |                |                |
|  | VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ  | 0411 |                |                |
| 35   | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)  | 0412 |                |                |
| 350  | 1. Губитак ранијих година  | 0413 |                |                |
| 351  | 2. Губитак текуће године   | 0414 |                |                |

|  |  |      |        |        |
|--|--|------|--------|--------|
|  | <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b><br>(0416 + 0420 + 0428)  | 0415 | 34.047 | 17.524 |
| 40   | <b>I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА</b><br>(0417+0418+0419)  | 0416 | 34.047 | 17.524 |
| 404  | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених  | 0417 |        |        |
| 400  | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року  | 0418 | 34.047 | 17.524 |
| 40, осим 400 и 404                           | 3. Остала дугорочна резервисања  | 0419 |        |        |
| 41   | <b>II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b><br>(0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)                                   | 0420 |        |        |
| 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 |        |        |
| 415 и 416 (део)                              | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству   | 0425 |        |        |
| 413  | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности  | 0426 |        |        |
| 419  | 7. Остале дугорочне обавезе  | 0427 |        |        |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део)               | <b>III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>   | 0428 |        |        |
| 498  | <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>   | 0429 | 2.050  | 4.968  |
| 495 (део)                                    | <b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>   | 0430 | .      |        |
|  | <b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b><br>(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)        | 0431 | 66.884 | 26.330 |
| 467  | <b>I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА</b>  | 0432 |        |        |
| 42, осим 427                                 | <b>II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ</b><br>(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)                     | 0433 |        |        |
| 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 |        |        |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)  | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака   | 0437 |        |        |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 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 |         |         |
| 43, осим 430                | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА<br>(0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)  | 0442 | 58.591  | 16.223  |
| 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 | 58.591  | 16.223  |
| 436                         | 4. Обавезе према добављачима у иностранству  | 0446 |         |         |
| 439 (део)                   | 5. Обавезе по меницама   | 0447 |         |         |
| 439 (део)                   | 6. Остале обавезе из пословања   | 0448 |         |         |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48 | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ<br>(0450 + 0451 + 0452)  | 0449 | 8.256   | 10.107  |
| 44, 45 и 46 осим 467        | 1. Остале краткорочне обавезе  | 0450 |         |         |
| 47,48 осим 481              | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода  | 0451 | 37      | 10.107  |
| 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 |         |         |
|                             | Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА<br>(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0 | 0455 |         |         |
|                             | Е. УКУПНА ПАСИВА<br>(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)  | 0456 | 260.617 | 207.628 |
| 89                          | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА  | 0457 |         | 43.156  |

Пројекција билансних позиција урађена је на основу процењене набавке средстава, која треба да се реализује до краја године, пројектованих трошкова амортизације, процењеног нето добитка, пројектованог стања обртних средстава и осталих обавеза из пословања у 2021. години.

#### **Актива**

Према процени стања на дан 31.12.2021. године средства предузећа (актива) износе 207.628.000 динара и 20,33% су мања од планираних и већа су у односу на 2020. годину за 0,50%.

Стална имовина на дан 31.12.2021. године износи 112.126.000 динара и мања је за 28,11% од планиране. До одступања на овој билансној позицији долази због нереализованих планираних инвестиција у 2021. години. Ипак, стална имовина је већа у односу на 2020. годину за 6,47%.

Обртна имовина са 31.12.2021. године износи 95.502.000 динара, што је мање за 8,66% у односу на планирану.

#### **Пасива**

Према процени стања на дан 31.12.2021. године извори средстава (пасива) износе 207.628.000 динара и 20,33% су мања од планираних.

Капитал 31.12.2021. године износи 158.806.000 динара и 0,74% је већи од планираног.

Дугорочна резервисања и обавезе на дан 31.12.2021. године су смањена за 48,53% у односу на планирану величину и односе се на резервисања за трошкове у гарантном року.

Краткорочне обавезе 31.12.2021. године износе 26.330.000 динара и мања су за 60,63% у односу на планиране и односе се на добављаче у земљи, јер се обавезе према њима углавном редовно измирују, а да се при томе не угрожава ликвидност Друштва.

Позиција Ванбилансна пасива у износу од 43.156.000 динара се односи на дате банкарске гаранције и дате менице.

ТАБЕЛА 2.2.2: БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

(у 000 дина)

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | План<br>01.01-<br>31.12.2021. | Реализација<br>(промена)<br>01.01-<br>31.12.2021. |
|-------------------------|--|------|-------------------------------|---|
| 1                       | 2  | 3    | 4                             | 5   |
|                         | <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b><br>(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)     | 1001 | 698.438                       | 433.865   |
| 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 роба на иностраном тржишту                                   | 1004 |                               |   |
| 61                      | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА<br>(1006 + 1007)                         | 1005 | 697.638                       | 433.388   |
| 610, 612 и 614          | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                        | 1006 | 697.638                       | 433.388   |
| 611, 613 и 615          | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту                     | 1007 |                               |   |
| 62                      | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ  | 1008 |                               |   |
| 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 | 800                           | 477   |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                   | 1012 |                               |   |
|                         | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b> | 1013 | 697.557                       | 433.765   |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ   | 1014 |                               |   |
| 51                      | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ   | 1015 | 95.000                        | 63.000  |
| 52                      | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)   | 1016 |                               |   |
| 520                     | 1. Трошкови зарада и накнада зарада  | 1017 |                               | 78.661  |
| 521                     | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада                          | 1018 |                               | 13.097  |
| 52 осим 520 и 521       | 3. Остали лични расходи и накнаде  | 1019 |                               | 11.212  |
| 540                     | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ  | 1020 | 7.138                         | 5.300   |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                     | 1021 |                               |   |

|                |  |      |         |         |
|----------------|--|------|---------|---------|
| 53             | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА  | 1022 | 394.419 | 252.525 |
| 54, осим 540   | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА  | 1023 | 31.000  |         |
| 55             | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ   | 1024 | 20.000  | 10.000  |
|                | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) <math>\geq</math> 0</b>   | 1025 |         |         |
|                | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) <math>\geq</math> 0</b>   | 1026 |         |         |
|                | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ<br/>(1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>  | 1027 | 1.200   |         |
| 660 и 661      | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА  | 1028 |         |         |
| 662            | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА  | 1029 | 500     |         |
| 663 и 664      | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ  | 1030 |         |         |
| 665 и 669      | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ   | 1031 | 700     |         |
|                | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ<br/>(1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>  | 1032 | 1.000   | 5       |
| 560 и 561      | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА  | 1033 |         |         |
| 562            | II. РАСХОДИ КАМАТА   | 1034 | 700     | 5       |
| 563 и 564      | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ  | 1035 |         |         |
| 565 и 569      | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ   | 1036 | 300     |         |
|                | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) <math>\geq</math> 0</b>   | 1037 | 200     |         |
|                | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) <math>\geq</math> 0</b>   | 1038 |         | 5       |
| 683, 685 и 686 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА   | 1039 |         |         |
| 583, 585 и 586 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА   | 1040 |         |         |
| 67             | J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ  | 1041 | 17.000  | 16.683  |
| 57             | K. ОСТАЛИ РАСХОДИ  | 1042 | 11.022  | 7.850   |
|                | <b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ<br/>(1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>   | 1043 | 716.638 | 450.548 |
|                | <b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ<br/>(1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>   | 1044 | 709.579 | 441.620 |
|                | <b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) <math>\geq</math> 0</b>  | 1045 |         |         |
|                | <b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) <math>\geq</math> 0</b>  | 1046 |         |         |
| 69-59          | <b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1047 |         |         |



|                |  |      |       |       |
|----------------|--|------|-------|-------|
| 59-69          | <b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1048 |       |       |
|                | <b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b><br>$(1045 - 1046 + 1047 - 1048) \geq 0$  | 1049 |       |       |
|                | <b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b><br>$(1046 - 1045 + 1048 - 1047) \geq 0$  | 1050 |       |       |
|                | <b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>   |      | 1.059 | 1.339 |
| 721            | <b>I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>   | 1051 |       |       |
| 722 дуг. салдо | <b>II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА</b>   | 1052 |       |       |
| 722 пот. салдо | <b>III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА</b>   | 1053 |       |       |
| 723            | <b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>   | 1054 |       |       |
|                | <b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК</b><br>$(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) \geq 0$   | 1055 |       |       |
|                | <b>У. НЕТО ГУБИТАК</b><br>$(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) \geq 0$   | 1056 |       |       |
|                | <b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>  | 1057 |       |       |
|                | <b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>   | 1058 |       |       |
|                | <b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>  | 1059 |       |       |
|                | <b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>   | 1060 |       |       |
|                | <b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>   |      |       |       |
|                | 1. Основна зарада по акцији  | 1061 |       |       |
|                | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији   | 1062 |       |       |

Процењени укупни приходи за 2021. годину износе 450.548.000 динара и мањи је за 37,13 %, од планираног укупног прихода. У структури пословног прихода, највеће учешће имају приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту 99,89%, а остатак се односи на приходе од закупа и остале приходе 0,11 %.

У периоду од 01.01. до 31.12.2021. године није било финансијских прихода тј. прихода од камате.

Остали приходи у износу од 16.683.000,00 динара се односе на приходе од оприходовања резервисања због истека гарантног рока.

Процењени укупни расходи за 2021. годину у односу на планиране укупне расходе мањи су за 37,76 % у односу на планиране.

У 2021. години, може се уочити да је процес рада значајно, и поред пандемије "COVID-19", побољшан. На основу члана 40. Посебних узанси о грађењу („Сл. гласник СФРЈ“, бр. 18/77) који говори о мерама за убрзање радова када постоји оправдана сумња да ће радови бити извршени у уговореном року, ангажовали смо поред наших капацитета и капацитете наших коопераната, што указује на наше напоре да радове завршимо у року у трећем и четвртном кварталу, без обзира на тешкоће које су се јавиле, због енергетске и кризе изазване пандемијом "COVID-19" као и растом цена грађевинског материјала. Ипак, последишно, дошло је и до раста појединих трошкова.

Пословни расходи – процена позиције трошкови материјала износе 48.000.000 динара и одступају од планираних (70.000.000 динара) у мањем износу за 22.000.000 динара, због мањег обима посла од планираног. Међутим, морамо истаћи да је од почетка године приметан раст цена свих врста грађевинског материјала у просеку за око 30%, а за неке врсте материјала цене су порасле за чак 80%. Овакав скок цена у тако кратком периоду није одавно забележен. Дакле, раст трошкова материјала је приметан у односу на остварене приходе, последично то је довело и до промена на тржишту у смислу раста трошкова подизвођења радова, док су излазне цене за наплаћене радове остале исте као током ранијих година, а што ће се вероватно одразити на нижу пословну добит у четвртном кварталу. У овом периоду трошкови резервних делова су нешто већи услед потребе за заменом постојећих делова, јер је долазило до кварова који су изискивали њихову замену. Учешће материјала у пословним расходима је 9,29%, што је и планирано.

Пословни расходи - процена трошкова горива и енергије у 2021. године износе 15.000.000 динара, што је мање од планираног трошка за 10.000.000 динара или мање за 40,00%.

Пословни расходи - процена трошкова зарада, накнада зарада и остали лични расходи су мањи од планираних трошкова за \_\_\_\_\_, пре свега због мањег броја запослених у односу на план, мањег радног ангажовања највећег броја запослених, последично мањег износа прековремених сати за исплату, мањих трошкова по основу превоза запослених на посао и са посла и дневница за службено путовање, узрокованих једним делом и пандемијом “COVID-19”, али и мањим исплатама по основу радног учинка. Поред тога ту су и мере рационализације и оптимизације пословања у новонасталим околностима, које се примењују у Друштву као што је прерасподела радног времена.

Друштво је принуђено на ове мере јер веће учешће фиксних трошкова зарада с једне стране и нестабилност пословних прихода са друге стране, проузрокује већи пословни левериџ (ризик), а то подразумева да се при малим варијацијама пословних прихода смењују добици и губици што и јесте случај у 2021. години. Може се закључити да Друштво прилично рационално и на принципима економске ефикасности употребљава своје ресурсе.

Трошкови производних услуга се односе на трошкове ангажовања подизвођача, чланова конзорцијума, трошкова геодетских услуга итд. Исти одступају од планиране реализације у мањем износу за 25,75%.

Трошкови амортизације су мањи у односу на план за 2021. годину за 25,75%, због тога што није извршена планирана набавка основних средстава из горе наведених разлога.

Пословни расходи, позиција остали нематеријални трошкови, износе 10.000.000 динара и обухватају накнаде за гаранције, судске трошкове, трошкове стручног усавршавања и образовања, трошкове саветовања и других интелектуалних услуга, трошкове одржавања софтвера, трошкове објављивања огласа, осим за рекламу и пропаганду, као и издатке за обезбеђење стручне литературе, трошкове адвокатских услуга, казне и пенали, вансудска поравнања итд. Ови трошкови одступају од планиране реализације мање за 50%, због мањих захтева за банкарским гаранцијама Инвеститора, али и мањег броја казни и износа истих од стране контролних органа.

На основу процењених пословних прихода и расхода за 2021. годину, процењен резултат из пословних односа је позитиван и износи \_\_\_\_\_ динара и мањи је у односу на планираних \_\_\_\_\_ динара.

Процењени резултат из финансијских односа у 2021. години је негативан и износи 5.000 динара.

Процењени резултат из осталих односа је позитиван и износи 8.833.000 динара.

Процењена нето добит за 2021. годину износи \_\_\_\_\_ динара и већа је од планиране

за

ТАБЕЛА 2.2.3: ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01.2021. до 31.12. 2021.

(у 000 динара)

| ПОЗИЦИЈА  | АОП  | План<br>01.01-31.12.2021. | Реализација<br>(процена)<br>01.01-31.12.2021. |
|---|------|---------------------------|---|
| 1   | 2    | 3                         | 4   |
| <b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |      |                           |   |
| <b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>                             | 3001 | 700.438                   | 433.865                                       |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи  | 3002 | 698.438                   | 433.388                                       |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству   | 3003 |                           |   |
| 3. Примљене камате из пословних активности  | 3004 | 500                       |   |
| 4. Остали приливи из редовног пословања   | 3005 | 1.500                     | 477   |
| <b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>                             | 3006 | 595.417                   |   |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи  | 3007 | 443.505                   | 309.170                                       |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству                                     | 3008 |                           |   |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи  | 3009 |                           |   |
| 4. Плаћене камате у земљи   | 3010 | 700                       | 5   |
| 5. Плаћене камате у иностранству  | 3011 |                           |   |
| 6. Порез на добитак   | 3012 | 1.059                     | 1.339   |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода  | 3013 | 153                       | 542   |
| 8. Остали одливи из пословних активности  | 3014 |                           |   |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)                              | 3015 | 105.021                   | 20.000  |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)                                | 3016 |                           |   |
| <b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |                           |   |
| <b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>                           | 3017 |                           |   |
| 1. Продаја акција и удела   | 3018 |                           |   |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3019 |                           |   |
| 3. Остали финансијски пласмани  | 3020 |                           |   |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања  | 3021 |                           |   |
| 5. Примљене дивиденде   | 3022 |                           |   |
| <b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>                           | 3023 | 50.900                    | 6.856   |
| 1. Куповина акција и удела  | 3024 |                           |   |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 50.900                    | 6.856   |
| 3. Остали финансијски пласмани  | 3026 |                           |   |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)                            | 3027 |                           |   |

|  |      |                |                |
|--|------|----------------|----------------|
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)                         | 3028 |                |                |
| <b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                |      |                |                |
| <b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>                      | 3029 |                |                |
| 1. Увећање основног капитала   | 3030 |                |                |
| 2. Дугорочни кредити у земљи   | 3031 |                |                |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству  | 3032 |                |                |
| 4. Краткорочни кредити у земљи   | 3033 |                |                |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству  | 3034 |                |                |
| 6. Остале дугорочне обавезе  | 3035 |                |                |
| 7. Остале краткорочне обавезе  | 3036 |                |                |
| <b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>                      | 3037 |                |                |
| 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 |                |                |
| 8. Исплаћене дивиденде   | 3045 |                |                |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)                       | 3046 |                |                |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)                         | 3047 |                |                |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>                               | 3048 | <b>700.438</b> | <b>433.865</b> |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>                                | 3049 | <b>646.317</b> | <b>420.721</b> |
| <b>Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>                                   | 3050 | <b>54.121</b>  | <b>13.144</b>  |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>                                    | 3051 |                |                |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                  | 3052 | <b>2.300</b>   | <b>53.684</b>  |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3053 |                |                |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3054 |                |                |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b> | 3055 | <b>51.821</b>  | <b>40.540</b>  |

Најзначајнији утицај у 2021. години на токове готовине ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево имаће нето прилив готовине из пословних активности и нето одлив готовине из активности инвестирања.

Готовински еквивалент и готовина из биланса стања за наведени период износи 40.540.000 динара. То је салдо који се јавља и у новчаним токовима као готовина на крају

обрачунског периода, што говори о фокусираности Друштва на инвестиције и одлива новчаних токова по том основу, али и ненаплаћеним потраживањима која ће бити наплаћена у четвртном кварталу са високим степеном вероватноће (ради се о Инвеститорима из јавног сектора). У наредном периоду нето новчани ток биће одредница наше оперативне флексибилности, очекујемо веће приливе по основу пословне активности по основу свих наведених параметара. Поред наплате потраживања која се очекује у наредним кварталима, извршена је оптимизација пословања на сваком нивоу процеса пословања увођењем стандарда квалитета у организацији.

Прилив готовине из пословних активности у односу на план је мањи за 38,06% као резултат мањег обима посла у првом кварталу 2021. године,

Одступање се јавља и код Одлива готовине из пословних активности у односу на план за 2021. годину, због мањег инвестирања. Одлив готовине је мањи за 30,49%.

### 2.3. АНАЛИЗА ОСТВАРЕНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у (000 динара)

|                               |  | 2019. година | 2020. година | 2021. година | 2022. година |
|-------------------------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Укупни капитал                | План   | 0            | 159.814      | 157.636      | 168.581      |
|                               | Реализација  | 144.041      | 151.217      | 158.806      | -            |
|                               | % одступања реализације од плана                                 | 0%           | -5%          | +1%          | -            |
|                               | % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | -            | +5%          | +5%          | +6%          |
| Укупна имовина                | План   | 0            | 244.529      | 260.617      | 208.403      |
|                               | Реализација  | 216.828      | 206.590      | 207.628      | -            |
|                               | % одступања реализације од плана                                 | 0%           | -16%         | -20%         | -            |
|                               | % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | -            | -5%          | +1%          | +0%          |
| Пословни приходи              | План   | 0            | 663.530      | 698.438      | 1.062.259    |
|                               | Реализација  | 371.596      | 512.261      | 433.865      | -            |
|                               | % одступања реализације од плана                                 | 0%           | -23%         | -38%         | -            |
|                               | % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | -            | +38%         | -15%         | +145%        |
| Пословни расходи              | План   | 0            | 660.700      | 697.557      | 1.060.159    |
|                               | Реализација  | 338.629      | 511.590      | 433.765      | -            |
|                               | % одступања реализације од плана                                 | 0%           | -23%         | -38%         | -            |
|                               | % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | -            | +51%         | -15%         | +144%        |
| Пословни резултат             | План   | 0            | 2.830        | 881          | 2.100        |
|                               | Реализација  | 32.967       | 671          | 100          | -            |
|                               | % одступања реализације од плана                                 | 0%           | -76%         | -89%         | -            |
|                               | % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | -            | -98%         | -85%         | +2000%       |
| Нето резултат                 | План   | 0            | 6.018        | 6.000        | 9.775        |
|                               | Реализација  | 4.859        | 9.699        | 7.589        | -            |
|                               | % одступања реализације од плана                                 | 0%           | +61%         | +26%         | -            |
|                               | % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | -            | +100%        | -22%         | +29%         |
| Број запослених на дан 31.12. | План   | 0            | 85           | 82           | 69           |
|                               | Реализација  | 64           | 70           | 66           | -            |
|                               | % одступања реализације од плана                                 | 0%           | -18%         | -20%         | -            |
|                               |  |              |              |              |              |

| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године |  | -      | +9%    | -6%    | +5%    |
|--|--|--------|--------|--------|--------|
| Просечна нето зарада   | План   | 0      |        |        |        |
|  | Реализација  |        |        |        |        |
|  | % одступања реализације од плана                                 | 0%     |        |        |        |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године |  | -      |        |        |        |
| Инвестиције  | План   | 0      | 51.070 | 50.900 | 45.900 |
|  | Реализација  | 33.772 | 7.968  | 6.856  | -      |
|  | % одступања реализације од плана                                 | 0%     | -84%   | -87%   | -      |
|  | % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | -      | -76%   | -14%   | +569%  |

|                                | 2019. година реализација | 2020. година реализација | 2021. година реализација(процена) | План 2022. година |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| ЕБИГДА                         | 8.865.000                | 5.286.000                | 3.623.000                         | 1.800.000         |
| ROA                            | 2,24                     | 4,70                     | 3,66                              | 4,69              |
| ROE                            | 3,37                     | 6,41                     | 4,78                              | 5,80              |
| Оперативни новчани ток         | 55.049.000               | 13.970.000               | 20.000.000                        | 50.000.000        |
| Дуг / капитал                  | 29,61                    | 26,80                    | 30,74                             | 23,62             |
| Ликвидност                     | 462,72                   | 502,42                   | 362,71                            | 118,95            |
| % зарада у пословним приходима | 22,33                    | 19,83                    | 23,73                             | 14,12             |

(у 000 динара)

|  | Стање на дан 31.12.2019. | Стање на дан 31.12.2020. | Стање на дан 31.12.2021. | План на дан 31.12.2022. |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Кредитно задужење без гаранције државе | 0                        | 0                        | 0                        | 0                       |
| Кредитно задужење са гаранцијом државе | 0                        | 0                        | 0                        | 0                       |
| Укупно кредитно задужење               | 0                        | 0                        | 0                        | 0                       |

(у 000 динара)

|                          |             | 2019. година | 2020. година | 2021. година | План 2022. година |
|--------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|
| Субвенције               | План        | 0            | 0            | 0            | 0                 |
|                          | Пренето     | 0            | 0            | 0            | 0                 |
|                          | Реализовано | 0            | 0            | 0            | 0                 |
| Остали приходи из буџета | План        | 0            | 0            | 0            | 0                 |
|                          | Пренето     | 0            | 0            | 0            | 0                 |
|                          | Реализовано | 0            | 0            | 0            | 0                 |
| Укупно приходи из буџета | План        | 0            | 0            | 0            | 0                 |
|                          | Пренето     | 0            | 0            | 0            | 0                 |

|  |             |   |   |   |   |
|--|-------------|---|---|---|---|
|  | Реализовано | 0 | 0 | 0 | 0 |
|--|-------------|---|---|---|---|

## 2.4. РАЗЛОЗИ ОДСТУПАЊА У ОДНОСУ НА ПЛАНИРАНЕ ИНДИКАТОРЕ

Процена реализације укупног капитала у 2021. години је већа за 1% у односу на планирану. Реализација укупне имовине је мања за 20%.

Процењени пословни приходи у 2021. години су мањи у односу на планиране за 38%, као и пословни расходи. Разлог смањења је неостварен планирани приход од пружања услуга.

Процена реализације пословног резултата у 2021. години је значајно мања од планиране, због неостварења планираних прихода.

На мање очекиване приходе највише је утицало:

- Кашњење инвеститора у расписивању поступака јавних набавки тј. кашњење у закључивању уговора са извођачима радова, што због измене законске процедуре јавних набавки тако и због недостатка кадрова који би припремили пројекте и елаборате по основу којих се изводе радови. Изменама Годишњег програма пословања ЈВП „Србијаводе“, као нашег највећег инвеститора, укинута су ставке које се тичу биолошких радова и на тај начин су смањени износи инвестиција.
- Формално-правне претпоставке и процедуре за отпочињање радова тј. добијања потребних грађевинских дозвола и локацијских услова. Иако су започети одређени радови на неким градилиштима због хитности санације речног корита, месецима се ти радови нису могли наплатити, управо због горе наведеног разлога.
- Криза и застој у раду изазване пандемијом “COVID-19” тј. организовање минимума процеса рада, као и застој рада код инвеститора и наручилаца радова.
- Лоши временски услови у првом кварталу 2021. године (хидролошка ситуација и висок водостај на нашем подручју), и високе температуре у другом кварталу 2021. године, које су утицале на динамику градње. Све је то успорило значајно реализацију радова, а самим тим и наплату истих.
- Непостојање стабилног извор финансирања водопривредне делатности јер су буџети за инвестиције променљиви из године у годину. Самим тим, планирање се заснива на нашој процени радова на датој територији коју у виду елабората достављамо Наручиоцима. Усклађивање буџета Наручиоца зависи од много фактора, на које не можемо да утичемо као извођачи радова.

Нето резултат у 2021. години је већи у односу на планирани за Највећи део остварене нето добити је последица разлике између осталих прихода који су рачуноводствено настали, дакле, нема прилива новчаних средстава по основу њих и неће бити стварно наплаћени (приходи по основу неискоришћених трошкова резервисања у претходном периоду по основу датих гаранција за отклањање грешака у гарантном року) и осталих расхода који су стварно исплаћени.

Процењен број запослених у 2021. години је у односу на планирани, мањи за 20%.

Реализована просечна нето зарада у 2021. години је у односу на планирану.

У претходним годинама предузеће је било онемогућено да користи повољне Програме кредитирања пословних банака уз субвенције Републике или локалне самоуправе, с обзиром да су ти конкурси ограничени на предузећа из приватног сектора, иако послујемо у истим тржишним условима.

Дакле, предузеће је осуђено на интерне изворе финансирања под којима се подразумевају искључиво сопствена новчана средства и дела средстава од нераспоређене добити. С обзиром да сваки извор финансирања има своју цену, која за привредну организацију представља специфичну врсту трошка, а да по правилу позајмљена средства имају ниже трошкове, можемо закључити да је водопривредно друштво спречено да дефинише оптималну структуру капитала, тј. оптимални ниво коришћења позајмљених и

сопствених средстава. Упркос овим чињеницама Друштво се труди да обезбеди стратешки интерес Републике у водопривреди континуираним јачањем сопствених капацитета, па је у 2021. години, извршило набавку багера, два теренска возила и оплату у укупној вредности од 6.856.000 динара без ПДВ-а. Процена реализованих инвестиција у 2021. години је мања за 87% у односу на планирану.

У октобру 2021. године започети су радови на замени старих грејних тела у радничкој свлационици уз услуге повезивања монтаже и инсталације на централном котлу у вредности од 490.000 динара без ПДВ-а. До краја године очекује се завршетак радова.

ЕБИТДА у 2021. години износи 3.623.000 динара и обухвата добит пре опорезивања умањена за расходе камата и амортизацију.

Индикатор ROA показује стопу приноса средстава у 2021. години и износи 3,66%.

Индикатор ROE приказује стопу приноса капитала у 2021. години и износи 4,78%.

Оперативни новчани ток у 2021. години износи 20.000.000 динара.

Однос дуг/капитал указује да у 2021. години капитал чини 30,74% укупне пасиве.

Индикатор ликвидности у 2021. години износи 362,71 што показује да Друштво прилагођава своје обавезе расположивим средствима. Таквом политиком финансирања ће се перманентно извршавати све краткорочне и дугорочне обавезе. У 2021. години измириване су обавезе према привредним субјектима према закону којим се одређују рокови измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама.

Бруто зараде и остали лични расходи у 2021. години чине 23,73% пословних прихода.

## 2.5. СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ ЗА УНАПРЕЂЕЊЕ ПРОЦЕСА ПОСЛОВАЊА

У јануару 2021. године ангажован је интерни ревизор уговором о допунском раду, што је резултирало да се први пут успостави следећа норматива у Друштву и то:

1. Приручник за интерну ревизију у Водопривредном друштву „Западна Морава“ ДОО Краљево бр. 131 од 26.03.2021. године;
2. Повелја интерне ревизије бр. 42 од 28.01.2021. године;
3. Етички кодекс интерне ревизије бр. 41 од 28.01.2021. године;
4. Стратешки план рада Центра за интерну ревизију за период од 2021-2023. године и Годишњи план рада интерне ревизије ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево за 2021. годину;
5. Регистар за праћење ризика којима је пословање Друштва изложено.

У марту 2021. године, Друштво је доставило Годишњи извештај о обављеним ревизијама и активностима интерне ревизије за 2020. годину бр. 120 од 22.03.2021. године Министарству финансија и Годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле за 2020. годину бр.106 од 09.03.2021. године (ФУК) Централној јединици за хармонизацију.

ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево је успешно извршило 23.05.2021. године Годишњу ресертификацију уведених ИСО стандарда менаџмента квалитета и то: 9001:2015, 14001:2015 и 45001:2018.

Крај 2021. године је предвиђен за прву годишњу ресертификацију ИСО стандарда - Систем квалитета енергетске ефикасности 50001:2018 који је уведен пред крај прошле 2020. године.

Што се тиче интерне регулативе у Друштву у 2021. години донета су следећа правна акта:

- Правилник о измени и допуни Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама бр. 58 од 03.02.2021. године;



- Правилник о измени Правилника о провери запослених под утицајем алкохола или других средстава зависности бр. 164 од 07.04.2021. године;
- Приручник за интерну ревизију бр. 131 од 26.03.2021. године;
- Правилник о успостављању и примени система финансијског управљања и контроле бр. 75 од 17.02.2021. године;
- Правилник о организацији и спровођењу пописа имовине и обавеза и усклађивању књиговодственог стања са стварним стањем ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево бр. 633 од 16.11.2021. године.

Друштво је започело и поступак прилагођања пословања електронској комуникацији које захтевају нови прописи, те се ускоро приступа коришћењу е-деловодника, е-архивске књиге и систему е-фактура.

Уједно током 2021. године су извршене и две успешне контроле од стране Пореске управе, Министарства финансија РС које су се односиле на легалност софтвера и на контролу обрачунавања и плаћања пореза на додату вредност за период од 01.02.2017. године-30.09.2020. године, и у чијим записницима нису уочене било какве неправилности у раду овог Друштва.

ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево је, након проглашења епидемије заразне болести у РС, предузело обимне активности ради спречавања ширења COVID-19.

На основу члана 13. став 2. Закона о безбедности и здравља на раду („Сл.гласник РС“, бр.101/2005, 91/2015 и 113/2017-др.закон), члана 15. став 2. тачка 2) Правилника о начину и поступку процене ризика на радном месту и у радној околини („Службени гласник РС“, бр. 72 од 29. августа 2006, 84 од 2. октобра 2006 - исправка, 30 од 7. маја 2010, 102 од 11. децембра 2015.) и члана 6. став 1. Закона о заштити становништва од заразних болести („Службени гласник РС“, број 15/16) и члана 43. став 1. Закона о Влади („Службени гласник РС“, број 55/05, 71/05-исправка, 101/07, 65/08, 16/11, 68/12), ВД „Западна Морава“ ДОО, донело је Допуну акта о процени ризика.

Допуна се односи на мере ради спречавања ширења вируса „COVID-19“. Такође је донело и План мера за спречавање појаве и ширења епидемије заразне болести „COVID-19“.

Ради потпуног и стручног информисања, Упутство о мерама превенције и све важне информације у вези са „COVID-19“ постављене су на огласној табли у пословном објекту.

## 2.6. СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ У ОБЛАСТИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

Уважавајући основне принципе корпоративног управљања, Друштво је до сада предузимало следеће активности у том правцу:

- Учешће на обукама и стицање сертификата из области корпоративног управљања директора друштва;
- Постојање интерне ревизије, екстерне ревизије, и успешне контроле од старне државних органа са што мање уочених неправилности у раду;
- Изградња одговарајућег информационог система који омогућава свим запосленима јасне и прецизне инструкције о њиховој улози и одговорностима;
- Друштво је упутило иницијативу према надлежним министарствима како би заједно са Оснивачем исходовало уговор о регулисању имовинско – правног односа на имовини у складу са Законом о јавној својини Републике Србије („Сл. гласник РС“, бр. 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016 - др. закон и 108/2016).

Независни ревизор кога именује Одлуком Скупштина Друштва сходно члану 28. став 1. тачка 13) Одлуке о измени оснивачког акта Водопривредног друштва „Западна Морава“ друштво са ограниченом одговорношћу Краљево („Службени гласник РС“, бр.78/2018), врши

екстерну ревизију финансијских извештаја за сваку календарску годину и поред осталог, контролише и управљање појединих ризика од стране Друштва.

У циљу успешног корпоративног управљања, сви запослени су дужни да поднесу извештај о проблемима у раду, непоштовању кодекса понашања, или кршењу политике.

Руководство Друштва је обавезно да обезбеди континуирану обуку запослених, у циљу одржавања стручности запослених и да осмисли оцењивање успешности рада и допуни системом награђивања, да размотри на који начин ће задржати стручњаке и да планира евентуалну замену.

У складу са наведеним ВД "Западна Морава" ДОО за сваку календарску годину доноси План образовања, стручног оспособљавања и усавршавања запослених.

У 2021. години на основу достављених и размотрених пријава запослених и потреба Друштва, донет је горе наведени План на основу којег су запослени упућивани на оспособљавање и стицање сертификата.

Од великог значаја је и успостављање први пут система интерне ревизије у Друштву. Ако би се уочили било какви недостаци, они се предочавају лицима одговорним за ту функцију, као и руководству на бар једном нивоу изнад тих лица. Озбиљне проблеме треба путем извештаја предочити највишем руководству.

Руководство мора:

- благовремено оценити налазе ревизије, укључујући и недостатке и препоруке садржане у извештајима ревизора и других лица која су вршила оцену послова Друштва;
- утврдити одговарајуће активности као одговор на препоруке ревизора;
- у утврђеном року спровести све радње кроз које ће се исправити или на други начин решити проблеми предочени руководству.

Процес решавања почиње у оном тренутку када су резултати ревизије достављени руководству, а завршава се тек након што се предузму радње кроз које ће се исправити идентификовани недостаци.

Правилним избором запослених који имају одговарајуће квалификације, знање и искуство, и правилном организацијом, Друштво обезбеђује квалитетно обављање послова.

ВД „Западна Морава“ ДОО послује друштвено одговорно, успостављајући специфичне и обавезујуће принципе који се односе на заштиту животне средине и етичко понашање, као и објављивање релевантних информација које се односе на све друштвено одговорне активности које Друштво спроводи.

### 3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2022. ГОДИНУ

#### 3.1. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ

| Ред.бр. | ПОЗИЦИЈА  | Наручилац              | Вредност уговора у 2022 год. у динарима без ПДВ |
|---------|---|------------------------|---|
| 1       | Редовно одржавање ВО за заштиту од поплава и одржавање водотокова на ВЈ "Западна Морава- Крушевац" на сек М 12. и на ВЈ "Ибар-Краљево, Нови Пазар" на сек.М.12.                               | ЈВП Србијаводе Београд | 22.826.926,70                                   |
| 2       | Редовно одржавање ВО за заштиту од ерозије и бујица на ВЈ „Западна Морава - Крушевац“ на сек. М.12; на ВЈ „Ибар -Краљево, Нови Пазар“ на сек. М.12 и ВЈ „Западна Морава - Чачак“ на сек. М.13 | ЈВП Србијаводе Београд | 9.812.850,00                                    |
| 3       | Хитни санациони радови на регулисаном кориту реке Деспотовице, санација стабилизационих прагова и санација минор корита, општина Горњи Милановац (од узводне индустријске зоне).              | ЈВП Србијаводе Београд | 32.333.333,33                                   |
| 4       | Регулација и партерно уређење приобаља реке   | ЈВП Србијаводе Београд | 23.951.740,00                                   |

|     |   |                        |                         |
|-----|---|------------------------|-------------------------|
|     | Јошанице и Самоковке у Јошаничкој Бањи-<br>(Деоница Д-наставак радова)  |                        |                         |
| 5.  | Санација водотока и моста у насељу Богутовац  | ЈВП Србијаводе Београд | 47.083.333,33           |
| 6.  | Регулација реке Рашке - Нови Пазар  | ЈВП Србијаводе Београд | 96.888.889,00           |
| 7.  | Регулација реке Јошанице - Нови Пазар   | ЈВП Србијаводе Београд | 96.888.890,00           |
| 8.  | Регулација реке Травице - Нови Пазар  | ЈВП Србијаводе Београд | 96.888.891,00           |
| 9.  | Регулација реке Расине између железничког и<br>друмског моста у Крушевцу  | ЈВП Србијаводе Београд | 135.000.000,00          |
| 10. | Регулација десне обале Ибра - општина Рашка   | ЈВП Србијаводе Београд | 120.000.000,00          |
| 11. | Регулација и санација реке Груже, Рибек и<br>Борачке реке - општина Кнић  | ЈВП Србијаводе Београд | 220.000.000,00          |
| 12. | Брана "Мали Јастребац"-обезбеђење запремине<br>акумулације за пријем поплавног таласа   | ЈВП Србијаводе Београд | 9.413.000,00            |
| 13. | Радови на регулацији Реке Дичине - Горњи<br>Милановац   | ЈВП Србијаводе Београд | 38.333.333,00           |
| 14. | Заштита изворишта за водоснабдевање Краљево<br>од великих вода реке Ибар-заштита изворишта у<br>Жичком пољу -завршетак радова на насипу | Град Краљево           | 3.500.000,00            |
| 15. | Регулација реке Ибар у центру Краљево, заштита<br>угрожене високе обале дуж Карађорђевог улице<br>(завршетак радова)                    | Град Краљево           | 8.000.000,00            |
| 16. | Хитне интервенције на заштити и уређивању<br>водотока II реда, по указаној потреби  | Град Краљево           | 16.666.667,00           |
| 17. | Регулација корита са израдом техничке<br>документације у зони новог моста на водотоку<br>Градинац,<br>на локацији Милочај, Краљево      | Град Краљево           | 4.983.900,00            |
| 18. | Регулација речног корита у зони новог моста у<br>Мрсаћу   | Град Краљево           | 3.787.925,00            |
| 19. | Регулација речног корита у зони новог моста у<br>Чукојевцу  | Град Краљево           | 3.799.675,00            |
| 20. | Реконструкција атмосферске канализације у<br>Жичкој улици - Краљево   | Град Краљево           | 16.666.667,00           |
| 21. | Реконструкција атмосферске канализације у<br>насељу Берановац - Краљево   | Град Краљево           | 25.000.000,00           |
| 22. | Регулација дела речног корита Ковачког потока   | Град Краљево           | 12.500.000,00           |
| 23. | Регулација дела Гледишке реке   | Град Краљево           | 8.333.333,00            |
| 24. | Регулација дела Дрлупске реке   | Град Краљево           | 6.000.000,00            |
| 25. | Регулација речног корита Котежњинске реке   | Општина Александровац  | 3.000.000,00            |
|     | <b>УКУПНО:</b>  |                        | <b>1.061.659.353,36</b> |

1

### 3.2. ЦИЉЕВИ

Један од основних циљева Водопривредног Друштва је да промени развојне политике, тј. снизи трошкове производних услуга, односно ангажовање подизвођача. У том циљу Друштво је извршило набавку поједине механизације, а према плану за 2022. годину планиране су и додатне набавке радних машина, теренских возила и остале механизације. Дефицит квалитетне радне снаге доводи нас у ситуацију да не можемо да употребимо садашње и будуће техничке капацитете, али улажемо огромне напоре да адекватно одговоримо свим пословним изазовима.

Циљеви Друштва проистичу из делокруга обављања пословних активности у оквиру главне делатности Друштва. Циљеви Друштва су доношење јасних пословних одлука које ће реализацијом истих довести до бољих резултата у 2022. години и то:

<sup>1</sup> За све наведене локације за извођење радова у табели „Процењени физички обим активности“ постоји пројектно-техничка документација, међутим да ли ће ове деонице бити стварно финансиране не зависи од извођача радова.

- Јачање делатности Друштва у смислу освајања нових тржишта - обезбеђење нових послова и у осталим делатностима Друштва - атмосферска канализација, речни наноси, санација депоније и слично;
- Смањење оперативних трошкова на свим нивоима, у свим фазама реализације пословних процеса, што представља један од сталних циљева у свим пословним годинама;
- Набавка опреме (машине за земљане радове, камиони, трактори и др.), чиме би се унапредио процес рада, повећала продуктивност, смањили трошкови подизвођача и трошкови одржавања механизације;
- Преквалификација и едукација запослених кроз константне обуке.

Активности које Друштво спроводи у остварењу циљева су следеће:

- Учествовање на тендерима, интензивна сарадња са инвеститорима, локалном самоуправом и јавним предузећима и анализа конкуренције на тржишту. Обезбеђењем нових послова потребна је редовна/годишња ресертификација већ успостављених стандарда квалитета и то ISO 50001:2018 у области енергетске ефикасности, и ISO 9001:2015, 14001:2015 и 45001:2018;
- Инвестирање у опрему;
- Набавка опреме (машине за земљане радове, камиони, трактори и др.);
- Унапређење кадровске структуре кроз обуке и едукације, као и преквалификације у складу са захтевима тржишта. Похађање курсева запослених.

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

| Циљ  | Индикатор        | Базна година | Вредност индикатора |              |              |              | Извор провере   | Активност за достизање циља   |
|--|------------------|--------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|---|---|
|  |                  |              | Базна година        | 2022. година | 2023. година | 2024. година |   |   |
| Јачање делатности Друштва у смислу освајања нових тржишта- обезбеђење нових послова у осталим делатностима Друштва - атмосферска канализација, речни наноси, санција депоније и слично.      | Вредност уговора | 2021         | 18.306.000          | 73.162.995   | /            | /            | Административна документација са потписаним уговорима | Учествовање на тендерима, индустријска сарадња са инвеститорима, локалном самоуправом и јавним предузећима и анализа конкуренције на тржишту. Обезбеђењем нових послова потребна је редовна/годишња ресертификација већ успостављених стандарда квалитета и то ISO 50001:2018 у области енергетске ефикасности, и ISO 9001:2015, 14001:2015 и 45001:2018. |
| Смањење оперативних трошкова на свим нивоима, у свим фазама реализације пословних процеса, што представља један од сталних циљева у свим пословним годинама.                                 | Број подизвођача | 2019         | 6                   | 3            | /            | /            | Уговори, ситуације и добављачи                        | Инвестирање у опрему  |
| Набавка опреме (машине за земљане радове, камиони, трактори и др.) чиме би се унапредно процес рада, повећала продуктивност, смањили трошкови подизвођача и трошкови одржавања механизације. | Инвестиције      | 2020         | 7.968.000           | 40.900.000   | /            | /            | Уговори   | Набавка опреме (машине за земљане радове, камиони, трактори и др).  |
| Преквалификација и едукација запослених кроз константне обуке.   | Број запослених  | 2019         | 4                   | 8            | /            | /            | Сертификати/лиценце/дипломе                           | Унапређење кадровске структуре кроз обуке и едукације, као и преквалификације у складу са захтевима тржишта. Похађање курсева запослених.   |

### 3.3. АНАЛИЗА ТРЖИШТА И МАРКЕТИНГ СТРАТЕГИЈЕ

#### Анализа тржишта

У области водопривреде, сви привредни субјекти могу да обављају водопривредне послове под законом прописаним условима.

Водопривредна друштва у својини Републике Србије, као што је и ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево, а која послују у стратешкој грани водопривреде, посебној области инфраструктуре, имају мултипликативни ефекат на привреду. Не само да омогућавају држави остваривање вишкова у привреди кроз нето добит и порезе, већ и производњу трајних употребних вредности које ће користити будуће генерације, подизању општег нивоа друштвеног богатства, стандарда квалитета и отварање праведне дистрибуције радова. Ако се правилно употребе као средство развоја, кроз запошљавање, порезе и доприносе, добит, ПДВ, набавке, ангажовање других правних лица из приватног сектора у својству подизвођача или чланова конзорцијума, постигнути ефекти били би несразмерно велики у односу на улагања Републике.

ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево послује на тржишту под једнаким условима као и друга правна лица, и по том основу нема значајно бољи положај у односу на те субјекте, као учеснике на тржишту. На јавно расписаним тендерима путем јавних набавки, учествујемо заједно са другим правним лицима и јединицама локалне самоуправе, тако да имамо конкуренцију на тржишту. Сваки привредни субјект труди се да освоји већи део тржишта, па тако и наше друштво кроз повећање техничких капацитета, стицања референци, побољшања финансијског капацитета

На основу Општег плана за одбрану од поплава за период од 2019. до 2025. године и Оперативног плана за одбрану од поплава за 2021. годину ВД „Западна Морава“ ДОО Краљево има обавезу хитног реаговања у случају проглашења ванредне одбране од поплаве на сливу река Ибар и Западна Морава и то за водна подручја „Морава“ сектор М12. деонице: М.12.1, М.12.3, М.12.4., М.12.6. и водно подручје „Ибар и Лепенац“ сектор М12. деонице: М.12.7., М.12.8., М.12.9., М.12.10., М.12.11., М.12.12.

Тржишни удео (приходи од редовних и ванредних одбрана од поплава) ВД „Западна Морава“ ДОО на релевантном тржишту друштва у области водопривреде износи 2,33 % за 2020. годину, чиме испуњава услов да је учешће прихода који се остварују на тржишту услуга за које имају посебно право, мањи од 40% укупних прихода. Из наведеног следи да ВД „Западна Морава“ ДОО послује на тржишту под једнаким условима као и други субјекти који обављају водопривредну делатност и по том основу немају значајно бољи положај у односу на те субјекте, као учеснике на тржишту.

#### Унапређење маркетинг стратегије

Стратегија је смер вођења од тога где се Друштво сада налази, до тога где Друштво жели да буде у будућности.

Стратегија је процес који дозвољава организацији да концентрише, у овој фази ограничена средства на највеће прилике, како би Друштво могло да увећа и оствари значајну предност на тржишту. Интернет маркетинг се операционализује путем Swot анализе која је одрађена 2018. године и која се периодично ажурира. Основни циљеви маркетиншког плана су да Друштво створи јаку свест о себи, перцепцију квалитета и високу лојалност према Инвеститорима.