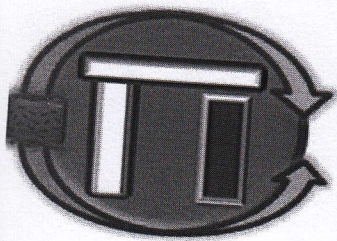


00 01-689
22 04. 2019

Извјештај о раду Д.О.О. „Гријање“ за 2018. годину



**Д.О.О. „ГРИЈАЊЕ“
ПЉЕВЉА**

ИЗВЈЕШТАЈ О РАДУ

За период од 01. 01. до 31. 12. 2018. године

Пословно име:

Друштво са ограниченом одговорношћу
„Гријање“ Пљевља,

Сједиште:

Пљевља, Краља Петра I, бб

Основна дјелатност:

35.30 Снабдијевање паром и климатизација

ПИБ:

02760592

ПДВ:

50/31-00757-9

Пљевља, април 2019. године

Садржај:

1. Основни подаци о Друштву	стр. 3
2. Реализација панова у производњи и испоруци топлотне енергије	стр. 4
3. Људски ресурси	стр. 6
4. Финансијски извјештај	
4.1. Фактурисање и наплата услуге гријања	стр. 7
4.2. Остварени приходи и расходи	стр. 7
4.3. Токови готовине / Ликвидност	стр. 8
4.4. Преглед изплата	стр. 12
4.5. Биланс стања	стр. 14
5. Закључна разматрања	стр. 16
	стр. 17

1. ОПШТИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ

Јавно предузеће "Гријање" Пљевља основано је Одлуком Скупштине општине Пљевља 17.02.2009. године као предузеће за производњу и испоруку топлотне енергије.

у циљу реорганизације Јавног предузећа „Гријање“ Пљевља Одлуком о оснивању Друштва са ограниченом одговорношћу „Гријање“ Пљевља од 19.02.2014. године, Скупштина општине Пљевља (у даљем тексту: Оснивач) оснива Друштво са ограниченом одговорношћу „Гријање“ Пљевља (у даљем тексту: Друштво), ради обављања послова комуналне дјелатности снабдијевање паром и климатизација, на територији Општине Пљевља. У Централном регистру привредних субјеката у Подгорици, регистрована је промјена облика организовања из Јавног предузећа „Гријање“ Пљевља у Друштво са ограниченом одговорношћу „Гријање“ Пљевља дана 11.02.2015. године.

Поред основне дјелатности Друштво је регистровано и за обављање дјелатности које немају карактер дјелатности од јавног интереса, и то: изградња хидро објеката; инвестициони радови у грађевинарству; постављање водоводних, канализационих, климатизационих система и система за гријање; остали инвестициони и грађевински радови; трговина на мало металном робом, бојама и стаклом у специјализованим продавницама; инжењерске дјелатности и техничко савјетовање.

Друштво је своју дјелатност у 2018. години, у највећој мјери, обављало у складу са:

- Одлуком о условима и начину снабдијевања топлотном енергијом града Пљеваља („Сл.лист ЦГ – Општински прописи“, бр. 38/15 и 48/16);
- Законом о енергетици и
- Општим актима Друштва.

Пословање Друштва финансира се из сопствених прихода, сем за послове инвестиционог одржавања гдје средства обезбјеђује Оснивач.

Органи управљања и руковођења у Друштву су Одбор директора и Извршни директор. Одбор директора се састоји од пет чланова, од којих су три представници Оснивача, а два представници репрезентативног синдиката у Друштву.

Пословни процеси у Друштву организују се у шест организационих јединица за следеће области рада:

- производња, дистрибуција и снабдијевање топлотном енергијом;
- финансијско рачуноводствених послови;
- правни послови;
- послови јавних набавки;
- послови заштите на раду;
- општи и кадровски послови;

2. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНОВА У ПРОИЗВОДЊИ И ИСПОРУЦИ ТОПЛОТНЕ ЕНЕРГИЈЕ

Година 2018. као и све претходне, за ДОО „Гријање“ Пљевља може се подијелити на три цјелине: завршетак грејне сезоне 2017/2018, период одржавања Система и почетак нове грејне сезоне 2018/2019. Завршетак грејне сезоне био је 04.05.2018. године, док је нова грејна сезона 2018/2019 почела 05.10.2018. године, у складу са одређењем из Одлуке о условима и начину снабдијевања топлотном енергијом града Пљеваља.

Производња топлотне енергије у 2018. години била је редовна, без значајних прекида и застоја. Сигуран рад топлотних извора и дистрибутивне мреже и континуирана набавка енергената био је предуслов за континуирану испоруку топлотне енергије. Изузетним залагањем свих извршилаца није било проблема у редовној и кад је било потребе, у најхладнијим данима, непрекидној производњи и испоруци топлотне енергије.

Систем чине: котловско постројење у Скерлићевој улици, циркулационе подстанице у Тршовој улици (објекти „Трепча“ и „Стара котларница“), улици Краља Петра I (објекти „Л1“ и „Л2“), објект у улици Воја Ђенисијевића, објект Блок солидарности као и топловодна мрежа и топловодни прикључци објеката прикључених на систем.

У оквиру основне дјелатности гријани су корисници стамбеног и пословног простора. Укупан број грејних дана у 2018. години је 210. Процјена је да је у оба грејна периода произведено 6.000.000,00 kWh топлотне енергије а укупно је потрошено око 2.200 t угља.

У току 2018. године, као и у претходним годинама, благовремено су реализоване рекламације корисника на квалитет услуге гријања и то на начин што је вршено мјерење температуре просторија код корисника која су поднијела захтјев за контролу функционалности гријања у својим стамбеним/пословним просторима, а сва мјерења и реализација рекламација обављени су у складу са прописима.

Поред наведеног, у периоду прописаном за пријем захтјева за искључење инсталација корисника са топловодног система пристигла су четири захтјева.

У грејним периодима, када год су губици грејног медија били у мјери да су угрожавали функционисање Система, вршене су интервенције на санацији топловода. Губици воде – грејног медија, као дневни просјек, износили су око 34 m³, а односе се на грејни период од 210 дана.

Током првог грејног периода идентификована су цурења на појединим мјестима на Систему и иста санирана у вангрејном периоду.

Од инвестиционих радова значајна активност, а гдје се Друштво јавља као извођач радова, јесте замјена цјевовода од кафеа „Јустичија“ до објекта Блок солидарности. Радови су реализовани из средстава одређених уговором о набавци опреме и материјала, закљученог између Друштва и Оснивача и који уговор је у највећем дијелу реализован током 2017. године, али због необезбјеђивања просторије за потребе инсталирања подстанице, планирани радови су окончани тек током лjeta 2018. године. Том приликом, замијењен је

комплетан цјевовод до објакта Блока солидарности, а након завршетка тих радова, у приземном дијелу зграде инсталирана је топловодна подстаница. Извршењем ових радова, отклоњени су вишегодишњи проблеми у испоруци топлотне енергије код корисника услуге у тој згради.

Пошто су топловодни котлови пламено – димно – цијевни и састоје се од пламене цијеви, димних цијеви и преструјних комора, то је на крају првог грејног периода пословне 2018. године извршено механичко чишћење горе поменутих елемената котлова. Након тога, одрађен је и ремонт већег обима, односно замјена и санација оштећених елемената на котловима.

Котловска арматура, сигурносни елементи, мјерни инструменти, вентили, агрегати и остала опрема котловског постројења, као и опрема у циркулационим подстаницама, контролисани су свакодневно кроз смјенски рад.

Такође, контролисана је термичка напрегнутост опреме, налијегање и слободан рад еластичних ослонаца, стање везивних елемената фиксних ослонаца, заптивеност свих хидрауличних спојева изведених заваривањем или прирубничком везом, као и све остало према упутствима произвођача.

Сигурносну опрему и дизел агрегат сервисирали су овлашћена предузећа.

Техничка припрема увођења информационог система у циљу софтверске и кадровске подршке за примјену тарифног система за обрачун испоручене топлотне енергије изостала је из разлога недоношења истог.

У табели бр.1. дат је табеларни приказ броја корисника услуга Друштва и површина стамбено – пословног простора који се загријавао са Система у пословној 2018. и 2017. години.

		31.12.2018	31.12.2017
БРОЈ КОРИСНИКА УСЛУГА	СТАМБЕНИ ПРОСТОР	394	392
	ПОСЛОВНИ ПРОСТОР	84	85
	УКУПНО	478	477
ГРЕЈНА ПОВРШИНА м ²	СТАМБЕНИ ПРОСТОР	21.156,62	21.225,05
	ПОСЛОВНИ ПРОСТОР	11.675,69	10.526,57
	УКУПНО	32.832,31	31.751,62

Табела 1.

3. ЉУДСКИ РЕСУРСИ

Што се тиче флукуације запослених, Друштво нема новозапослених у 2018. години, изузев производних радника који су повремено ангажовани на замјени запослених који су били привремено спријечени за рад по прописима о здравственом осигурању, па су за ту намјену ангажована 2 радника на по мјесец дана, које је било неопходно ангажовати ради одржавања континуитета у процесу производње. У извјештајној години једном запосленом је престао радни однос по основу једностраног раскида радног односа од стране запосленог..

У табели бр. 2 приказана је полна структура запослених

ПОЛ ЗАПОСЛЕНОГ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	% УЧЕШЋА
ЖЕНСКИ	12	38
МУШКИ	20	62
УКУПНО	32	100

Табела 2.

Друштво на дан 31.12.2018 године запошљава 32 радника, и сви су запослени на неодређено вријеме. Од укупног броја запослених 12 су женског, а 20 мушког пола. У производњи је запослено 16, а исти број је и у администрацији. Просјечна зарада **исплаћена** у 2018. години износила је 415,68 € у нето износу, односно 620,40 € у бруто износу.

У табели бр. 3 приказана је квалификациона структура запослених

Р.БР.	ШКОЛСКА СПРЕМА	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
1	ВИСОКА	6
2	ВИША	1
3	ВКВ	1
4	ССС	8
5	КВ	12
6	ПК	2
7	НК	2
	УКУПНО	32

Табела 3.

4. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ

4.1. Фактурисање и наплата услуге гријања

У току извјештајног периода финансијско-рачуноводствена служба пратила је све активности предузећа спроводећи рачуноводствену, пореску и фискалну политику у складу са позитивним законским прописима.

У финансијском смислу протекла година била је веома тешка, оптерећена високо исказаним, а неизмиреним обавезама. Средствима из редовног прилива сервисирани су доспјеле обавезе, а што ни у ком случају није довољно за одржавање ликвидности на завидном нивоу.

У табели бр. 4. дат је преглед фактурисаних услуга гријања за 2018. годину (план) као и реализација истих,

КАТЕГОРИЈА ПОТРОШАЧА	ФАКТУРИСАНЕ УСЛУГЕ ГРИЈАЊА	
	ПЛАНИРАНО 2018	РЕАЛИЗОВАНО 2018
СТАМБЕНИ ПРОСТОР	152.820	151.605
ПОСЛОВНИ ПРОСТОР	242.975	243.372
УКУПНО	395.795	394.977

Табела 4.

Интезивним интеракцијским радом успостављена је ближа сарадња са корисницима услуга гријања, а посебно са корисницима са већим износом дуговања уважавајући максимално њихове финансијске могућности.

Предузето је више мјера које су утицале да се постигну значајнији резултати на наплати потрживања. Предузете интезивне активности правне и финансијско-рачуноводствене службе на наплати потрживања допринјеле су остварењу процента наплативости од 75%. узимајући у обзир почетно стање. Уколико посматрамо само текући промет и однос фактурисане реализације и наплаћених потраживања тај проценат достиже 103%. Корисници услуге који нередовно измирују своје доспјеле обавезе, уредно су опомињани од стране теренских инкасаната. Са многим корисницима склопљени су уговори о динамици, односно отплати дуга на рате уз плаћање мјесечне фактуре, што је дало велики допринос у наплати потраживања. На крају за кориснике који добровољно нису измирили своје обавезе према Друштву, покренут је поступак принудне наплате у циљу намирење потраживања.

4.2. Остварени приходи и расходи

У табели бр. 5 дат је биланс успеха за 2018. годину (план), као и упоредни преглед реализације за 2018. и 2017. годину.

Р.БР.	ПРИХОД - РАСХОД	ПЛАНИРАНО 2018	РЕАЛИЗОВАНО 2018	РЕАЛИЗОВАНО 2017
	УКУПАН ПРИХОД	414.795	405.236	368.390
1	ПРИХОД ОД УСЛУГА ГРИЈАЊА	395.795	394.977	364.949
2	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	19.000	10.259	3.441
	УКУПАН РАСХОД	414.595	460.367	484.446
1	ТРОШКОВИ УГЉА	100.000	106.856	101.740
2	ТРОШКОВИ ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ	17.000	17.930	17.908
3	ТРОШКОВИ ГОРИВА	500	545	606
4	ТРОШКОВИ ВОДЕ	5.000	14.108	18.640
5	МАТЕРИЈАЛНИ И НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	29.611	32.192	30.886
6	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	8.000	11.226	8.392
7	БРУТО ЗАРАДЕ, НАКНАДЕ, ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА, ОСТАЛИ ДОПРИНОСИ	254.484	277.510	306.274
	ДОБИТ/ГУБИТАК	200	-55.131	-116.056

Табела 5.

У табели бр. 6 дат је упоредни преглед материјалних и нематеријалних трошкова као расчлањена ставка биланса успјеха.

Р.БР.	МАТЕРИЈАЛНИ И НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	2018	2017
1	ТРОШКОВИ КАНЦЕЛАРИЈСКОГ МАТЕРИЈАЛА	532	664
2	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	3.247	2.533
3	ТРОШКОВИ ХТЗ ОПРЕМЕ	1.426	949
4	ТРОШКОВИ АЛАТА И ИНВЕНТАРА	427	625
5	ТРОШКОВИ АУТО-ГУМА	69	0
6	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ЗА ОДРЖАВАЊЕ ХИГИЈЕНЕ	90	74
7	ТРОШКОВИ РЕЗЕРВНИХ ДЈЕЛОВА	368	432
8	ДНЕВНИЦЕ ЗА СЛУЖБЕНА ПУТОВАЊА	0	49
9	ТРОШКОВИ ПРЕВОЗА НА СЛУЖБЕНОМ ПУТУ	0	20
10	ТРОШКОВИ УСЛУГА ПРЕВОЗА	9.146	9.675
11	ТРОШКОВИ ПТТ УСЛУГА	2.542	2.644
12	ТРОШКОВИ УСЛУГА ЧИСТОЋЕ	2.611	2.611
13	ТРОШКОВИ СТРУЧНОГ ОБРАЗОВАЊА ЗАПОСЛЕНИХ	0	75
14	ТРОШКОВИ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ	111	58
15	ТРОШКОВИ ПРЕМИЈА ОСИГУРАЊА ОСН.СР.	26	26
16	ТРОШКОВИ ОСИГУРАЊА ЗАПОСЛЕНИХ У ТОКУ РАДА	963	1.118
17	ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА	791	911
18	СУДСКИ ТРОШКОВИ, ЕКОЛОШКА НАКНАДА, ТАКСЕ	4.918	3.114
19	РАСХОДИ ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	381	229
20	ТРОШКОВИ ЗАТЕЗНЕ КАМАТЕ	327	162
21	ТРОШКОВИ РЕКЛАМЕ И ПРОПАГАНДЕ	431	0
22	ТРОШКОВИ ЗДРАВСТВЕНИХ УСЛУГА	995	0
23	ТРОШКОВИ ПРЕТПЛАТА	540	446
24	ОСТАЛИ НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (ОГЛАСИ ШПЕДИЦИЈА...)	96	357
25	ТРОШКОВИ - ЕМИСИЈСКИХ МЈЕРЕЊА	0	1.810
26	ТРОШКОВИ ДРУГИХ НЕПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА И ТРОШКОВИ ОДРЖАВАЊА	2.155	2.304
	УКУПНО	32.192	30.886

Табела 6.

Према финансијском резултату за 2018 годину ДОО „Гријање“ ће и ову пословну годину завршити са исказаним губитком у пословању, али је исти је исказан у значајно мањем износу у односу на претходну пословну годину и то за 60.925 €. Дјелујући на смањење расхода на које је предузеће могло да утиче, уочене су одређене позитивне тенденције у пословању чија би примјена на дужи временски период довела до потпуног санирања негативног пословања.

Приход од услуга гријања исказан у износу од 394.977 €, чини 97% укупно остварених прихода у 2018 години. Приход од услуге гријања у 2018 години већи је у односу на 2017. годину и то за 30.028 €. Наведено повећање у највећој мјери последица је дјелимичног прикључења објекта „Дом културе“ на дистрибутивни систем за снабдијевање топлотном енергијом, и то у обиму од 1.123,80 м² до септембра 2018. године, као и додатних 1.393,39 м² од октобра мјесеца 2018 године. Уколико би дошло до прикључења преосталог дијела објекта „Дом културе“ на дистрибутивни систем, створила би се могућности за објективно повећање пословних прихода у значајној мјери. То би у знатном обиму утицало на смањење постојећег диспаритета између остварених прихода и расхода, што би у великој мјери допринјело стабилизације пословања.

Приход од услуга гријања остварен је на бази корисне површине која се загријава, цијене од 0,60€/ м² за кориснике у стамбеном простору и 1,92€/ м² за кориснике у пословном простору. Важно је напоменути да цијена гријања већ дужи низ година није мијењана иако је до промјена цијена енергената долазило у више наврата.

Што се тиче осталих прихода, они у укупно оствареним приходима учествују у незнатном обиму, а односе се углавном на финансијске приходе, од камта из дужничко - поверилачких односа, као и од изведених мањих интвенција на инсталацијама гријања по ценовнику Друштва.

Кад су у питању расходи, највећи удио у укупним расходима представљају расходи за бруто зараде, накнаде и доприносе на терет послодавца.

Као значајна ставка у укупним расходима јавља се расход за набавку угља као енергента за производњу топлотне енергије. Друштво је у 2018. години утрошило 2.213,72 т угља, што као исказан трошак на годишњем нивоу износи 106.856€.

Трошкови електричне енергије исказани се у износу од 17.930 €, и у вишегодишњем су истом просјеку, а односе се највећим дијелом на рад постројења у току грејне сезоне.

Трошкови горива за возила у износу од 545 € односе се на потрошњу горива коју користи трактор за одвоз око 650 т шљаке настале у процесу производње.

Трошкови воде смањени су са 18.640 € у 2017. години, на износ од 14.108 €, а односе се у највећој мјери на допуњавање дистрибутивног система услед високих губитака на истом, а незнатан дио на санитарне потребе. Количина утрошене воде у 2018. години износила је 7.348 м³.

Материјални и нематеријални трошкови обухватају све трошкове неопходне за одржавање минимума пословног процеса у Друштву. У табели бр. 6 ,таксативно је наведено шта све обухватају и износе издвојене за појединачно наведене трошкове. Ови трошкови у 2018. сведени су на минимум и уочен је тренд њиховог смањења на већини позиција. Средства су издвајана само за неопходно, а све у циљу што рационалнијег пословања.

Дипаритет између прихода и расхода довео је до тога да је исказан негативан финансијски резултат за извјештајну годину у износу од 55.131€ (мањи за 60.925€ у односу на претходну годину) што са акумулираним губицима из претходних година износи 557.879 €. Исказани губитак за пословну 2018. годину у износу од 55.131€, најмањи је остварени у претходном петогодишњем пословању. Чињеница да је акумулирани губитак већи од капитала је упозорење да се морају предузети хитне мјере на санацији постојећег стања, а уз максимално ангажовање Оснивача, како би Друштво опстало као правни субјекат и обављало јавни интерес због којег је и основано.

4.3. Токови готовине / Ликвидност

У табели бр. 7 приказан је преглед прилива и одлива новчаних средстава у извјештајној години, са акцентом на значајније ставке

ПРЕГЛЕД ПРИЛИВА И ОДЛИВА НОВЧАНИХ СРЕДСТАВА		
1	ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ИЗВЈЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА	3.528,31
ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ У ТОКУ ГОДИНЕ		
2	ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ - НАПЛАТА ПОТРЖИВАЊА ОД УСЛУГА	346.890,49
3	ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ - ДРУГЕ ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ	8.046,13
4	УКУПАН ПРИЛИВ	354.936,62
	РАСПОЛОЖИВА СРЕДСТВА (1+4)	358.464,93
ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ТОКОМ ГОДИНЕ		
1	БРУТО ЗАРАДЕ, НАКНАДЕ, ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛ. ТЕКУЋЕ	202.117,68
2	ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРИЈЕДНОСТ	53.745,60
3	РЕПРОГРАМ 2017	32.556,00
4	ЕПЦГ	18.500,00
5	М-ЕНЕРГО ИНЖЕЊЕРИНГ ДОО	10.771,56
6	ОСТАЛИ ДОБАВЉАЧИ	16.112,77
7	ВОДОВОД ДОО	8.000,00
8	ЧИСТОЋА ДОО	3.400,00
9	М-ТЕЛ ДОО	2.737,54
10	ЕКОЛОШКА НАКНАДА	2.490,06
	УКУПАН ОДЛИВ У ТОКУ ГОДИНЕ	350.431,21
	РАСПОЛОЖИВА НОВЧАНА СРЕДСТВА НА ДАН 31.12.2018 ГОД	8.033,72

Табела 7.

Мора се нагласити да је и током 2018. године ликвидност Друштва била изузетно угрожена. Рјешење о репрограму пореског потраживања из 2017. године у потпуности се поштује на начин што се редовно измирују мјесечни ануитети по плану отплате, као и текуће обавезе за сваку исплаћену зараду. Поштовањем Рјешења о репрограму предузеће је отклонило ризик од укидања истог од стране Пореске управе и последица које би из тога произишле. Закључно са 31.12.2018. године по основу репрограма исплаћено је **64.207,69 €**, тако да су обавезе по репрограму смањене за око 35% , и на крају извјештајног периода износе **116.659,24 €**. Репрограм се у потпуности поштује, измиривањем текућих обавеза и уплатом мјесечних ануитета, чиме је постигнут висок степен пореске дисциплине, а самим тим и смањења пореских обавеза.

Такође треба нагласити да се и репрограм из 2015, а који се односи на обавезе за порез и доприносе за обавезно социјално осигурање у потпуности поштује. Износ обавеза који је репрограмиран са датумом 31.12.2014. године износи 169.956,37 €, и одобрен је на период од 20 година. Обавезе по овом репрограму на крају извјештајног периода износе 160.608,79 €.

Због изузетно сложене финансијске ситуације и свакомјесечних обавеза које има, Друштво је доспјело у незавидну позицију, а која се огледа у недостатку новчаних средстава за уредно сервисирање обавеза за зараде запослених. Последња зарада која је исплаћена на дан 31.12.2018. је зарада за април мјесец. У току 2018. године исплаћено је укупно 9 зарада, 5 заосталих зарада из 2017 године и 4 зараде из 2018. године. По овом основу, односно за нето лична примања исплаћено је **135.542,39 €**, и **66.575,29 €** за текуће порезе и доприносе за обавезно социјално осигурање, што укупно чини износ од **202.117,68 €**.

За порез на додату вриједност исплаћена су новчана средства у износу од **53.745,60 €**, и по овом основу обавезе се редовно измирују.

Остатак новчаних средстава исплаћен је као обавеза према добављачима за електричну, енергију, воду, птт- услуге ...и остале набавке неопходне за несметано одвијање пословног процеса. Износи ових исплата таксативно су наведени у табеларном приказу, а за значајније исплате.

4.4 ПРЕГЛЕД ИСПЛАТА

У табели бр.8 приказана је сврха исплате новчаних средстава по значајнијим ставкама као и учешће истих у укупном одливу новчаних средстава

ТАБЕЛАРНИ ПРИКАЗ ИСПЛАТА ЗА 2018 ГОДИНУ

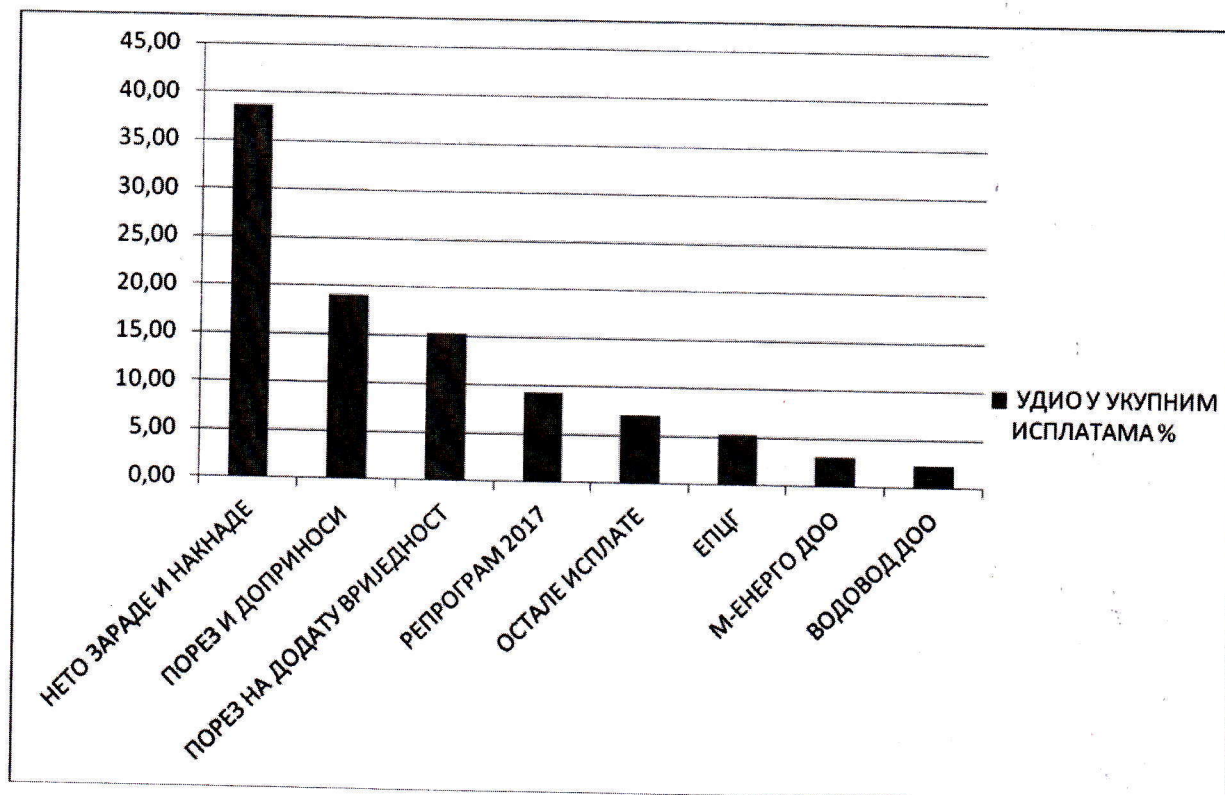
	СВРХА ИСПЛАТЕ	УДИО У УКУПНИМ ИСПЛАТАМА	УДИО У УКУПНИМ ИСПЛАТАМА
		%	€
1	НЕТО ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ	38,68	135.542,39
2	ПОРЕЗ И ДОПРИНОСИ	19,00	66.575,29
3	ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРИЈЕДНОСТ	15,34	53.745,60
4	РЕПРОГРАМ 2017	9,29	32.556,00
7	ОСТАЛЕ ИСПЛАТЕ	7,06	24.740,37
5	ЕПЦГ	5,28	18.500,00
8	М-ЕНЕРГО ДОО	3,07	10.771,56
6	ВОДОВОД ДОО	2,28	8.000,00
	УКУПНО	100,00	350.431,21

Табела 8.

Из табеларног приказа података види се да је у 2018. години потрошен износ од 350.431,21 €. Појединачно највећи дио новчаних средстава био је усмјерен за исплате нето зарада запосленима и то 135.542,39€, односно 38,68%, а што се односи на девет исплаћених зарада у 2018-ој години. Порез и доприноси за социјално осигурање исплаћени су у износу од 66.575,29€ односно 19%, а односе се на доприносе за текуће исплате зарада. По основу пореза на додату вриједност исплаћено је 53.745,60 € или 15,34% укупног одлива средстава. По репрограму пореског потраживања исплаћен је износ од 32.556,00€ односно 9,29%. Остатак средстава исплаћен је значајнијим добављачима.

ГРАФИЧКИ ПРИКАЗ ОДЛИВА НОВЧАНИХ СРЕДСТАВА ЗА 2018. ГОДИНУ

У графикону је приказано процентуално учешће у укупном одливу средстава по значајнијим ставкама



4.5. Биланс стања

У табели бр. 9 дат је биланс стања за 2018. годину као и упоредни преглед за 2017. годину.

БИЛАНС СТАЊА 31.12.2018 ГОД.		
АКТИВА	31.12.2018	31.12.2017
СТАЛНА ИМОВИНА	102.669,83	104.930,04
ЗАЛИХЕ И ДАТИ АВАНСИ	8.229,82	14.240,63
ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА	163.863,61	177.101,96
ОСТАЛА ПОТРАЖИВАЊА(ОД ЗАПОСЛЕНИХ.,ФОНД ЗДРАВСТВА-РЕФУНДАЦИЈА БОЛОВАЊА)	206.13,83	16.257,99
ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	8.033,72	3.528,31
УКУПНО АКТИВА	303.410,81	316.058,93
ПАСИВА	31.12.2018	31.12.2017
КАПИТАЛ	251.896,36	251.896,36
НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	14.463,15	14.463,15
ГУБИТАК ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	-502.749,35	-386.693,20
ГУБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	-55.130,52	-116.056,15
ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА	66.533,03	62.586,69
ОБАВЕЗЕ ЗА БРУТО ЗАРАДЕ,ОСТАЛЕ ЛИЧНЕ РАСХОДЕ И ДОПРИНОСЕ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА ТЕКУЋЕ	210.936,88	129.632,65
ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ И ДОПРИНОСЕ РЕПРОГРАМ 2015	160.608,79	164.857,69
ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ И ДОПРИНОСЕ РЕПРОГРАМ 2017	116.659,24	149.215,24
ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ И ПВР (ПДВ,ПРИМЉЕНИ АВАНСИ,УНАПРИЈЕД НАПЛАЋЕНИ ПРИХОДИ,ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ)	40.193,23	46.156,50
УКУПНО ПАСИВА	303.410,81	316.058,93

Табела 9.

5. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

У односу на основну дјелатност - Производња топлотне енергије у Друштву је реализована у складу са старошћу постројења и континуираног напора одржавања функционалности истог, како би се проблеми у испоруци топлотне енергије крајњим корисницима свели на минимум.

Извјештај о пословању показује да се Друштво налази у тешкој економској и финансијској ситуацији и да не постоји модел по коме је могуће организовати пословање на граници рентабилности у оквирима постојећег – фактичког стања.

Вршећи анализу пословања долази се до закључка да је предузеће презадужено. Друштво би требало да повећа пословне приходе за око 30% како би остварило неутралан пословни резултат. Садашње цијене услуге гријања би морале у значајном обиму порасти да би се подмирили укупни трошкови пословања. Међутим, пораст цијене гријања до нивоа једнаког нивоу садашње цијене коштања, већина наших корисника не би могла поднијети.

Имовина је у лошем стању и технички је застарјела. Грађевински објекти и опрема су високо амортизовани, што упућује на закључак о потреби инвестирања у сталну имовину. Губици воде и енергије у дистрибутивној мрежи су веома високи.

Због свега претходно изнијетог, морају се предузети све мјере које доприносе санацији пословања и то:

1. смањење трошкова пословања, у мјери у којој је то примјенљиво;
2. проналажење начина надокнаде диспаритета између цијене коштања и продајне цијене топлотне енергије;
3. санација и реконструкција дистрибутивне мреже;
4. уградња опреме за хидраулично балансирање, као претпоставка равномјерног квалитета гријања код свих корисника;
5. подизање друштвене одговорности на виши ниво у односима Друштва и Оснивача.

Подносилац извјештаја о раду за 2018. годину



В.Д. Извршног директора

Мила Василијевић