

ЈКП



ТРЖНИЦА“ НИШ

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ЗА ТРЖИЈАЧНЕ УСЛУГЕ
„ТРЖНИЦА“

Број 367/2018

21.08. 2018. год.

17 51 00

ПРОГРАМ

О ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈКП „ТРЖНИЦА“ НИШ ЗА

2018

НИШ, АВГУСТ 2018. ГОДИНЕ

На основу члана 22. Закона о јавним предузећима (Сл. Гл. РС број 15/2016) и члана 25. Статута ЈКП „ Тржница“ Ниш број 620-3/2017 од 03.3.2017 год., Надзорни Одбор предузећа је на седници одржаној дана 21.8. 2018. године донео:

ПРОГРАМ О ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ ТРЖНИЦА „ НИШ ЗА 2018. ГОДИНУ

Члан 1

У Програму пословања ЈКП „Тржница“ Ниш за 2018. годину тачка 3 „ Циљеви и планиране активности за 2018 годину “ у делу „Остварени индикатори по годинама и планирани индикатори за 2018 годину “, који се односи на радио анализу, прилог 2. мења се и гласи:

Радио анализа	2015. година Реализација (текућа -3 године)	2016. година Реализација (текућа-2)	2017. година Реализација (текућа -1 године)	2018. година План (текућа година)
ЕВИТДА	24.958	21.717	14.801	15.109
Ликвидност	0,08	0,12	0,13	0,37
Дуг / капитал	0,23	0,21	0,24	0,39
Профитна брuto маргина	0,04	0,04	0,003	0,002
Економичност	1,01	0,98	0,97	0,91
Продуктивност	0,71	0,74	0,75	0,75

НАПОМЕНА:

Ликвидност представља однос обрtnа средства / краткорочне обавезе.

Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе), и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања

Профитна брuto маргина представља однос укупне добити (добитак из редовног пословањапре опорезивања) / приход од продаје (приход од продаје робе, производа услуга).

Економичност представља однос пословни приходи / пословни расходи.

Продуктивност представља однос брuto зараде и личних расхода (трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи) / укупан приход (збир свих категорија прихода из биланса успеха. ЕВИТДА даје информацију колико је предузеће способно да оствари оперативне готовине и одређује се као профит пре одузимања камата, пореза на добит и амортизације.

Анализа остварених индикатора пословања

Наше је предузеће суочено са проблемом ликвидности због недостатка новчаних средстава па из тог разлога користимо дозвољени минус узет код АИК банке у износу од 30.000.000 динара. Како се тражња за нашим физичким капацитетима смањује а обавезе се повећавају и нарочито обавезе из ранијих година, потребан нам је дозвољени минус у већем износу за још 30.000.000 динара, тако да би планирана кредитна задуженост по овом основу износила 60.000.000 динара. Обзиром да је на нивоу банкарског система дошло до снижавања каматних стопа, првобитно планирана камата за дозвољени минус од 3.600.000 динара довољна је за отплату главнице од 60.000.000 динара на годишњем нивоу. Из тог разлога планирани трошкови камата за 2018 годину остају без промене износа.

Индикатор ликвидности у 2018 години износи 0,37 и показује способност нашег предузећа да измири своје краткорочне обавезе са 37%.

Индикатор који показује **однос дуга и капитала** по плану за 2018 годину износи 0,39. Низак коефицијент задужености значи да већи део дугорочног капитала представља сопствени капитал.

Профитна бруто маргина представља однос укупне добити и прихода од продаје износи 0,002.

Економичност представља однос пословних прихода и пословних расхода и износи 0,91.

Продуктивност представља однос бруто зараде и личних расхода кроз укупан приход и износи 0,75 у 2018 год. (учешће бруто зарада и накнаде зарада у укупним приходима за 2018 је 75%)

EBITDA је добит која се исказује пре исказивања трошкова камата, пореза на добит и амортизације и показује пословну успешност фирме. У нашем примеру она износи 15.109.000 милиона динара за 2018 годину.

Члан 2.

У Програму пословања ЈКП „Тржница“ Ниш за 2018. годину тачка 4 „Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама за 2018 годину“, у оквиру Финансијског плана у одељку „Структура расхода“, а у делу који се односи на финансијске расходе **мења се и гласи:**

Финансијски расходи планирани су у износу од 4.600.000 динара. Углавном се односе на расходе камата за дозвољени минус (3.600.000 дин.), на камату за планирани зајам (900.000 дин.) и камате добављачима.

У току 2018.године првобитно је планирано продужење Дозвољеног минуса по текућем рачуну од 30.000.000 динара по коме планирана камата износи 3.600.000 динара годишње или 300.000 дин. месечно.

Обзиром на постојећи проблем ликвидности предузећа тј. недостатка новчаних средстава за измирење текућих обавеза и обавеза из ранијег периода, нашем предузећу је неопходан дозвољени минус у већем износу од коришћеног, тако да планирамо повећање дозвољеног минуса за још 30.000.000 динара. Кредитна задуженост по овом основу износила би 60.000.000 динара (главница). Финансијски расходи се нису променили по питању камата по овом основу из разлога што је на нивоу банкарског система дошло до снижавања каматних стопа, тако да се кориговани дозвољени минус уклапа у првобитно планиране трошкове камата од 3.600.000 динара на годишњем нивоу.

Члан 3.

У тачки 4 „Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама за 2018. год“,

у делу „Планиране позиције Биланса стања за 2018 годину“ (прилог 3), актива и пасива мења се и гласи:

Планиране позиције Биланса стања за 2018.год у активи и пасиви износе 809.121.000 дин. Исте у активи садрже:

- 1.Укупно планирана стална имовина предузећа износи 744.100.000 дин. а чине је некретнине,постројења и опрема у износу од 743.600.000 дин.,нематеријална улагања у износу од 500.000 дин.
Некретнине,постројења и опрема су планиране по процењеној фер вредности.
- 2.Залихе осталог материјала и резервних делова планиране су у износу од 421.000 дин.
3. Залиха робе планирана је у износу од 100.000 динара
- 4.Потраживања по основу закупа планирана су на 20.000.000 динара.
5. Краткорочни финансијски пласмани (зајам за огрев и зимницу) износе 11.000.000 дин.
6. Готовински еквиваленти и готовина износе 30.500.000 дин.
7. ПДВ – 3.000.000 дин.

Планиране позиције Биланса стања за 2018.год. у пасиви садрже:

- 1.Капитал предузећа у износу од 582.869.000 дин а чине га :
 - државни капитал (12.460.000)
 - ревалоризацине резерве у износу од (546.437.000 дин).
 - нераспоређени добитак текуће године (409.000 дин)
 - остали осн.капит.-земљиште (23.563.000 дин)
- 2 .Дугорочна резервисања и обавезе планирани су у износу од 20.300.000 дин.садрже:
 - дугорочна резервисања по МРС 19 за отпремнине запослених за одлазак у пензију у износу од 20.000.000 динара и дугорочне обавезе према Робним резервама у износу од 300.000 дин.
3. Краткорочне обавезе из пословања планиране су у износу од 175.652.000 дин. и садрже:
 - обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања у износу од 20.200.000 дин,
 - краткорочне финансијске обавезе у износу од 71.000.000 динара (дозвољени минус по текућем рачуну ,у износу од 60.000.000 дин и краткорочни зајам за огрев и зимницу у износу од 11.000.000 дин.),
 - остале краткорочне обавезе односе се на:
обавезе према Огревинвесту и ОТЦ у стечају, за неисплаћене зараде (један део новембарске и децембарска зарада), за привремено умањење зарада од 10%, обавезе по основу ПДВ-а, за 8% накнаде за Фонд за пољопривреду ,обавезе за ГГЗ ,за порез на имовину и пасивна временска разгичења која се односе на унапред обрачунате приходе за резервације продајних места.

Члан 4

У тачки 4 „Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама за 2018. год“, у делу „Извештај о токовима готовине за 2018.год“, (прилог 3б), мења се и гласи:

Планирани укупни приливи готовине за 2018 год. износе 293.000.000 дин.
Планирани укупни одливи готовине за 2018 год. износе 296.600.000 дин.

Чине их приливи и одливи из пословних активности, активности инвестирања и активности финансирања.

Планирани **приливи** готовине из пословних активности за 2018.год. износе 221.000.000 дин. Чине их приходи од наплате закупа тезги, наплате закупа локала и приходи од трговине на велико.

Планирани **одливи** готовине из пословних активности износи 199.300.000 дин. Улавном се односи на планиране зараде и накнаде зарада, добављаче, камате и др.

Предузеће за 2018.год. планира **нето прилив готовине** из пословних активности у износу од 21.700.000 дин.

Планирани **приливи** готовине из активности инвестирања за 2018.год. износи 1.000.000 дин. Планирани **одлив** готовине из активности инвестирања у износу од 17.000.000 дин. Обухвата планирану набавку опреме и планирана средства за обављање радова на пијацама.

Планирани **приливи** готовине из активности финансирања за 2018.год. износе 71.000.000 дин. Планирани **одливи** готовине из активности финансирања износе од 80.300.000 дин, тако да се у овом подбилансу исказује нето одлив готовине у износу од 9.300.000 дин.

У оквиру истог одељка (прилог 3) „Биланс стања на дан 31.12.2018.год“ мења се и гласи:

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2018 године

хиљадама дин.

Прилог 3

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП				
			План 31.03.2018.	План 30.06.2018.	План 30.09.2018.	План 31.12.2018.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	732.720	735.850	739.900	744.100
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	120	250	300	500
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	120	250	300	500
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				

015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	732.600	735.600	739.600	743.600
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	23.563	23.563	23.563	23.563
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	307.000	309.000	311.000	313.000
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	27.000	28.000	30.000	32.000
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	375.037	375.037	375.037	375.037
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	0	0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	0	0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				

042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	0	0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	20.460	20.700	61.860	65.021
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	360	400	460	521

10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	330	350	390	421
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048	30	50	70	100
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	20.000	20.000	20.000	20.000
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	20.000	20.000	20.000	20.000
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060				
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	0	0	11.000	11.000
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064				

232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065			11.000	11.000
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	100	300	30.400	30.500
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				3.000
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	753.180	756.550	801.760	809.121
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	562.020	567.050	581.520	582.869
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	36.023	36.023	36.023	36.023
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	12.460	12.460	12.460	12.460
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	23.563	23.563	23.563	23.563

31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	526.427	529.907	544.057	546.437
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	0	1.120	1.440	409
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1.120	1.440	409
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	430	0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	20.300	20.300	20.300	20.300
40	Х. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	20.000	20.000	20.000	20.000
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				

403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	20.000	20.000	20.000	20.000
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	300	300	300	300
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	300	300	300	300
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	30.300	30.300	30.300	30.300
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	140.560	138.900	169.640	175.652
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	40.000	40.000	71.000	71.000
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	40.000	40.000	71.000	71.000
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	20.060	20.100	20.140	20.200
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	20.030	20.050	20.070	20.100
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	30	50	70	100
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	19.000	19.000	19.000	19.000
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	3.500	3.800	4.500	5.500
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	29.000	28.000	27.000	30.452
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	29.000	28.000	28.000	29.500
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463	0	0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	753.180	756.550	801.760	809.121
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

Члан 5.

У тачки 4 „Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама за 2018. год“, у делу „Биланс успеха у периоду од 01.01 – 31.12. 2018 год.“, (прилог 3а) мења се и гласи:

БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01.- 31.12.2018 год

у хиљадама Прилог 3а

Група рачун а, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	И З Н О С			
			План 01.01- 31.03.2018.	План 01.01- 30.06.2018.	План 01.01- 30.09.2018.	План 01.01- 31.12.2018.
1	2	3	4	5	6	7
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	48.300	104.500	166.700	221.000
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	300	500	700	1.000
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003				
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004				
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005				
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006				
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	300	500	700	1.000
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	37.000	80.000	128.000	170.000
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010				
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011				

612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012				
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013				
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	37.000	80.000	128.000	170.000
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015				
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016				
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	11.000	24.000	38.000	50.000
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	52.140	111.180	183.237	242.388
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	30	50	100	100
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020				
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021				
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022				
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	110	230	380	500
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	3.800	8.000	13.000	17.300
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	40.600	86.700	143.857	190.018
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	2.000	4.300	6.900	9.200
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	2.200	4.700	7.500	10.200
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028				
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	3.400	7.200	11.500	15.070
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	0	0	0	0

	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031	3.840	6.680	16.537	21.388
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	625	1.250	1.875	2.500
66, осим 662, 663 и 664	І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	250	500	750	900
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034				
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035				
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036				
669	4. Остали финансијски приходи	1037	250	500	750	900
662	ІІ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	375	750	1.125	1.600
663 и 664	ІІІ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039				
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	1.025	2.450	3.575	4.600
56, осим 562, 563 и 564	І. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	25	50	75	100
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042				
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043				
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044				
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	25	50	75	100
562	ІІ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	1.000	2.400	3.500	4.500
563 и 564	ІІІ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	0	0	0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	400	1.200	1.700	2.100

683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050				
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051				
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.855	11.800	23.232	29.057
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	2.000	3.000	3.800	5.160
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054		920	1.195	409
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055	385			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056				
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057				
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058		920	1.195	409
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059	385			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060				
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061				
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062				

723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063				
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064		920	1.195	409
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065	385			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1070				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071				

Напомена: Укупни приходи и расходи у Билансу успеха су остали непромењени, само се мењају подзбирови због техничке грешке.

У оквиру истог одељка (прилог 3б) „Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01-31.12.2018.год” мења се и гласи:

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01-31.12.2018. год. у хиљадама Прилог 3б

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2018.	План 01.01- 30.06.2018.	План 01.01- 30.09.2018.	План 01.01- 31.12.2018.
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	48.000	104.000	166.000	221.000
1. Продаја и примљени аванси	3002	37.000	80.000	128.000	170.000
2. Примљене камате из пословних активности	3003				
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	11.000	24.000	38.000	51.000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	44.600	94.200	148.800	199.300
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	15.000	20.000	25.000	30.000
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	25.600	66.700	113.300	155.000
3. Плаћене камате	3008	1.500	2.500	3.500	5.200
4. Порез на добитак	3009				
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2.500	5.000	7.000	9.100
III. Нето прилив готовине из пословних	3011	3.400	9.800	17.200	21.700

активности (I-II)					
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	250	500	750	1.000
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015				
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	250	500	750	1.000
5. Примљене дивиденде	3018				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	5.000	9.000	13.000	17.000
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	3.000	5.000	7.000	9.000
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	2.000	4.000	6.000	8.000
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	4.750	8.500	12.250	16.000
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	30.000	30.000	71.000	71.000
1. Увећање основног капитала	3026				
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027				
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	30.000	30.000	71.000	71.000
4. Остале дугорочне обавезе	3029				
5. Остале краткорочне обавезе	3030				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	30.000	30.000	72.200	80.300
1. Откуп сопствених акција и удела	3032				
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033				
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	30.000	30.000	71.000	74.050
4. Остале обавезе (одливи)	3035			1.200	6.250
5. Финансијски лизинг	3036				
6. Исплаћене дивиденде	3037				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	0	1.200	9.300
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	78.250	134.500	237.750	293.000
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	79.600	133.200	234.000	296.600
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	0	1.300	3.750	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043	1.350	0	0	3.600
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1.400	50	1.350	5.100
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	50	1.350	5.100	1.500

Члан 6.

У тачки 7 „Кредитна задуженост“, мења се и гласи:

У 2017.год. задужење предузећа по краткорочним кредитима је следеће:

Дозвољени минус по текућем рачуну код АИК банке од 30.000.000 дин, узет 06.3.2017 год. са роком враћања од годину дана.

- И у 2018.год. планирамо продужење дозвољеног минуса од 60.000.000 дин. због недостатка финансијских средстава које доводи у питање ликвидност предузећа, те из тог разлога приказали смо у прилогу 12 финансијску обавезу по овом основу у укупном износу од 63.600.000 динара од чега се на планирану камату односи 3.600.000.дин (једномесечни белибор + 3,05% на годишњем нивоу), што је 300.0000 дин. месечно у просеку.

У 2018.год планирали смо узимање зајма за огрев и зимницу од 11.000.000 динара који би запослени сами враћали преко административних забрана под условима које банка даје, тако да овај зајам не би представљао трошак предузећа. Планирана камата износи 900.000 динара.

У тачки 7. "Кредитна задуженост" прилог 12 – "Планирано кредитно задужење у 2018 год." мења се и гласи:

Планирано кредитно задужење у 2018* год

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почетка (Gras period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за текућу годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2018 текуће године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2018 текуће године
										Укупно главница	Укупно камата		
Домашњи кредитор													
.....	кредит за отгрев и зимницу	рсд	не	2018						11.000.000	900.000		11.900.000
Страни кредитор													
Societe Generale	Дозвољени минус	рсд	не	2018	6.3.2019		1.4.2018	Једномес. белибор+3, (05% годиш) нс	12	60.000.000	3.600.000		63.600.000
.....													
Укупно кредитно задужење										71.000.000	4.500.000		75.500.000
од чега за ликвидност	60.000.000												
од чега за капиталне пројекте													

* година за коју се доноси Програм пословања

Напомена: Планирана кредитна задуженост односи се на дозвољени минус по текућем рачуну у износу од 60.000.000 дин и користиће се за текућу ликвидност.

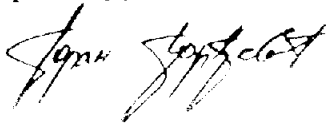
Планиран је и зајам запосленима за отгрев и зимницу у износу од 11.000.000 дин

Члан 7.

Програм пословања ЈКП „Тржница“ Ниш за 2018 годину бр.3390/2017 од 30.11.2017 године на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност доношењем Решења бр.06-1290/2017-22-02 27.12.2017 године, у осталом делу остаје непромењен.

У Нишу, 21.8.2018.год

Директор,
Горан Ђорђевић, дипл.инж.ел.



Председник Надзорног одбора
др Бранислав Ранђеловић

