

Образложење Програма о изменама програма пословања

ЈКП „Тржница“ Ниш за 2018 год.

На основу чл.60 Закона о јавним предузећима ЈКП „Тржница“ Ниш је извршила измену Програма пословања за 2018 год. бр.3390/2017 од 30.11.2017 год. на који је Скупштина Града Ниша дала сагласност.

Основни разлог измене Програма пословања за текућу годину је проблем ликвидности нашег предузећа због које Тржница није у могућности да редовно измирује текуће обавезе које се повећавају за износ обавеза из ранијег периода, због чега је приморана да сваке године продужава постојећи дозвољени минус од 30.000.000 динара који је у потпуности искоришћен а који нам је реално потребан у већем износу од постојећег.

У супротном доводи се у питање пословање нашег предузећа.

Присутни проблеми у пословању који отежавају редовно обављање делатности су:

- проблем ликвидности предузећа,
- смањење физичког заузећа расположивих капацитета,
- амортизованост и застарелост опреме у коју је неопходно инвестирати ,
- присуство ванпијачне продаје,
- конкуренција мегамаркета и пиљара,
- већи број запослених изнад оптималног броја.

Сви наведени фактори директно утичу на пад прихода , због чега се обавезе не могу измиривати редовно већ путем склапања протокола на 12. и 24. рате (ЕПС, Медиана и Наисус) .

У наредном периоду очекујемо повећање укупних обавеза након завршетка судског спора са „ОТЦ“-ом и „Огревинвест“-ом у стечају што је обавеза из ранијих година.

Програмом пословања за 2018 год. планирали смо продужење дозвољеног минуса од 30.000.000 динара, са каматном стопом од 0,85% и роком враћања од годину дана. Планирана камата на месечном нивоу износи 300.000 динара или годишње 3.600.000 динара.

Да би се превазишли проблеми ликвидности и измириле текуће и предстојеће обавезе одлучили смо да повећамо дозвољени минус на 60.000.000 динара.

Планирана камата од 3.600.000 динара за постојећи планирани дозвољени минус задовољила би потребу узимања коригованог дозвољеног минуса, тако да се финансијски расходи по питању камата у Билансу успеха не би променили из разлога што је дошло до смањења каматних стопа на нивоу банкарског система.

Реализација камата по овом основу за првих шест месеци за 2018 год. износи 1.115.000 динара што је око 186.000 динара месечно у просеку. За друго полугође 2018 године планира се камата око 400.000 динара месечно, на главницу од 60.000.000 динара, што

укупно износи 2.400.000 динара за 6. месеци. Сумирајући реализацију камата за првих 6. месеци са планираном каматом за наредних 6. месеци добиће се износ у оквиру планираних трошкова камата за 2018 годину.

Предвиђене измене у Програму пословања за 2018 год. неће утицати на промену планираног финансијског резултата на крају 2018 год. где је предвиђен завршетак пословне године са позитивним резултатом од 409.000 динара.

Узимањем дозвољеног минуса у већем износу мењају се планирани **индикатори ликвидности и дуга/капитал за 2018. год** у смислу повећања, из разлога што се већим приливом средстава могу ажурније измиривати обавезе. Индикатор ликвидности мења се са 0,24 на 0,37 индикатор (дуг/капитал) износи 0,39 и представља коефицијент који показује задуженост предузећа у односу на сопствени капитал.

Кориговани износ главнице мења показатеље у обавезама за краткорочне кредите у Билансу стања, приливе и одливе у Извештају о токовима готовине и кредитну задуженост за 2018 год.

Узимање веће главнице по основу дозвољеног минуса мења **Биланс стања** у делу обавезе за краткорочне кредите и готовинске еквиваленте за износ од 30.000.000 дин, тако да се укупна актива и пасива повећавају за 30.000.000 дин. У текстуалном делу који се односи на позиције у вези са структуром активе, из техничких разлога исте нису таксативно наведене. Вредност укупне активе и пасиве са 779.121.000 дин мења се на 809.121.000 дин.

Што се тиче **Извештаја о токовима готовине (прилог 3б)** исти је измењен у делу прилива и одлива за 30.000.000 дин у смислу повећања.

Треба напоменути да претходни **прилог 3б** на позицији остали приливи из редовног пословања који се односи на приходе од трговине на велико, не садржи износ од 1.000.000 дин који је у Билансу успеха приказан.

У оквиру прилога 3а – **Биланс успеха** за 2018. год дошло је до техничке грешке где нису приказани остали приходи на АОП 1052, већ су исти приказани на позицији 1050. Спуштањем вредности прихода по кварталним пројекцијама у одговарајући ред дошло је до мењања подзбирова док се укупни приходи и расходи на годишњем нивоу у Билансу успеха нису променили. Такође, **набавна вредност** продате робе у трећем и четвртном кварталу није приказана (АОП 1019) у претходној табели.

У тачки 7. **кредитна задуженост**, у прилогу 12 мења се износ за 30.000.000 дин. колико износи планирани износ новог дозвољеног минуса по основу главнице. У делу планиране камате нема промена.

Дана ,20.8.2018 год.

Директор,

Горан Ђорђевић, дипл. инж. ел
ТРАЖИЛАЦ
1