



ПРИЛОГ 2.

ГОДИШЊИ ПЛАН ПОСЛОВАЊА

САДРЖАЈ

- 1 [Општи подаци](#)
- 2 [Органи друштва](#)
- 3 [Циљеви](#)
- 4 [Кључни показатељи учинка](#)
- 5 [Ризици](#)
- 6 [Анализа пословања у претходним годинама](#)
- 7 [Биланс стања](#)
- 8 [Биланс успеха](#)
- 9 [Токови готовине](#)
- 10 [Образложење Биланса стања, успеха и токова готовине](#)
- 11 [Трошкови запослених](#)
- 12 [Динамика запослених](#)
- 13 [Накнаде органа управљања и комисија](#)
- 14 [Зараде](#)
- 15 [Образложење зараде, накнаде и запослени](#)
- 16 [Приходи из буџета](#)
- 17 [Кредитна задуженост](#)
- 18 [Инвестиције](#)

Информације о друштву	
Назив друштва	Привредно друштво за рекултивацију и озелењавање земљишта "РИО" доо Костолац
Адреса друштва	Николе Тесле бб, 12208 Костолац
Контакт телефон	012/241-568, 242-105
Електронска адреса за пријем поште	office@riokostolac.rs
Интернет сајт друштва	www.riokostolac.rs
Основна делатност друштва	8130 – услуге уређења и одржавања околине
Опис делатности друштва	Основна делатност Привредног друштва је рекултивација и озелењавање ригидних и јалових земљишта насталих услед рада енергетских и индустријских погона ЕПС АД Београд - Огранак "ТЕ-КО Костолац", Костолац.
Остале делатности друштва	Поред претежне делатности, Привредно друштво обавља и следеће: • одржавање већ постојећих зелених површина и њихова заштита од пожара, • уређење и одржавање паркова, зелених и рекреационих површина, • производња расада цвећа и украсног биља и парковских шумских засада, • услуге у узгоју и искоришћавању шума, • услуге пејзажне архитектуре и сл.
ПИБ	103406119
Матични број	17577689
Величина друштва	мало правно лице
Организација друштва	друштво са ограниченом одговорношћу

Власничка структура на дан 24.12.2025. године*	
Назив акционара / чланова друштва	Проценат власништва
Република Србија	100%

* датум попуњавања

СКУПШТИНА				
ИМЕ И ПРЕЗИМЕ	ПРЕДСЕДНИК / ЧЛАН	ОРГАН КОЈИ ЈЕ ДОНЕО ОДЛУКУ О ИЗБОРУ	БРОЈ И ДАТУМ ОДЛУКЕ	ПРЕДСТАВНИК РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ
Маја Вукадиновић	Председник	Министарство привреде	0030144933 2025 10810 009 001 113 004 од 21. јула 2025. године	ДА
Снежана Живанић	Члан	Министарство привреде	0030144933 2025 10810 009 001 113 004 од 21. јула 2025. године	ДА
Дуња Ћешић	Члан	Министарство привреде	003144933 2025 10810 009 001 113 004/1 од 25. јула 2025. године	ДА
Тамара Шпановић	Члан	Министарство привреде	003144933 2025 10810 009 001 113 004/1 од 25. јула 2025. године	ДА
Марина Елбоурсх	Члан	Влада Републике Србије	24 бр. 119-2704/2021 од 25. марта 2021. године	ДА

НАДЗОРНИ ОДБОР			
ИМЕ И ПРЕЗИМЕ	ПРЕДСЕДНИК / ЧЛАН / НЕЗАВИСНИ ЧЛАН	ОРГАН КОЈИ ЈЕ ДОНЕО ОДЛУКУ О ИЗБОРУ	БРОЈ И ДАТУМ ОДЛУКЕ

ДИРЕКТОР		
ИМЕ И ПРЕЗИМЕ	ОРГАН КОЈИ ЈЕ ДОНЕО ОДЛУКУ	БРОЈ И ДАТУМ ОДЛУКЕ
Верица Јовановић	Скупштина Привредног друштва	124 од 17.12.2025. године

[illegible]

Општи годишњи циљ

ОДРЖАВАЊЕ ПОСТИГНУТОГ НИВОА ПОСЛОВАЊА КРОЗ КВАЛИТЕТНО И БЛАГОВРЕМЕНО ОБАВЉАЊЕ ПОСЛОВА РЕКУЛТИВАЦИЈЕ ЈАЛОВИХ ЗЕМЉИШТА И ПОСЛОВА ОДРЖАВАЊА ЗЕЛЕНИХ ПОВРШИНА И МОДЕРНИЗАЦИЈУ ОПРЕМЕ

Посебни циљ 1

извршење услуга и радова биолошке рекултивације и одржавања зелених површина

Посебни циљ 2

осавремењавање опреме

Посебни циљ 3

територијално ширење обављања послова одржавања зелених површина

Кратко образложити општи годишњи циљ. Навести везу и утицај остварења посебних циљева на остварење општег годишњег циља

Имајући у виду да је ПД РИО доо Костолац основано 2003. године као издвојено предузеће из система ЕПС АД Београд (некадашњи Електропривреда Србије - Јавно предузеће Површински копови Костолац, Костолац са п.о. и „Електропривреда Србије - Јавно предузеће Термоелектране Костолац“, Костолац) ради пружања услуга уређења и одржавања околине за потребе ЕПС-а, основни циљ је задржавање статуса предвиђеног чланом 13 Закона о јавним набавкама јер се преко 98,16% прихода Друштва остварује пословањем са ЕПС-ом. Делатност Друштва је повезана са остваривањем циљева индустријске политике државе која се остварује преко ЕПС-а, а на тај начин и посредно утиче на пословање ПД РИО Костолац. Такође, делатност Друштва је усмерена и на чињење доступним грађанима добара од општег интереса уређењем зелених површина у Костолицу и Пожаревцу. Уз то, ПД РИО доо Костолац се бави и производњом цвећа и садног материјала и пласирањем истог. Пословни однос успостављен са ЕПС - ом подразумева висок ниво квалитета обављања уговорених послова, јер се фактурисање и плаћања извршених радова и услуга врше тек када овлашћена лица ЕПС-а потпишу записнике којим се утврђује количина и квалитет изведених радова и услуга, тако да од квалитета извршених услуга и радова директно зависе и приходи Друштва. Квантитет радова и услуга се утврђује уговорима али реализација уговора директно је повезана са квалитетом обављених радова и извршених услуга. Општи годишњи циљ Друштва је одржавање постигнутог нивоа пословања кроз квалитетно и благовремено обављање уговорених послова рекултивације јалових земљишта и послова одржавања зелених површина, модернизацију опреме и територијално ширење обављања послова одржавања зелених површина. Остваривање посебних циљева ће допринети развоју Друштва и унапређењу пословања, јер ће квалитетна, благовремена и најмање у вредности од 90% уговорене вредности реализација уговора као и територијално ширење обављања послова одржавања зелених површина бити олакшана набавкама нове опреме.

КЉУЧНИ ПОКАЗАТЕЉИ УЧИНКА ПОСЕБНИХ ЦИЉЕВА			
Назив кључног показатеља учинка	Мерна јединица	Очекивана вредност на крају године	Методологија рачунања
Први посебни циљ			
реализација уговорених услуга и редова биолошке рекултивације и одржавања зелених површина	проценат	90	вредност реализације услуга (радова)/вредност уговорених услуга (радова) *100 (подаци се налазе у документима о реализацији уговора, оквирни преглед реализације уговора, а оверени записници о квалитетном и квантитативном пријему услуга/услуга/услуга, од стране надзорног органа ЕПС АД Београд и органа, потврђују квалитет услуго нема примедби и услуго су извршени уговореним роковима)
Други посебни циљ			
реализација набавки опреме	проценат	10	вредност набављених основних средстава/вредност планираних набавки основних средстава *100 (подаци се налазе у рачунима добављача за реализоване набавке и у плановима набавки за планиране набавке)
Трећи посебни циљ			
удаљеност локација на којима се извршавају услуге од седишта Друштва	километар	170	подаци о удаљености између седишта Друштва и локације извршења услуга јавно доступних интернет сервиса

ОПШТИ ПОКАЗАТЕЉИ УЧИНКА ПОСЛОВАЊА			
Назив општег показатеља учинка	Мерна јединица	Очекивана вредност на крају године	Методологија рачунања
Проценат учешћа зарада/накнада/осталих личних примања у пословним приходима	проценат	75,89	АОП 1016 / АОП 1001
Проценат учешћа зарада/накнада/осталих личних примања у пословним расходима	проценат	76,83	АОП 1016 / АОП 1013
Проценат учешћа зарада у пословним приходима	проценат	66,11	Рач 520+521 / АОП 1001
Проценат учешћа зарада у пословним расходима	проценат	66,93	Рач 520+521 / АОП 1013
Проценат учешћа прихода из буџета у укупним приходима	проценат	0,00	Укупни приходи из буџета / Укупни приходи *100
Проценат учешћа прихода из буџета у укупним приходима	проценат	107,94	Укупан дуг / Укупан капитал *100
Однос дуг - капитал у процентима	проценат	-72,285	Обрtnа средства - краткорочне обавезе
Нето обрtnа средства	динар		
Рацио задужености	коэффициент	0,52	Укупне обавезе / Укупна имовина

Кратко образложити везу и утицај остварења дефинисаних показатеља учинка на остварење посебних циљева и општег годишњег циља Друштва обављају службу делатности коју карактерише високо учешће трошкова зарада, накнада и осталих личних примања у пословним приходима, као и у укупним приходима, као и у укупним приходима. Међутим, Друштво настоји да оствари што мање учешће трошкова зарада, накнада и осталих личних примања у пословним приходима, као и у укупним приходима, односно пружи већи обим услуга биолошке рекултивације и услуга одржавања зелених површина квалитетно и у уговореним роковима, као и да третирајући проциру обавеза делатности, како би смањило учешће ових трошкова Друштво планира остварења делатности које би заменило рад радника на терену, набавке се планирају из сопствених извора чиме би се смањило учешће дува у капиталу, висок проценат односа дува и капитала резултат је задуживања Друштва у 2023. години за набавку опреме из средстава дугорочног кредита (оплата је на 5 година). Висина нето обрtnих средстава износи да Друштво неће имати довољно сопствене обрtnе имовине која се брзо и лако конвертује ради измирења обавеза абаз чега ће бити принуђено да користи средства из краткорочних позајмица извора, односно из обореног овердрафт кредита за одржавање текуће ликвидности. Друштво ће имати релативно ниску и стабилну задуженост с обзиром да рацио задужености показује да је 1 динар укупне имовине Друштво покривен са 0,52 динара обавеза.

[illegible]

Колпона "Вероватноћа ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:

Број 2 - Умерена вероватноћа

Колпона "Утицај ризика" се попуњава по следећој шеми изборајућег менија:

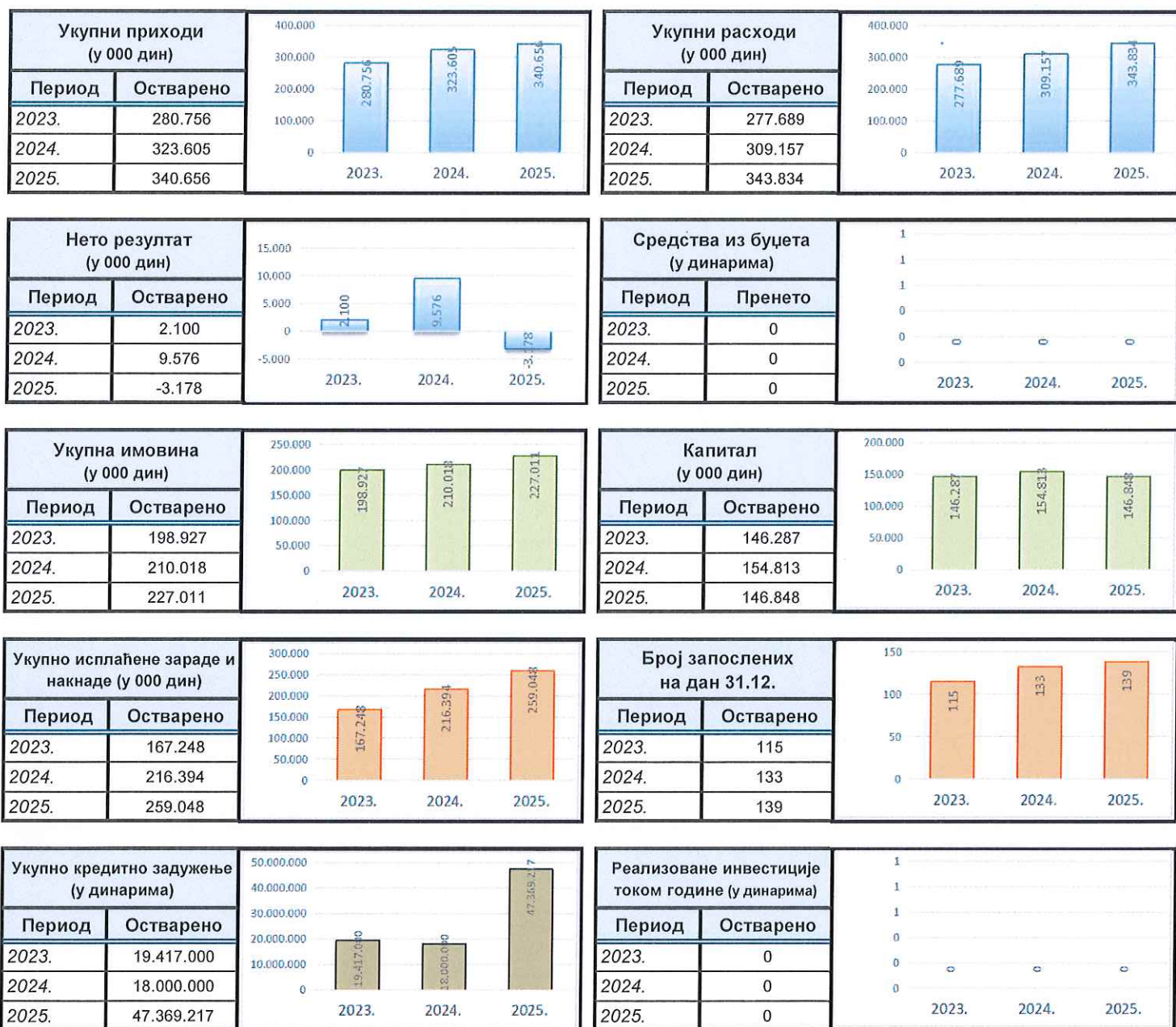
Број 2 - Умерен утицај

Број 3 - Висок утицај

Колоната "Укупно" се попуњава аутоматски

ПОСЛОВАЊЕ У ПРЕТХОДНОМ ПЕРИОДУ

На основу свеобухватне анализе пословања и остварења циљева у претходним годинама, и посебним освртом на 2025. годину уочава се да су се укупни приходи повећавали из године у годину у периоду 2023-2025. године јер су се повећавале и вредности уговорених послова па самим тим и реализација уговора који су закључивани са ЕПС АД Београд и оградницама (ТЕ-КО Костолац, ТЕНТ Београд - Обреновац и Управа). Сразмерно расту укупних прихода у периоду 2023-2025. година повећавали су се и укупни расходи. Нето резултат у посматраном периоду је позитиван до 2024. године, до 2023. године Друштво је приликом утврђивања нето резултата приликом завршних књижења обрачунавало и књижило одложене пореске расходе периода, а у 2024. године обрачунало је и књижило одложене пореске приходе периода. Нето резултат у 2025. години процењена је према стању прихода и расхода на дан 31.12.2025. године а пре спроведених завршних књижења, с обзиром на комплексност обрачунавања одложених пореских прихода и расхода и обавеза и средстава који ће бити утврђени за потребе званичних финансијских извештаја за 2025. годину. У периоду 2023-2025. године повећавала се укупна имовина Друштва као последица набавки нових основних средстава (сталне имовине) и повећавања новчаних средстава на текућим рачунима код пословних банака (обртна имовина). Кретање капитала у периоду 2023-2025. година прати кретање вредности оствареног нето резултата. Износ укупно исплаћених зарада и накнада у периоду 2023-2025. године се повећавао сходно повећању броја запослених због већег обима посла и реализације уговора. Укупно кредитно задужење се у 2024. години смањило у односу на 2023. годину због отплате дела дугорочног кредита код Фонда за развој Републике Србије (ближе објашњење је у прилогу "Кредитна задуженост", док се у 2025. години повећава због задужења по основу дугорочног кредита код Банке Поштанска штедионица ад Београд. Друштво не добија средства из буџета и нема реализоване инвестиције.



Напомена:

Година је последња година пре године за коју се план саставља
Година - 1 је две године пре године за коју се план саставља

Година - 2 је три године пре године за коју се план саставља

Уколико нису расположиви подаци из годишњих финансијских извештаја уноси се процена.

*У поља је потребно уписати годину.

БИЛАНС СТАЊА						
Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ (у 000 динара)			
			План 31.03.2026.*	План 30.06.2026.*	План 30.09.2026.*	План 31.12.2026.*
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	162.782	177.643	234.306	243.224
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	3.203	4.081	3.961	3.841
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	3.203	4.081	3.961	3.841
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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	159.579	173.562	230.345	239.383
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	36.645	36.330	36.015	35.700
023	2. Постројења и опрема	0011	113.091	127.389	184.487	193.840
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	9.843	9.843	9.843	9.843
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	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0	0	0
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
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 (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	46.174	93.092	78.256	76.010
Класа 1, осим групе рачуна 14	І. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	15.388	18.530	21.287	19.389
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	9.906	8.906	8.673	9.539
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	2.614	2.614	2.614	2.840
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	2.868	7.010	10.000	7.010
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	ІІ. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	198	2.535	35	35

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ (у 000 динара)			
			План 31.03.2026.*	План 30.06.2026.*	План 30.09.2026.*	План 31.12.2026.*
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	198	2.535	35	35
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 (0045 + 0046 + 0047)	0044	6.362	10.861	3.210	3.734
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	5.564	9.265	3.126	3.695
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	798	1.596	84	39
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
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				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	118	113	6.170	6.405
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	24.108	61.053	47.554	46.447
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	208.956	270.735	312.562	319.234
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	102.421	135.349	153.586	153.519
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	54.296	54.296	54.296	54.296
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	39.413	39.413	39.413	39.413
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	53.141	58.554	59.877	59.810
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	53.141	58.554	58.554	58.554
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410			1.323	1.256
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	44.429	16.914	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414	44.429	16.914		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	23.393	23.393	23.393	17.420
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	0	0	0	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ (у 000 динара)			
			План 31.03.2026.*	План 30.06.2026.*	План 30.09.2026.*	План 31.12.2026.*
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	23.393	23.393	23.393	17.420
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	23.393	23.393	23.393	17.420
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)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	83.141	111.993	135.583	148.294
467	И. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	36.482	39.788	56.294	68.776
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	36.482	39.788	56.294	68.776
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 (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	8.959	14.836	23.324	45.326
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	8.959	14.836	23.324	45.326
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 (0450 + 0451 + 0452)	0449	34.098	53.767	52.363	30.590
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	26.076	42.769	42.923	21.519
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	7.137	9.228	7.670	7.301
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	885	1.770	1.770	1.770
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	3.602	3.602	3.602	3.602
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	208.956	270.735	312.562	319.234
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

* Година за коју се израђује План пословања

БИЛАНС УСПЕХА						
Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ (у 000 динара)			
			План 01.01-31.03.2026.*	План 01.01-30.06.2026.*	План 01.01-30.09.2026.*	План 01.01-31.12.2026.*
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	82.545	277.054	468.548	641.346
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0
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 (1006 + 1007)	1005	82.545	277.054	468.548	641.120
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	82.545	277.054	468.548	641.120
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				226
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011				
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	125.895	291.892	463.068	633.476
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	23.029	36.185	48.848	64.517
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	82.227	215.567	353.108	486.724
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	61.517	162.458	266.982	368.193
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	9.320	24.612	40.448	55.781
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	11.391	28.496	45.678	62.750
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.200	10.533	17.692	25.129
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4.963	11.072	16.105	20.930
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	10.476	18.535	27.315	36.176
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			5.480	7.869
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	43.350	14.838		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	0	0	0	250
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029				
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				250
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	511	1.005	2.574	4.672
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	511	1.005	2.574	4.672
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	511	1.005	2.574	4.422
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	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041				
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	568	1.071	1.583	2.191
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	82.545	277.054	468.548	641.596
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	126.974	293.968	467.225	640.339
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			1.323	1.256
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	44.429	16.914		
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ (у 000 динара)			
			План 01.01-31.03.2026.*	План 01.01-30.06.2026.*	План 01.01-30.09.2026.*	План 01.01-31.12.2026.*
1	2	3	4	5	6	7
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			1.323	1.256
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	44.429	16.914		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	0	0	0	0
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			1.323	1.256
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	44.429	16.914		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

* Година за коју се израђује План пословања

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ (у 000 динара)			
		План 01.01-31.03.2026.*	План 01.01-30.06.2026.*	План 01.01-30.09.2026.*	План 01.01-31.12.2026.*
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	99.055	332.465	562.258	769.865
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	99.055	332.465	562.258	769.615
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005				250
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	142.497	333.086	526.156	729.551
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	46.162	63.944	80.714	115.440
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	82.227	215.567	353.108	486.724
4. Плаћене камате у земљи	3010				
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	885	1.770	1.770	1.770
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	11.871	48.459	84.719	116.684
8. Остали одливи из пословних активности	3014	1.353	3.345	5.845	8.933
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015			36.102	40.314
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	43.442	621		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	3.600	0	0	0
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	3.600			
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	0	191	22.189	55.431
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		191	22.189	55.431
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	3.600			
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		191	22.189	55.431
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	14.000	4.800	18.000	26.000
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	14.000	4.800	18.000	26.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	2.005	3.993	25.856	10.648
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	2.005	3.993	7.056	10.648
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041			18.800	

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ (у 000 динара)			
		План 01.01-31.03.2026.*	План 01.01-30.06.2026.*	План 01.01-30.09.2026.*	План 01.01-31.12.2026.*
1	2	3	4	5	6
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	11.995	807		15.352
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047			7.856	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	116.655	337.265	580.258	795.865
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	144.502	337.270	574.201	795.630
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050			6.057	235
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	27.847	5		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	27.965	118	113	6.170
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	118	113	6.170	6.405

* Година за коју се израђује План пословања

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПЛАНИРАНИХ ПОЗИЦИЈА БИЛАНСА СТАЊА, БИЛАНСА УСПЕХА И ТОКОВА ГОТОВИНЕ

БИЛАНС СТАЊА

Кратко образложење планираних билансних позиција, са освртом на наизначајну позицију које утичу на ниво укупне имовине и извора средстава. На укупан износ имовине наизначајније утиче повећање стање имовине по основу планираних набавки опреме, а уочава се и значајно повећање залиха најпре због планираног повећања позиције материјала, резервних делова, алата и ситног инвентара због набавки репроматеријала крајем године (садног материјала, хемијских заштитних средстава, индустријске путне соли) који ће се користити већ почетком 2027. године ради континуираног пружања услуга. У односу на претходну годину планира се мањи износ готовине и готовинских еквивалената због измиривања обавеза према добављачима за набавку опреме и отплате дела дугорочног кредита. По питању извора средстава приказаних у пасиви биланса стања планира се већа задуженост Друштва по основу већих обавеза према добављачима због планираних набавки крупне механизације крајем трећег и у четвртном кварталу а које ће се измиривати у роковима од 45 дана од дана пријема исправних фактура. Током 2026. године Друштво ће вршити отплату дугорочног кредита из 2025. године.

БИЛАНС УСПЕХА

Кратко образложење планираних билансних позиција, са освртом на позиције коју имају наизначајну утицај на планиран резултат пословања. Пословни приходи у 2026. години се планирају у већем износу у односу на очекивану реализацију у 2025. години. Уговори о текућем одржавању зелених површина, зимском одржавању саобраћајница и биолошкој рекултивацији закључиваће се у већој вредности у односу на претходну годину услед проширења површина за одржавање, а очекује се и закључење уговора на уклањању шумског растлија и то на период од две године, при чему се у првој години (2026. години) планира реализација од приближно 100 милиона динара. Последицом повећању обима посла значајну ставку у билансу успеха чине планирани трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода што је и карактеристично за услужне делатности због већег ангажовања радне снаге. Такође, планирају се и већи трошкови материјала, горива и енергије због већих трошкова репроматеријала за извршење услуга сходно повећању обима посла. Планирани трошкови амортизације су у директној вези са планираним набавкама нове опреме и већим износом амортизације основних средстава набављених током 2025. године која ће у 2026. години имати своју пуну ангажованост. У оквиру нематеријалних трошкова планира се значајнији износ пре свега због већих издатака за систематске прегледе запослених, стручно образовање и усавршавање запослених, осигурање запослених сходно новим законским одредбама које подразумевају не само колективно осигурање запослених већ и осигурање од професионалних обољења, али и веће премије осигурања опреме од аутоодговорности и каско осигурања, као и веће трошкове пореза због обавеза плаћања по основу финансирања зарада особа са инвалидитетом у складу са чланом 24. важећег Закона о професионалној рехабилитацији и запошљавању особа са инвалидитетом, обавеза плаћања накнаде за заштиту и унапређивање животне средине према важећем Закону о накнадама за коришћење јавних добара и обавеза плаћања локалне комуналне таксе за исплате фирме на пословном простору у складу са важећим Законом о финансирању локалне самоуправе и важећом Одлуком о локалним комуналним таксама Града Пожаревца. Привредно друштво почео од 12.05.2017. године нема у радном односу особу са инвалидитетом због чега има обавезу да месечно уплаћује износ од 50% просечне зараде по запосленом у Републици Србији према последњем објављеном податку Републичког завода за статистику за сваку особу са инвалидитетом коју није запослило – конкретно у обавези је да плаћа за 3 особе, али како се планира запошљавање радника повећаће се и број особа за које се мора извршити плаћање ове обавезе. Планирани финансијски приходи остварују се по основу средстава превентиве која исплаћују осигуравајуће куће, а финансијски расходи односе се на планиране расходе камата по основу уговора о кредитима. Друштво не планира остваривање осталих прихода, а остали расходи планирају се рационално и односе се на расходе по основу донација, спортских и хуманитарних активности, плаћања евангуелних трошкова поступка заштите права у поступцима јавних набавки и слично.

ТОКОВИ ГОТОВИНЕ	Кратко образложење, са посебним освртом на токове готовине коју имају најзначајнију утицај на планирани износ готовине Планом кретања новчаних токова, који је заснован на наплати планираних прихода, предвиђено је одржавање финансијске стабилности и у 2025. години. Изузев измиривања обавеза према запосленим и радно ангажованим лицима, планира се следећи приоритет плаћања на месечном нивоу како би се у што мањој мери угрожавала текућа ликвидност, и то: 1. први приоритет обавезе према држави - све врсте пореза; 2. други приоритет је измиривање текућих обавеза према добављачима које су у функцији реализације уговорених послова; 3. трећи и наредни приоритети су све остале обавезе и ниво њиховог измиривања зависиће од расположивих средстава. Обим и динамика набаваке опреме из сопствених средстава Друштва усаглашаваће се са оствареним приливом средстава како се не би довело у питање измиривање текућих обавеза које су утврђене као приоритети. Уочава се да ће бити неопходно повлачење средстава одобреног овердрафт кредита за одржавање текуће ликвидности.
-----------------	--

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ (у динарима)

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.03.2026.*	План 01.01-30.06.2026.*	План 01.01-30.09.2026.*	План 01.01-31.12.2026.*
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	44.584.626	117.777.572	193.543.720	266.987.184
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	61.516.961	162.458.234	266.982.395	368.193.171
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	70.836.780	187.070.657	307.430.228	423.974.436
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО**	143	242	243	243
4.1.	- на неодређено време	49	49	49	49
4.2.	- на одређено време	93	193	194	194
5	Накнаде по уговорима ван радног односа	5.950.652	12.632.177	19.771.385	26.698.400
6	Број прималаца ***	17	22	24	24
7	Превоз запослених на посао и са посла	3.421.907	10.648.457	17.875.007	25.101.557
8	Дневнице на службеном путу	60.000	495.110	930.220	1.365.330
9	Накнаде трошкова на службеном путу	20.000	30.000	30.000	30.000
10	Отпремнина за одлазак у пензију	0	0	0	0
11	Број прималаца отпремнине	0	0	0	0
12	Јубиларне награде	0	664.549	957.000	1.453.793
13	Број прималаца јубиларних награда	0	4	6	10
14	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	0
15	Помоћ радницима и породици радника	150.000	450.000	750.000	1.050.000
16	Стипендије	0	0	0	0
17	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	0	0	0	600.000
18	Трошкови стручног усавршавања запослених	500.000	1.150.653	1.650.653	2.601.307

* Година за коју се израђује План пословања

** број запослених последњег дана извештајног периода

*** број ангажованих лица

Позиције од 5 до 18 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА		
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2025. * године	139
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.**	0
1	навести основ	
2		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.**	4
1	попуњавање упражњених радних места	3
2	промена врсте уговора за директора	1
	Стање на дан 31.03.2026. * године	143
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2026.** године	143
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.**	0
1	навести основ	
2		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.**	99
1	повећан обим посла	99
2		
	Стање на дан 30.06.2026.** године	242
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.09.2026.** године	243
	Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.**	0
1	навести основ	
2		
	Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.**	0
1	навести основ	
2		
	Стање на дан 31.12.2026.** године	243

* Претходна година

** Година за коју се израђује План пословања

НАКНАДЕ ОРГАНА УПРАВЉАЊА И КОМИСИЈА (у динарима)					
Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.03.2026.*	План 01.01-30.06.2026.*	План 01.01-30.09.2026.*	План 01.01-31.12.2026.*
1	Накнаде члановима Скупштине друштва	1.787.979	3.575.959	5.363.938	6.450.749
2	Број чланова Скупштине друштва	5	5	5	3
3	Накнаде члановима Надзорног одбора	0	0	0	0
4	Број чланова Надзорног одбора	0	0	0	0
5	Накнаде члановима Комисије за ревизију	0	0	0	0
6	Број чланова Комисије за ревизију	0	0	0	0
7	Накнаде Комисији за _____ (навести која)	0	0	0	0
8	Број чланова Комисије за _____	0	0	0	0

* Година за коју се израђује План пословања

Позиције од 1 до 7 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Укупна средства за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026. * годину - Бруто 1 (у динарима)												
План по месецима 2026. *	СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО			УКУПНО		
	Број запослених	Укупна зарада	Просечна зарада	Број запослених	Укупна зарада	Просечна зарада	Број запослених	Укупна зарада	Просечна зарада	Број запослених	Укупна зарада	Просечна зарада
Јануар	139	20.645.557	148.529	2	439.023	219.512	1	328.764	328.764	142	21.413.344	150.798
Фебруар	139	18.787.708	135.163	2	461.857	230.929	1	340.262	340.262	142	19.589.826	137.957
Март	139	19.610.496	141.083	3	574.530	191.510	1	328.764	328.764	143	20.513.790	143.453
Април	139	20.433.765	147.006	94	12.240.893	130.222	1	328.764	328.764	234	33.003.421	141.040
Мај	139	20.518.672	147.616	95	12.402.648	130.554	1	328.293	328.293	235	33.249.614	141.488
Јун	139	21.008.386	151.139	102	13.351.089	130.893	1	328.764	328.764	242	34.688.239	143.340
Јул	139	21.811.521	156.917	103	13.698.076	132.991	1	329.235	329.235	243	35.838.831	147.485
Август	139	20.123.777	144.775	103	13.530.783	131.367	1	328.293	328.293	243	33.982.853	139.847
Септембар	139	20.953.423	150.744	103	13.420.289	130.294	1	328.764	328.764	243	34.702.476	142.809
Октобар	139	20.140.207	144.894	103	13.287.528	129.005	1	328.764	328.764	243	33.756.499	138.916
Новембар	139	19.505.881	140.330	103	13.121.502	127.393	1	328.293	328.293	243	32.955.676	135.620
Децембар	139	20.642.169	148.505	103	13.527.197	131.332	1	329.235	329.235	243	34.498.601	141.970
УКУПНО	1.668	244.181.563	1.756.702	916	120.055.415	1.816.002	1	3.956.192	329.683	2.596	368.193.171	1.704.721
ПРОСЕК	139	20.348.464	146.392	76	10.004.618	131.065	1	329.683	329.683	216	30.682.764	141.831

Укупна средства за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026. * годину - Бруто 2 (у динарима)												
План по месецима 2026. *	СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО			УКУПНО		
	Број запослених	Укупна зарада	Просечна зарада	Број запослених	Укупна зарада	Просечна зарада	Број запослених	Укупна зарада	Просечна зарада	Број запослених	Укупна зарада	Просечна зарада
Јануар	139	23.773.359	171.031	2	505.535	252.767	1	378.571	378.571	142	24.657.466	173.644
Фебруар	139	21.634.046	155.641	2	531.828	265.914	1	391.811	391.811	142	22.557.685	158.857
Март	139	22.581.486	162.457	3	661.572	220.524	1	378.571	378.571	143	23.621.629	165.186
Април	139	23.529.480	169.277	94	14.095.388	149.951	1	378.571	378.571	234	38.003.440	162.408
Мај	139	23.627.251	169.980	95	14.281.650	150.333	1	378.029	378.029	235	38.286.930	162.923
Јун	139	24.191.156	174.037	102	15.373.779	150.723	1	378.571	378.571	242	39.943.507	165.056
Јул	139	25.115.967	180.690	103	15.773.334	153.139	1	379.114	379.114	243	41.268.414	169.829
Август	139	23.172.529	166.709	103	15.580.697	151.269	1	378.029	378.029	243	39.131.256	161.034
Септембар	139	24.127.867	173.582	103	15.453.463	150.034	1	378.571	378.571	243	39.959.901	164.444
Октобар	139	23.191.449	166.845	103	15.300.588	148.549	1	378.571	378.571	243	38.870.608	159.961
Новембар	139	22.461.022	161.590	103	15.109.409	146.693	1	378.029	378.029	243	37.948.461	155.167
Децембар	139	23.769.458	171.003	103	15.576.567	151.229	1	379.114	379.114	243	39.725.139	163.478
УКУПНО	1.668	281.175.070	2.022.842	916	138.243.811	2.091.126	1	4.555.555	379.630	2.596	423.974.436	1.962.987
ПРОСЕК	139	23.431.256	168.570	76	11.520.318	150.921	1	379.630	379.630	216	35.331.203	163.318

* Година за коју се израђује План пословања

** Старозапослени су они запослени који су били у радном односу у децембру претходне године у односу на годину за коју се израђује План пословања

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ЗАРАДА, НАКНАДА И БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	
	Зараде су планиране на основу елемената за обрачун и исплату зарада утврђених важећим колективним уговором код послодавца, закљученим са репрезентативним синдикатима и у складу са важећим законским и подзаконским актима који се односе на обрачун и исплату зарада. Планирано је да се број запослених у 2026. години повећа за 103 у односу на 139 запослених колико се процењује да ће бити на дан 31.12.2025. године. Почев од 1.1.2026. године и са директором Друштва закључивате се уговор о раду, те је зарада директора приказана у оквиру "Пословодства". Планирање накнаде по уговорима ван радног односа односе се на накнаде радно ангажованим лицима по уговорима о обављању привремених и повремених послова. Планирани број прималаца ове накнаде повећава се до краја трећег квартала због сезонских послова. Планирање накнаде по уговорима ван радног односа обухватају планирање накнаде за четири прималаца по основу уговора о допунском раду. Трошкови превоза запослених на посао и са посла планирани су у складу са важећим колективним уговором код послодавца у висини цене месечне претплатне карте у јавном саобраћају, према регулацији коју запослени користе за долазак на рад - од стварног места становања до места рада и одласак са рада - од места рада до стварног места становања. Дневнице на службеном путу исплатићу се у висини неопорезивог износа у тренутку исплате, па је планиран износ утврђен на основу досадашњег искуства и података у 2025. години. Према подацима кадровске евиденције дејатности у 2026. години. Накнаде трошкова на службеном путу планиране су на основу досадашњег искуства и података у 2025. години. Планирање накнаде за путујуће трошкове не постоје запослени који у 2026. години испуњавају законске услове за одлазак у пензију. Јубиларне награде су планиране према броју запослених који стичу право на јубиларну награду према одредбама важећег колективног уговора код послодавца за 10 година provedених на раду код послодавца а у висини једне просечне зараде, при чему је за планирање износа узета за сваког запосленог пројектована просечна бруто зарада у претходних 12 месеци пре месеца у коме је стечен услов за исплату јубиларне награде. Друштво не планира трошкове за смештај и исхрану на терену. Трошкови помоћи радницима и породици радника планирани су сходно одредбама важећег колективног уговора код послодавца у висини од 25.000 дин. по једној исплати а за случајеве смрти запосленог или члана његове уже породице, рођена детета, закључно са трећим дететом и због претрпљене материјалне штете у породичном домаћинству, у коме живи запослени, настале услед елементарних непогода. Нису планиране исплате стипендија. У оквиру осталих накнада трошкова запосленима и осталим физичким лицима планиран је износ од 600.000,00 динара за финансирање новогодишњих пакетића за децу запослених и децу преминулих и погинулих запослених - до навршених 10 година старости у складу са одредбама важећег колективног уговора код послодавца. Трошкови стручног усавршавања запослених планирани су у приближном износу који је планиран и за 2025. годину.
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ	
НАКНАДЕ ОРГАНА УПРАВЉАЊА И КОМИСИЈА	Друштво у складу са важећим законским и подзаконским актима као орган управљања има скупштину чији су чланови наведени у прилогу "Органи друштва". Накнаде председници и члановима скупштине планиране су у складу са важећим законима и подзаконским актима у максималном износу и то у висини просечне исплаћене нето зараде по запосленом у септембру 2025. године а која је износила 75.726,18 динара. Ово је износ нето накнаде за чланове скупштине, док накнада председнице скупштине износи 83.298,80 динара (због увећања износа накнаде за чланове за 10%). Бруто износ накнаде за председницу скупштине износи 128.547,53 динара а бруто износ накнада за чланове скупштине износи 116.861,39 динара.
БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И АНГАЖОВАНИХ ЛИЦА	Планирани број запослених лица на крају 2026. године требало би да буде 243, што чини 242 запослена и директор. Овај број се планира на основу процене броја запослених на дан 31.12.2025. године од 139, и планираног пријема кадрова у првом кварталу од 3 запослена по основу попуњавања управљених радних места и у другом кварталу од још 99 запослена по основу повећаног обима посла и још једног запосленог у трећем кварталу. Почев од 1.1.2026. године и директор ће имати статус запосленог. Према подацима кадровске евиденције не планира се одлив кадрова по основу одласка у пензију. Број ангажованих лица по основу уговора о обављању привремених и повремених послова на крају 31.12.2025. године процењује се на 13 и планира се ангажовање једног лица у првом кварталу, нова 4 лица у другом кварталу и 2 лица у трећем кварталу због сезонских послова, тако да на дан 31.12.2026. године буде ангажовано 20 лица. Планирано је ангажовање четири лица по основу уговора о допунском раду и то за обављање послова интерне ревизије, за обављање послова одржавања интернет странице Друштва и обављање додатних послова у складу са потребама Друштва.

ПОСЛОВОДСТВО

Пословодство чини једно лице и то директор Друштва који је најпре радно ангажован по основу уговора о међусобним правима, обавезама и одговорностима а који је закључен између директора и Скупштине Друштва. По том основу директор је примио накнаду. Почев од 1. 1. 2026. године директор ће закључити уговор о раду и имати статус запосленог те је његова зарада обрачуната у складу са важећим законским прописима и подзаконским актима који се односе на зараду директора.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (у динарима)

План за период 01.01-31.12.20__ године**					
Намена	Субвенције / Остали приходи из буџета*	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
...					
УКУПНО					

* Под осталим приходима из буџета сматрају се приходи који се не исплаћују са економске класификације 451-субвенције

** Година за коју се израђује План пословања

Кратко образложити намену и динамику трошења средстава из буџета

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ (у динарима)								
Назив кредитора	Назив кредита / Пројекта	Година поплачењ а кредита	Гаранција државе Да/Не	Оригинална валута	Уговорени износ кредита у динарима	Стање кредитне задужености на дан 31.12.2025*. године у динарима	Износ отплате током 2026.**године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2026*. године
Банка Поштанска штедионица ад Београд	Уговор о оквирном (overdraft) кредиту бр. 20008800000044219 од 23.7.2025. године	2025.	Не	РСД	20.000.000	0	20.000.000	0
Банка Поштанска штедионица ад Београд	Уговор о дугорочном кредиту бр. 20008300000009840 од 26.3.2025. године	2025.	Не	РСД	29.867.000	29.369.217	5.973.400	23.395.817
Фонд за развој Републике Србије	Уговор о дугорочном кредиту број 02-6535 од 25.11.2016. године	2016.	Не	РСД	20.000.000	18.000.000	0	18.000.000
.....								
.....								
.....								
Укупно кредитно задужење					47.369.217	25.973.400	41.395.817	
од чега за ликвидност					0	20.000.000	0	

* претходна година
 ** Година за коју се израђује План пословања

Привредно друштво је, у тренутку израде годишњег плана пословања, задужено по основу кредита наведених у табели. По истеку овердрафт (оквирног) кредита на 20.000.000,00 динара 23.7.2026. године, планира се обезбеђење новог овердрафт кредита на око 50 милиона динара како би се у случају повремених дисбаланса између прилива и одлива обезбедила текућа ликвидност, нарочито у смислу поштовања рокова из важећег Закона о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама. Најнеповољнији периоди у току године када ће се сигурно јавити потреба за поплачењем ових средстава јесу 01.01 – 31.05. и 01.12 – 31.12. Друштво у пословним књигама има евидентiranу обавезу по основу Уговора о дугорочном кредиту број 02-6535 од 25.11.2016. године одобреног од фонда за развој Републике Србије. Кредит је иницијално одобрен на износ од 20.000.000,00 динара са роком враћања кредита од 24 месеца уз прејс период од 12 месеци и каматном стопом од 1% годишње. Кредит има валутну клаузулу и редовна камата се приписује главном дугу. Отплата кредита уговорена је у тромесечним анuitетима који досеђају 31.3., 30.6., 30.9. и 31.12. у години. Сходно Потврди фонда за развој Републике Србије о стању дуга на дан 14.8.2023. године укупан дуг са приписаном каматом износио је 20.388.569,12 динара. Дана 29.8.2023. године Друштво је уплатило фонду за развој Републике Србије захтев за споразумно измирење обавеза по кредиту и извршило уплату дела дуга у износу од 2.388.569,12 динара (условима споразумног измирења дуга предвиђена је уплата од најмање 10% укупног дуга). У току је поступак решавања захтева.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА (у динарима)										
Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.20__.* године	План реализације током 20__.* године				План реализације закључно са 31.12.20__.* године
						План 01.01-31.03.	План 01.01-30.06.	План 01.01-30.09.	План 01.01-31.12.	
1										
2										
3										
4										
5										
УКУПНО:										

* Претходна година
 ** Година за коју се израђује План пословања

Кратко образложити инвестиције