

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
Верџа 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 најмање у висини 90% уговорене вредности

Посебни циљ 2

осавремењавање опреме циљане вредности од 10% планираних улагања у набавку нове опреме

Посебни циљ 3

територијално ширење обављања послова одржавања зелених површина - циљна вредност удаљености од седишта Друштва до 170 километара

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 зависи 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.

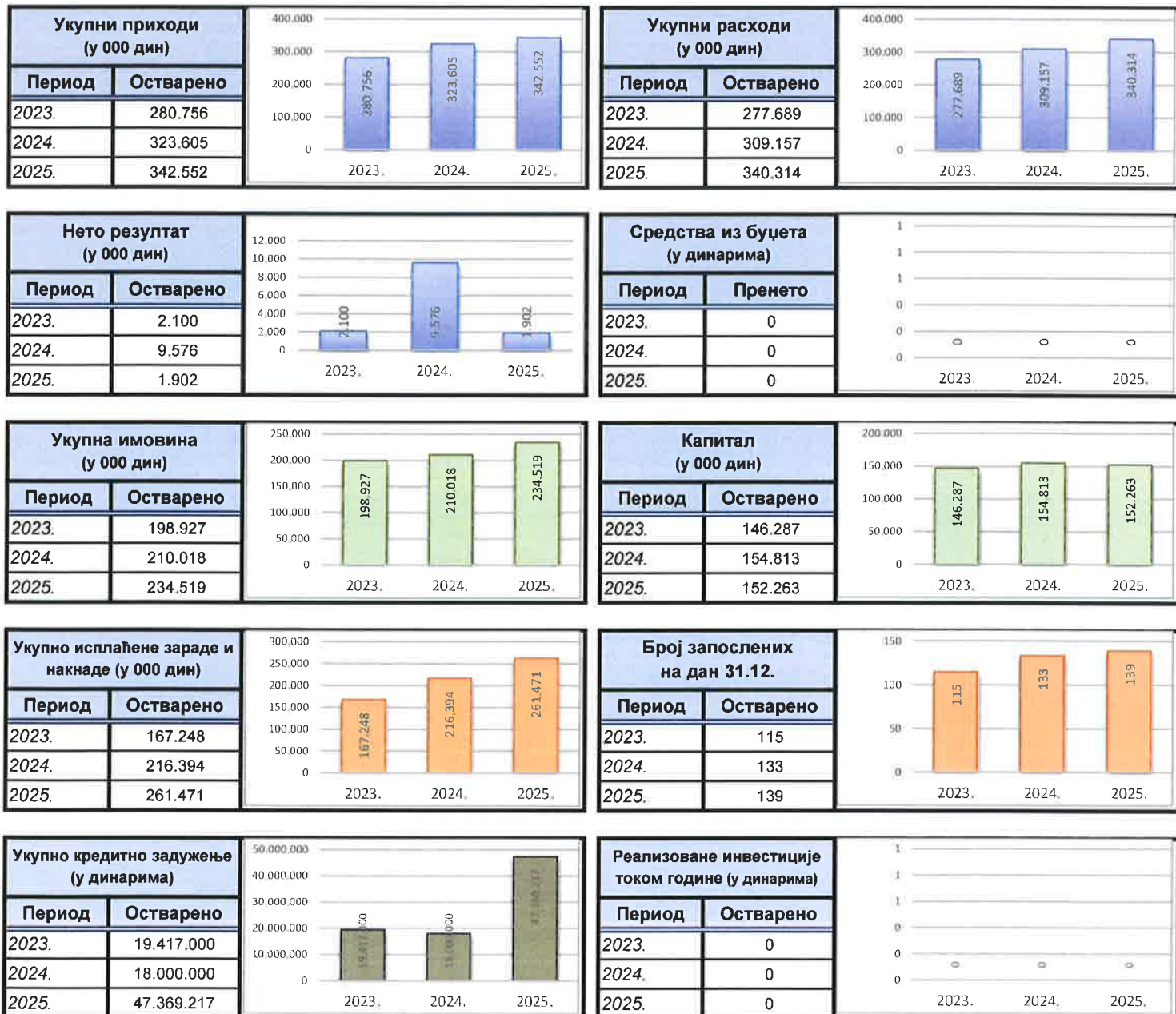
КЉУЧНИ ПОКАЗАТЕЉИ УЧИНКА ПОСЕБНИХ ЦИЉЕВА				
Назив кључног показатеља учинка	Мерна јединица	Очекивана вредност на крају године	Методологија рачунања	
Први посебни циљ				
реализација уговорених услуга и радова биолошке рекултивације и одржавања зелених површина	проценат	90	вредност реализације услуга (радова)*100 (подаци се налазе у уговорених услуга о реализацији уговора, оквирни преглед реализације уговора, а оверени записници о квалитативном и квантитативном пријему услуга/извођењу радова, од стране надзорног органа ЕПС АД Београд и огранака, потврђују квалитет уколико нема примедби и уколико 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				
Назив општег показатеља учинка	Мерна јединица	Очекивана вредност на крају године	Методологија рачунања	
Проценат учешћа зарада/наклада/осталих личних примања у пословним приходима	проценат	72,76	АОП 1016 / АОП 1001	
Проценат учешћа зарада/наклада/осталих личних примања у пословним расходима	проценат	73,37	АОП 1016 / АОП 1013	
Проценат учешћа зарада у пословним приходима	проценат	62,13	Рач 520+521 / АОП 1001	
Проценат учешћа зарада у пословним расходима	проценат	62,65	Рач 520+521 / АОП 1013	
Проценат учешћа прихода из буџета у укупним приходима	проценат	0,00	Укупни приходи из буџета / Укупни приходи *100	
Однос дуг - капитал у процентима	проценат	68,06	Укупан дуг / Укупан капитал *100	
Нето обртна средства	динар	-35.900	Обртна средства - краткорочне обавезе	
Рацио задужености	коэффициент	0,40	Укупне обавезе / Укупна имовина	

Кратко образложити везу и утицај остварења дефинисаних показатеља учинка на остварење посебних циљева и општег годишњег циља Друштва обавља услужну делатност коју карактерише високо учешће трошкова зарада, накнада и осталих личних примања у пословном и укупним приходима, као и у укупним трошковима. Међутим, Друштво настоји да оствари што мање учешће трошкова зарада/наклада/осталих личних примања у пословним расходима како би остварило што већи позитиван резултат из пословне активности и укупно, а што значи да тежи да са што мањим бројем запослених оствари што већи пословни и укупни приход, односно пружи већи обим услуга биолошке рекултивације и услуга озелењавања зелених површина квалитетно и у уговореним роковима, као и да територијално прошири обављање делатности. Како би смањило учешће ових трошкова Друштво планира осавремењавање опреме која би заменила рад радника на терену, набавке се планирају из сопствених извора чиме би се смањило учешће дуга у капиталу. Висок проценат односа дуга и капитала резултат је задуживања Друштва у 2025. години за набавку опреме из средстава дугорочног кредита (отплата је на 5 година). Висина нето обртних средстава указује да Друштво неће имати довољно сопствене обртне имовине која се брзо и лако конвертује ради измирења обавеза због чега ће бити принуђено да користи средства из краткорочних позајмљених извора, односно из одобреног овердрафт кредита за одржавање текуће

ликвидности. Друштво ће имати релативно ниску и стабилну задуженост с обзиром да рачно задужености показује да је 1 динар укупне имовине Друштва покривен са 0,40 динара обавеза, као и да постоји још простора за додатна задуживања битна за одржавање ликвидности или финансирање осавремењавања основних средстава.

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 па самим тим и реализација уговора који су закључивани са ЕПС АД Београд и оградница (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 2023. године Друштво је приликом утерђивања 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 опорезивањем стопом од 15% добитка пре опорезивања, 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	ПОЗИЦИЈА	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	160,683	203,935	205,692
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	3,203	3,119	3,032	2,948
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	3,119	3,032	2,948
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	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	159,579	157,564	200,903	202,744
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	111,391	155,045	157,201
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	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. 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	44,923	67,251	56,803	50,713
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	19,530	18,530	18,297	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	7,010	7,010	7,010	7,010
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	198	2,535	35	35

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	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	2.525	919	9.554	6.555
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	16.308	34.406	25.707	21.000
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	207.705	227.934	260.738	256.405
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	113.548	132.716	158.017	152.954
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	58.554	58.554	64.308	59.245
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	58.554	58.554	58.554	58.554
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410			5.754	691
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	38.715	19.547	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414	38.715	19.547		
	B. 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	ПОЗИЦИЈА	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	V. 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	70.764	71.825	79.328	86.030
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	32.482	30.988	19.494	23.976
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	32.482	30.988	19.494	23.976
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	292	292	292	292
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	8.364	5.985	23.118	38.163
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	8.364	5.985	23.118	38.163
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	26.024	30.958	32.821	19.997
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	22.820	25.455	25.172	13.427
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	3.203	5.503	6.477	6.389
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			1.173	182
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	207.705	227.934	260.738	256.405
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

* Година за коју се израђује План пословања

БИЛАНС УСПЕХА						
Група рачуна, рачун	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	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	65,143	187,033	323,907	428,086
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	65,143	187,033	323,907	427,860
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	65,143	187,033	323,907	427,860
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	102,833	204,610	314,240	423,634
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	12,192	19,954	29,881	39,764
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	70,225	148,918	229,840	310,063
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	52,506	110,860	170,901	229,736
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	7,955	16,795	25,892	34,805
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	9,764	21,263	33,047	45,522
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5,200	10,502	17,371	24,517
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4,960	8,547	13,364	17,969
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	10,256	16,689	23,785	31,321
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			9,667	4,452
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	37,690	17,577		
	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	1,006	1,474	1,911
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	511	1,006	1,474	1,911
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	1,006	1,474	1,661
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	514	964	1,423	1,978
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	65,143	187,033	323,907	428,336
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	103,858	206,580	317,137	427,523
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			6,770	813
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	38,715	19,547		
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	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	7
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			6.770	813
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	38.715	19.547		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	0	0	1.015	122
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			5.754	691
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	38.715	19.547		
	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

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
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	78.172	224.440	388.688	513.953
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	78.172	224.440	388.688	513.703
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	114.326	231.860	360.898	500.065
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	32.347	45.631	66.269	104.550
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	70.225	148.918	229.840	310.063
4. Плаћене камате у земљи	3010				
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	885	1.770	2.655	3.540
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	9.609	33.017	58.291	76.662
8. Остали одливи из пословних активности	3014	1.260	2.524	3.843	5.250
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015			27.790	13.888
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	36.155	7.421		
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	3.200	9.000
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		191	3.200	9.000
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	3.200	9.000
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	10.000	10.000	0	0
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	10.000	10.000		
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	3.994	15.956	7.887
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	2.005	3.994	5.956	7.887
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041			10.000	

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	7.995	6.006		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047			15.956	7.887
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	91.772	234.440	388.688	513.953
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	116.331	236.045	380.054	516.952
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050			8.634	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	24.560	1.606		2.999
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	27.085	2.525	919	9.554
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	2.525	919	9.554	6.555

* 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 најзначајније позиције које утичу на ниво укупне имовине и извора средстава. На укупан износ имовине најзначајније утиче сталне 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 измирења обавеза према добављачима за набавку опреме и отплате дела дуговорног 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 четвртог кварталу а које ће се измиривати у роковима од 45 дана од дана пријема исправних фактура. Током 2026. године Друштво ће вршити отплату дуговорног кредита из 2025. године.
БИЛАНС УСПЕХА	Кратко образложење планираних билансних позиција, са освртом на позиције који имају најзначајнију 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 растлиња и то на период од две године, при чему се у првој години (2026. години) планира реализација од приближно 100 милиона динара. Последиčno повећању обима посла значајну стапку у билансу успеха чине планирани трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода што је и карактеристично за услугне 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 обоглења, али и веће премије осигурања опреме од аутоодговорности и каско осигурања, као и веће трошкове пореза због обавезе 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 испуцање фирме на пословном простору у складу са важећим Законом о финансирању локалне самоуправе и важећом Одлуком о локалним комуналним таксама Града Пожегева. Привредно друштво почев 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 превентивне која исплаћују осигуравајуће куле, 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 есенцијалних трошкова поступка заштите права у поступцима јавних набавки и слично.

ТОКОВИ ГОТОВИНЕ

Кратко образложење, са посебним освртом на токове готовине који 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 угрожаваала 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 набавке 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)	38.264.845	80.771.965	124.462.597	167.307.146
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	52.506.463	110.859.639	170.901.137	229.735.667
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	60.461.192	127.654.875	196.792.659	264.540.621
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО**	142	156	156	156
4.1.	- на неодређено време	49	49	49	49
4.2.	- на одређено време	93	107	107	107
5	Накнаде по уговорима ван радног односа	4.763.070	10.887.717	17.678.817	24.356.674
6	Број прималаца ***	16	21	23	23
7	Превоз запослених на посао и са посла	3.024.180	6.469.020	9.913.860	13.358.700
8	Дневнице на службеном путу	18.590	37.180	55.770	74.360
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	300.000	450.000	600.000
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					
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2025.* године	139		Стање на дан 30.06.2026.** године	156
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.**	0		Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.**	0
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.**	2		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.**	0
1	попуњавање упражњених радних места	2	1	навести основ	
2	промена врсте уговора за директора од 1.1.2026. године - са уговора о међусобном регулисању права и обавеза на уговор о раду	1	2		
	Стање на дан 31.03.2026.* године	142		Стање на дан 30.09.2026.** године	156
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2026.** године	142		Стање на дан 30.09.2026.** године	156
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.**	0		Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.**	0
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.**	14		Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.**	0
1	повећан обим посла	14	1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2026.** године	156		Стање на дан 31.12.2026.** године	156

* 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	2.874.790	3.961.601	5.048.412
2	Број чланова Скупштине друштва	5	3	3	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	17.171.838	123.538	2	439.023	219.512	1	328.764	328.764	142	17.939.625	126.335
Фебруар	139	15.826.122	113.857	2	461.857	230.929	1	339.234	339.234	142	16.627.214	117.093
Март	139	17.171.838	123.538	2	439.023	219.512	1	328.764	328.764	142	17.939.625	126.335
Април	139	17.292.513	124.407	16	2.001.769	125.111	1	328.764	328.764	156	19.623.046	125.789
Мај	139	16.499.708	118.703	16	1.929.219	120.576	1	328.293	328.293	156	18.757.221	120.239
Јун	139	17.560.489	126.334	16	2.083.677	130.230	1	328.764	328.764	156	19.972.910	128.031
Јул	139	18.582.448	133.687	16	2.156.226	134.764	1	329.235	329.235	156	21.067.909	135.051
Август	139	17.022.658	122.465	16	2.011.127	125.695	1	328.293	328.293	156	19.362.079	124.116
Септембар	139	17.280.978	124.324	16	2.001.769	125.111	1	328.764	328.764	156	19.611.510	125.715
Октобар	139	17.280.978	124.324	16	2.001.769	125.111	1	328.764	328.764	156	19.611.510	125.715
Новембар	139	16.499.708	118.703	16	1.929.219	120.576	1	328.293	328.293	156	18.757.221	120.239
Децембар	139	18.062.247	129.944	16	2.074.318	129.645	1	329.235	329.235	156	20.465.800	131.191
УКУПНО	1.668	206.251.506	1.483.824	150	19.528.996	1.806.770	1	3.955.165	329.597	1.830	229.735.667	1.505.848
ПРОСЕК	139	17.187.625	123.652	13	1.627.416	130.193	1	329.597	329.597	153	19.144.639	125.539

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	19.773.371	142.254	2	505.535	252.767	1	378.571	378.571	142	20.657.478	145.475
Фебруар	139	18.223.780	131.106	2	531.828	265.914	1	390.629	390.629	142	19.146.237	134.833
Март	139	19.773.371	142.254	2	505.535	252.767	1	378.571	378.571	142	20.657.478	145.475
Април	139	19.912.329	143.254	16	2.305.037	144.065	1	378.571	378.571	156	22.595.937	144.846
Мај	139	18.999.414	136.686	16	2.221.496	138.843	1	378.029	378.029	156	21.598.939	138.455
Јун	139	20.220.880	145.474	16	2.399.354	149.960	1	378.571	378.571	156	22.998.805	147.428
Јул	139	21.397.688	153.940	16	2.482.895	155.181	1	379.114	379.114	156	24.259.697	155.511
Август	139	19.601.591	141.019	16	2.315.813	144.738	1	378.029	378.029	156	22.295.433	142.919
Септембар	139	19.899.046	143.159	16	2.305.037	144.065	1	378.571	378.571	156	22.582.654	144.761
Октобар	139	19.899.046	143.159	16	2.305.037	144.065	1	378.571	378.571	156	22.582.654	144.761
Новембар	139	18.999.414	136.686	16	2.221.496	138.843	1	378.029	378.029	156	21.598.939	138.455
Децембар	139	20.798.678	149.631	16	2.388.577	149.286	1	379.114	379.114	156	23.566.368	151.066
УКУПНО	1.668	237.498.609	1.708.623	150	22.487.639	2.080.495	1	4.554.372	379.531	1.830	264.540.621	1.733.985
ПРОСЕК	139	19.791.551	142.385	13	1.873.970	149.918	1	379.531	379.531	153	22.045.052	144.558

* Година за коју се израђује План пословања

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

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ЗАРАДА, НАКНАДА И БРОЈА ЗАПОСЛЕНИХ	
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ	Зараде су планиране на основу елемената за обрачун и исплату зарада утврђених важелим колективним уговором код послодавца, закљученим са репрезентативним синдикатима и у складу са важећим законским и подзаконским актима који се односе обрачун и исплату зарада. Планирано је да се број запослених у 2026. години повећа за 16 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 закључиваће се уговор о раду, те је зарада директора приказана у оквиру "Пословодства". Планиране накнаде по уговорима ван радног односа односе се на накнаде радно ангажованим лицима по уговорима о обављању привремених и поверених послова. Планирани број прималаца ове накнаде повећава се до краја трећег квартала због сезонских послова. Планиране накнаде по уговорима ван радног односа обухватају планиране накнаде за три 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 релацији коју запослени користе за долазак на рад - од стварног места становања до места рада и одлазак са рада - од места рада до стварног места становања. Дневнице на службеном путу исплаћују се у висини неопорезивог износа у тренутку исплате, па је планиран износ на основу искуствених података увећан за 10% због измене неопорезивог износа који ће бити у примени почев од 1. фебруара 2026. године. Накнаде трошкова на службеном путу планиране су на основу досадашњег искуства и података у 2025. години. Према подацима кадровске евиденције не постоје запослени који у 2026. години испуњавају законске услове за одлазак у пензију. Јубиларне награде су планиране према броју запослених који стичу право 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, рођења 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.
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 156, што чини 155 запослених и директор. Овај број се планира на основу процене броја запослених на дан 31.12.2025. године од 139, и планираног пријема кадрова у преом кварталу од 2 запослена по основу попуњавања упржњених радних места и промене врсте уговора за директора са уговора о међусобном регулисању права и обавеза на уговор о раду и у другом кварталу од 14 запослених по основу повећаног обима посла. 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 поверених послова на крају 31.12.2025. године процењује се на 13 и планира се ангажовање нових 5 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 три лица по основу уговора о допунском раду и то за обављање послова интерне реализације и за обављање послова одржавања интернет странице Друштва и обављање додатних послова у складу са потребама Друштва.

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

