



ŽELJEZNIČKA INFRASTRUKTURA
CRNE GORE - AD PODGORICA

**FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ O
POSLOVANJU ZA PERIOD
JANUAR - JUN 2011.GODINE
SA EFEKTIMA POSLOVANJA
OD FORMIRANJA
ŽICG AD-PODGORICA**

**Finansijski izvještaj za period I-VI 2011.godine**

Željeznička infrastruktura Crne Gore AD-Podgorica vodi računovodstvene evidencije i sastavlja finansijske iskaze za poslovnu 2011. godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Crne Gore („Sl.list CG", br.69/05 i „Sl.list CG",br. 80/08) i na osnovu Uredbe o neposrednoj primjeni Međunarodnih računovodstvenih standarda („Sl.list CG", br.69/2002).

Shodno tome , Međunarodni standardi finansijskog izvještavanja (MSFI) primjenjuju se za finansijske izvještaje koji obuhvataju period koji počinje sa 01.januarom 2003.godine.

Finansijski iskazi su sastavljeni na osnovu načela stalnosti poslovanja , što podrazumijeva da stanje u privredi i buduće mjere monetarne i ekonomske politike nadalje neće imati značajan uticaj na finansijski položaj i rezultate poslovanja Društva.

U periodu januar- jun poslovne 2011.godine Željeznička infrastruktura Crne Gore AD-Podgorica je ostvarila sledeći finansijski rezultat :

» ukupni prihodi.....	6.255.454 €
» ukupni rashodi.....	8.687.403 €
» finansijski rezultat-gubitak.....	2.431.949 €

**U nastavku teksta dajemo Vam pregled prihoda i rashoda za period I – VI 2011.****PRIHODI**

R. br.	O P I S	I-VI 2010.	I-VI 2011.	INDEX
	Ukupni prihodi	6.746.361	6.255.454	093
I	Poslovni prihodi	6.706.883	6.167.044	092
1.	Prihodi od usluga	786.669	871.383	111
	- po osnovu koriš. želj. infrast. (prevoz-trasa i elek. ener.-po fakturisanom)	786.669	871.383	111
2.	Ostali poslovni dobiti	5.920.214	5.295.661	089
	- iz Budžeta Crne Gore (I – VI)	4.800.000	4.120.635	086
	- prihodi od zakupa zemljišta i poslov.prostora	118.311	115.751	098
	- prihodi od prodaje materijala	116.771	543.292	/
	- prihod od povrać.polov.materijala	76.379	32.915	043
	- prihodi od zakupaca na ime pokrića utrošene energije, vode i telefona	14.404	5.390	037
	- prihod od vodov. , elek. i tel. instalacija	144.576	326.372	225
	-prihodi po osnovu uslug.treć.licima	391.783	22.192	/
	- prihod od carinskog terminala	102.255	89.516	088
	- prihod po osnovu tendera	15.923	13.226	083
	-ostali prihodi(Neka bude cisto, Priliv od smanj.obav., Obrasci, Utuz.potr.)	57.111	21.199	037
	-vanredni prihodi	82.700	5.173	/
3.	Neto finansijski prihod	39.478	88.410	224
	- finansijski prihodi	49.253	88.410	179
	- finansijski rashodi	9.775	/	/

**RASHODI**

R.br.	O P I S	I – VI 2010.	I – VI 2011.	INDEX
	Ukupni rashodi	9.221.973	8.687.403	094
II	Poslovni rashodi	9.221.973	8.652.069	094
1.	Troškovi mater.,goriva i energije	1.243.545	1.556.280	125
	-nabavna vrijednost prod.robe	147.483	296.325	200
	-troškovi materijala	329.072	408.967	124
	-trošak sitnog inventara	25.106	23.143	092
	-troš. ostalog materijala i rez.djelova	70.121	146.675	209
	-troškovi goriva i maziva	62.831	69.217	110
	-troškovi električne energije –niski napon	158.110	142.165	090
	-troškovi električne energije – visoki napon	450.821	469.788	104
2.	Troškovi zaposlenih	4.477.951	4.005.230	090
	-Troškovi zarada	3.486.031	3.556.139	103
	-troškovi neto zarada	2.308.727	2.382.608	103
	-troškovi poreza na zarade	318.650	320.054	100
	-troškovi doprinosa na zarade	858.654	853.477	099
	-Naknade zarada	991.920	449.091	045
	-tr. dnevnica izvrš. osoblja na terenu	82.883	92.042	111
	-troškovi za ishranu u toku rada	82.619	/	/
	-troškovi intel.usl.i Ug.o djelu	67.157	25.385	038
	-primanja član.Odbora direktora	11.307	11.796	104
	-ostali lični rashodi	21.652	10.614	049
	-troškovi po osnovu isplate tehnološ. viška	726.302	309.254	043



4.	Amortizacija	1.759.754	1.690.400	096
5.	Ostali poslovni rashodi	1.740.722	1.400.159	080
	-troškovi transportnih usluga	2.077	15.091	/
	-troškovi usluga održavanja	133.033	61.032	046
	-troškovi neproizvodnih usluga	166.067	120.597	073
	-troškovi reprezentacije	4.910	8.489	173
	-sudska izvršenja	280.885	104.219	037
	-ostali troškovi	183.306	458.890	250
	-tr.osig.kredita(Egap osiguranje)	349.145	/	/
	-troškovi za Spomen Obel.Bioče	19.473	/	/
	-tr.kom.usluga,čišćenje i pranje	29.878	21.388	072
	-troškovi revizije	7.809	4.898	063
	-tr.dopr.na teret poslodavca	459.189	500.658	109
	-dopr.za stamb.izgradnju	104.948	104.898	099
	Neto finansijski rashod	/	35.334	/
	-finansijski prihodi	/	/	/
	-finansijski rashodi	/	35.334	/
III	Gubitak iz poslovanja	2.515.090	2.485.025	099
IV	Ukupan gubitak	2.475.612	2.431.949	098



Koristeći uporedne podatke za isti period prethodne godine može se zaključiti da su:

» ukupni prihodi za period januar - jun 2011.godine manji su za 7% u odnosu na uporedni period prethodne godine

Smanjenje je najvećim dijelom uslovljeno smanjenjem prihoda po osnovu subvencija iz Budžeta Crne Gore za oko 14 % (po navedenom osnovu smanjenje na mjesečnom nivou za 100.000 €), kao i zbog smanjenja prihoda od usluga trećim licima za oko 370.000 €. (naplata od Izvođača radova – Swietelsky, Alpine, Crnagoraput..)

U strukturi ukupnih prihoda došlo je do povećanja prihoda po osnovu korišćenja željezničke infrastrukture, prihoda po osnovu fakturisanja instalacija za 2,2 puta (Telekom Crne Gore, EPCG AD-Nikšić), kao i finansijskih prihoda za oko 2 puta (kamata na oročena sredstva EIB-a kod Prve banke).

» ukupni rashodi za period januar - jun 2011.godine manji su za 6% u odnosu na uporedni period prethodne godine

Do smanjenja je došlo zbog smanjenja troškova zaposlenih za 10% u okviru kojih su značajno smanjeni troškovi po osnovu isplate tehnološkog viška za oko 57%, kao i troškovi po osnovu intelektualnih usluga i Ugovora o djelu. U okviru ostalih poslovnih rashoda došlo je do smanjenja troškova održavanja, troškova neproizvodnih usluga, troškova sudskih izvršenja kao i troškova po osnovu osiguranja češkog kredita.

» finansijski rezultat – gubitak za period januar - jun 2011.godine manji je za 2% u odnosu na isti za prethodnu godinu

Ako uzmemo u obzir da rashodi na koje ŽICG AD-Podgorica nije mogla da utiče svojom poslovnom aktivnošću iznose 2.103.873 € (**trošak amortizacije-1.690.400 €, troškovi po osnovu tehnološkog viška – 309.254 €, troškovi sudskih izvršenja- 104.219 €**) ,odnosno u ukupnim rashodima učestvuju u procentualnom iznosu od 24,22% jasno je da je ostvareni gubitak posledica istog. Bez pomenutih rashoda gubitak bi iznosio 328.076 €.

Događaj nakon datuma bilansa:

Ugovorom o preuzimanju duga Ministarstvo finansija je dana 12.07.2011.godine uplatilo dug ŽPCG u iznosu od **1.500.000,00 €**. Isti se odnosi na dug po osnovu trasa za 2008. i 2009.godinu kao i dug po osnovu Protokola o izmirenju međusobnih obaveza po izvršnim sudskim odlukama što će se povoljno odraziti na rezultat finansijskog poslovanja u narednom periodu.

Prosječna neto zarada ŽICG AD – Podgorica za period I-VI 2011.godine iznosi **460 €**.

Na dan 30.06.2011.godine broj zaposlenih u ŽICG AD – Podgorica je 845, dok je isti na 30.06.2010.godine iznosio 877.



***EFEKTI POSLOVANJA ŽICG AD – PODGORICA OD
NJENOG FORMIRANJA DO 30.06.2011.GODINE***



- ***Povećanje kapitala ŽICG AD od njenog formiranja (02.07.2008.godine)***
 - akcijski kapital Društva na dan 31.12.2008.godine i na dan 30.06.2011.godine.
- ***Povećanje imovine ŽICG AD od njenog formiranja (02.07.2008.godine)***
 - imovina Društva na dan 30.06.2011.godine sa uporednim podacima na dan 02.07.2008.godine;
- ***Efekti poslovanja - smanjenje gubitka ŽICG AD od njenog formiranja (02.07.2008.godine)***
 - finansijski rezultat - gubitak na dan 31.12.2008.godine i na dan 31.12.2010.godine;
- ***Plaćene obaveze ŽCG a.d. (dioba) i stanje obaveza u ŽICG AD na dan 30.06.2011.godine***
 - pregled obaveza prema dobavljačima na dan 30.06.2011.godine sa uporednim podacima na dan 02.07.2008.godine;
- ***Potraživanje od kupaca na dan 30.06.2011. godine***
 - pregled potraživanja od kupaca na dan 30.06.2011. godine
- ***Restrukturiranje radne snage***
 - trošak po osnovu isplate tehnoloških viškova od 02.07.2008.godine do 30.06.2011.godine;
- ***Troškovi sudskih izvršenja naslijeđenih iz ŽCG a.d***
 - sudska izvršenja od 02.07.2008.godine do 30.06.2011.godine;



I KAPITAL

- Na dan 31.12.2008.godine kapital Društva u poslovnim knjigama je iskazan u iznosu od **356.913.403 €**, a stanje na dan 31.12.2010.godine iznosi **468.663.113 €**, odnosno isti je povećan za **111.749.710 €**, tj. za oko **31%**. Povećanje je uslovljeno preuzimanjem duga ŽICG AD - Podgorica od strane Vlade Crne Gore u iznosu od 107.516.123 €, koja je za navedeni iznos povećala svoje učešće u akcijskom kapitalu Kompanije, kao i po osnovu revizije izvršene podjele imovine Diobnim bilansom i Ugovorom o regulisanju međusobnih odnosa koji nastaju podjelom Željeznice Crne Gore a.d. Podgorica. Pomenuto povećanje je izuzetno značajno ako se ima u vidu da je pokriven gubitak prenijet iz ŽCG a.d. Podgorica u iznosu od 42.193.352 €, koji je njenim gašenjem pripao ŽICG AD - Podgorica kao jednom od njenih pravnih sljedbenika.

II IMOVINA

- Od osnivanja Željezničke infrastrukture Crne Gore AD - Podgorica do 30.06.2011. godine imovina je povećana za **34%** odnosno za oko 116,00 mil/€. Na ovako značajno uvećanje stalne imovine najvećim dijelom je uticalo uknjižavanje Diobnog bilansa, Aneksa I i Aneksa II Ugovora o regulisanju međusobnih odnosa koji nastaju podjelom Željeznice Crne Gore a.d - Podgorica od 29.12.2008. godine.



Stalna imovina	02.07.2008.	30.06.2011.
<i>a. Neplaćeni upisani kapital</i>	/	8.327
<i>b. Nematerijalna imovina</i>	420.681	298.693
<i>c. Nekretnine, postrojenja i oprema</i>	340.388.441	456.230.269
<i>d. Dugoročna potraživanja</i>	/	268.223
<i>e. <u>Dugoročni finansijski plasmani</u></i>	/	116.775
UKUPNO	340.809.122	456.922.287

III GUBITAK

- finansijski rezultat - gubitak na dan 31.12.2008.god. je iznosio9.495.423 €
- finansijski rezultat - gubitak na dan 31.12.2010.god. je iznosio.....2.584.110 €

Od formiranja ŽICG AD-Podgorica do 31.12.2010.godine gubitak je smanjen za 72,8%, odnosno za 6.911.313 €.

Napomena : Prihodi i rashodi za period I - VI 2008.godine dobijeni su na bazi mjesta troška po organizacionim cjelinama, jer je ŽCG a.d. Podgorica imala jedan Finansijski izvještaj poslovanja.

Analizirajući finansijski rezultat za 2010. godinu u odnosu na isti za 2008. godinu dolazimo do zaključka da je značajno smanjenje uslovljeno povećanjem prihoda po osnovu aktiviranja imovine, odnosno objekata koji nijesu u direktnoj funkciji odvijanja saobraćaja, povećanjem prihoda po osnovu korišćenja željezničke infrastrukture (trase i visoki napon) kao i zbog dosljedne primjene Zakona o Željeznici.

**IV OBAVEZE****A PRENIJETE I PLAĆENE OBAVEZE DIOBNIM BILANSOM****1. Prenijete obaveze diobnim bilansom.....7.546.662,00 €**

(gašenjem ŽCG a.d.Podgorica)

1.1. Iz kredita.....4.436.708,00 €

1.2. Iz poslovnih sredstava.....3.109.954,00 €

2. Plaćene obaveze prenijete diobnim bilansom7.210.211,60 €

2.1. Iz kredita4.402.353,76 €

2.2. Iz poslovnih sredstava tj.....2.807.857,84 €

3. Ostatak obaveza po diobnom bilansu336.450,40 €

3.1. Iz kredita (EIB – stari kredit)34.354,24 €

3.2. Iz poslovnih sredstava.....302.096,16 €

B OBAVEZE NA DAN 30.06.2011.G.....3.427.104,58 €**V POTRAŽIVANJA OD KUPACA**

Aktivnom poslovnom politikom, naplatom dijela potraživanja od kupaca iz 2010.godine procenat naplate za period od 01.01.2011.godine do 30.06.2011.godine veći je za **18 %** u odnosu na fakturisane usluge u posmatranom periodu.



VI TEHNOLOŠKI VIŠKOVI

Od formiranja ŽICG AD Podgorica isplaćen je **393** zaposleni po osnovu rješavanja tehnoloških viškova. Od toga **324** zaposlena ŽICG AD Podgorica a **69** zaposlenih ŽPCG AD Podgorica u ukupnom iznosu od **4.302.934,00 €**.

Od toga iz kreditnih sredstva isplaćeno je 346 zaposlenih u iznosu od **3.696.540,00 €** a 47 zaposlenih iz poslovnih sredstava u iznosu od **606.394,00 €**.

VII TROŠKOVI SUDSKIH IZVRŠENJA

- od formiranja Željezničke infrastrukture Crne Gore AD Podgorica ukupan iznos koji je skinut sa računa po osnovu sudskih izvršenja koja su najvećim dijelom naslijeđena diobnim bilansom ŽCG a.d iznose **752.873,22 €**.

NAPOMENA: *Od ukupnog iznosa koji je skinut sa računa ŽICG AD - Podgorica od 02.07.2008.godine do 30.06.2011.godine na obavezu ŽPCG AD - Podgorica se odnosi 389.088,52 €, što čini 52 % ukupnog iznosa .*

VIII DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Ugovorom o preuzimanju duga Ministarstvo finansija je dana 12.07.2011.godine uplatilo dug ŽPCG u iznosu od **1.500.000,00 €**. Isti se odnosi na dug po osnovu trasa za 2008. i 2009.godinu kao i dug po osnovu Protokola o izmirenju međusobnih obaveza po izvršnim sudskim odlukama.



JAVNE NABAVKE U PERIODU OD 01.01.2011. – 30.06.2011. GODINE

U prvom polugodištu 2011. godine Odjeljenje za javne nabavke je pripremio i objavilo 83 poziva na otvoreni postupak javne nabavke, što predstavlja **134%** u odnosu na 62 objavljena javna poziva u istom periodu 2010. godine.

U istom periodu objavljeni su pozivi po Sektorima:

- Za potrebe Sektora za održavanje građevinske infrastrukture je objavljen 41 javni poziv,
- za potrebe Sektora za elektrotehničke poslove 22 javna poziva,
- za potrebe Sektora za finansije objavljen je 1 javni poziv,
- za potrebe Sektora kontrole i bezbjednosti 1 javni poziv,
- za potrebe Kabineta 1 javni poziv,
- Preostalih 18 javnih poziva objavljeno je za potrebe svih sektora ŽICG AD-Podgorica.

Iz sredstava EBRD-a objavljen je 1 javni poziv.

Od ukupno objavljenih javnih poziva (tendera) poništeno je 14 postupaka, a po uspješno realizovanim postupcima javne nabavke je do sada sklopljeno 58 ugovora.

Ukupna procijenjena vrijednost za realizovane postupke velike vrijednosti (tendere) iznosi 2.615.856,65 €, a vrijednost realizovanih nabavki (tendera) iznosi 2.220.663,22 €.

Ušteda po postupcima velike vrijednosti (tendera) iznosi 395.193,43 €, odnosno 15,11% u odnosu na ukupnu procijenjenu vrijednost realizovanih tendera.

U istom periodu sprovedena je šoping metoda procijenjene vrijednosti 10.000,00 €, a realizovana je po vrijednosti 9.980,00 €, i ušteda po ovom postupku iznosi 0,2% u odnosu na procijenjenu vrijednost.

U istom periodu je pripremljen i usvojen Izvještaj o javnim nabavkama u 2010. godini koji je dostavljen Direkciji za javne nabavne shodno članu 84 Zakona o javnim nabavkama. Uspješno je realizovan pregovarački postupak bez prethodnog objavljivanja poziva za javno nadmetanje za nabavku električne energije, sa procijenjenom vrijednošću od 1.600.000,00 €.



Služba komercijale je u prvoj polovini tekuće godine sprovela 223 postupka nabavke primjenom neposrednog sporazuma ukupne vrijednosti 75.804,47 €, što iznosi 0,46% u odnosu na Plan javnih nabavki za 2011. godinu a 3,29% u odnosu na ukupnu ostvarenu vrijednost nabavki. U istom periodu Služba komercijale je pratila realizaciju ugovora iz 2011. godine. Najveći dio nabavki se odnosio na stanicu Podgorica, zatim slijede Bar, Kolašin, Bijelo Polje.

Ukupna ostvarena vrijednost velikih i malih nabavki u prvom polugodištu 2011. godine iznosi 2.306.447,69 €.

U narednom periodu će se vršiti nabavka najvećim dijelom po tenderima iz ove godine, a projekcija je da će ih biti pripremljeno i objavljeno između 100 i 110 tendera.