



***Finansijski izvještaj  
o poslovanju za period  
I - IX 2011.godine***

*Podgorica, oktobar 2011.*



## Opšta analiza poslovanja ŽICG AD za period I – IX 2011.g sa uporednim podacima za isti period prethodne godine

- **UKUPNI PRIHODI MANJI SU ZA 1% U ODNOSU NA ISTI PERIOD PRETHODNE GODINE**
- **UKUPNI RASHODI MANJI SU ZA 5% U ODNOSU NA ISTI PERIOD PRETHODNE GODINE**
- **FINANSIJSKI REZULTAT – GUBITAK MANJI ZA 18%**
  - Potraživanja od kupaca na dan 30.09.2011.g smanjena su za **13%** u odnosu na dan 01.01.2011.godine;
  - Aktivnom poslovnom politikom, naplatom dijela potraživanja od kupaca iz 2008.godine i 2009.godine, procenat naplate za period od 01.01. do 30.09.2011.godine veći je od fakturiranih usluga u posmatranom periodu za **51%**;
  - Obaveze prema dobavljačima na dan 30.09.2011.godine manje su za **18%** u odnosu na dan 01.01.2011.godine;
  - Procenat plaćenih kratkoročnih obaveza iznosi **81%**, što znači da smo od 17.129.505 € stvorenih obaveza u 2011.godini i prenijetih obaveza iz 2010.godine, platili 13.867.391 €, tako da na dan 30.09.2011. godine procenat neizmirenih obaveza iznosi **19%**, odnosno 3.262.114 €;
  - Oslobođanjem 370.000 € sa našeg Escrow računa kod Češke banke povećana je likvidnost društva;
  - Ukupna vrijednost malih nabavki iznosi 116.679 €, što je **0,7%** od Plana javnih nabavki za 2011.godinu, **4,43%** u odnosu na ukupnu procijenjenu vrijednost realizovanih nabavki, ili **5,43%** vrijednosti ugovora po realizovanim postupcima;
  - Ušteda po otvorenim postupcima javne nabavke iznosi 480.899,70 € odnosno 18,29% u odnosu na ukupnu procijenjenu vrijednost realizovanih tendera;
  - Prosječna neto zarada (bez poreza i doprinosa) za period I –IX 2011.godine iznosi 461 € i ispod je prosječne zarade u Crnoj Gori;
  - Na dan 30.09.2011.godine broj zaposlenih u ŽICG AD - Podgorica iznosi 809.



U nastavku teksta dat je pregled prihoda i rashoda za period

I – IX 2011. godine sa uporednim podacima prethodne godine :

R.	O P I S	I-IX 2010.	I-IX 2011.	INDEX
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>10.871.537</b>	<b>10.738.830</b>	<b>099</b>
<b>I</b>	<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>10.742.081</b>	<b>10.649.092</b>	<b>099</b>
<b>1.</b>	<b>IZVRŠEN I KAPITALIZOVAN RAD ZA SOPSTVENE SVRHE</b>	<b>198.947</b>	<b>284.874</b>	143
<b>2.</b>	<b>PRIHODI OD USLUGA</b>	1.368.926	1.321.378	097
	- po osnovu koriš.želj.infrastrukture(ŽPCG i Montecargo AD)	1.368.926	1.321.378	097
<b>3.</b>	<b>OSTALI POSLOVNI DOBICI</b>	<b>9.174.208</b>	<b>9.042.840</b>	<b>099</b>
	- iz Budžeta Crne Gore (I – IX)	7.200.000	6.220.635	086
	- prihodi od zakupa zemljišta i posl. prost.	162.431	150.573	093
	- prihod od stanarina	38.706	40.100	104
	- prihodi od prodaje materijala	122.818	579.052	471
	- prihod od povrać.polov.materijala	79.894	43.087	054
	- prihodi od zak.na ime utr.EE, vode i tel.	18.921	9.620	051
	- prihod od elek. i tel. instalacija	190.378	488.034	256
	-prihodi po osnovu uslug.treć.licima	754.452	54.619	007
	- prihod od carinskog terminala	170.772	152.755	089
	- prihod po osnovu tendera	18.938	15.269	081
	-ostali prihodi(Naplaćena utuž.potraživanja ,Neka bude čisto)	331.071	1.281.786	387
	-vanredni prihodi	85.827	7.310	009
<b>4.</b>	<b>NETO FINANSIJSKI PRIHOD</b>	<b>129.456</b>	<b>89.738</b>	<b>069</b>
	- finansijski prihodi	154.621	126.942	082
	- finansijski rashodi	25.165	37.204	148



## ŽELJEZNIČKA INFRASTRUKTURA CRNE GORE AD - PODGORICA

R.br.	O P I S	I – IX 2010.	I-IX 2011.	INDEX
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>13.555.647</b>	<b>12.929.338</b>	<b>095</b>
<b>II</b>	<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>13.555.647</b>	<b>12.929.338</b>	<b>095</b>
<b>2.</b>	<b>TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE</b>	<b>1.876.064</b>	<b>2.500.016</b>	<b>133</b>
	-nabavna vrijednost prodane robe	157.008	631.354	402
	-troškovi materijala	477.301	546.152	114
	-trošak sitnog inventara	82.347	50.691	062
	-troš. ostalog materijala i rez.djelova	122.922	307.072	250
	-troškovi goriva i maziva	94.653	104.478	110
	-troškovi električne energije –niski napon	217.345	188.801	087
	-troškovi električne energije – visoki napon	724.488	671.468	093
<b>3.</b>	<b>TROŠKOVI ZAPOSLENIH( 3.1+3.2)</b>	<b>7.349.595</b>	<b>6.777.277</b>	<b>092</b>
<b>3.1.</b>	<b>Tr. zarada i naknada zarada (3.1.1+3.1.2)</b>	<b>6.586.089</b>	<b>6.366.992</b>	<b>097</b>
3.1.1.	<b>-Troškovi zarada</b>	<b>6.115.898</b>	<b>6.155.721</b>	<b>101</b>
	-troškovi neto zarada	3.442.553	3.526.374	102
	-troškovi poreza na zarade	486.411	473.694	097
	-troškovi doprinosa na zarade	2.186.934	2.155.653	098
3.1.2.	<b>-Naknade zarada</b>	<b>470.191</b>	<b>211.271</b>	<b>045</b>
	-tr. dnevnica izvrš. osoblja na terenu	121.286	135.997	112
	-troškovi za ishranu u toku rada	122.159	/	/
	-troškovi intel.usl.i Ug.o djelu	78.910	43.375	055
	-primanja član.Odbora direktora	16.394	17.685	108
	- regres za korišćenje god.odmora	100.385	/	/
	-ostali lični rashodi	31.057	14.214	046
<b>3.2.</b>	<b>-Troškovi po osnovu isplate tehn. viška</b>	<b>763.506</b>	<b>410.285</b>	<b>054</b>



## ŽELJEZNIČKA INFRASTRUKTURA CRNE GORE AD - PODGORICA

<b>4 .</b>	<b>AMORTIZACIJA</b>	<b>2.611.786</b>	<b>2.531.753</b>	<b>097</b>
<b>5.</b>	<b>OSTALI POSLOVNI RASHODI</b>	<b>1.718.202</b>	<b>1.120.292</b>	<b>065</b>
	-troškovi transport.usluga	46.110	34.096	074
	-troškovi usluga održavanja	195.358	133.314	068
	-troškovi neproizvodnih usluga	237.089	182.273	077
	-tr.naknada za dobijanje građ.dozvola	/	82.113	/
	-troškovi reprezentacije	7.352	18.967	/
	-sudska izvršenja	329.422	104.813	033
	-ostali troškovi	226.985	71.038	031
	-tr.provizije banaka	95.369	125.927	132
	-tr.rashod.osn.sredstava	/	318.911	/
	-tr.osig.kredita( Egap osiguranje)	497.252	/	/
	-troškovi za Spomen obelježje Bioče	19.473	/	/
	-tr.kom.usluga,čišćenje i pranje	46.411	34.372	074
	-tr.zastite na radu	9.572	9.570	100
	-troškovi revizije	7.809	4.898	063
<b>III</b>	<b>GUBITAK IZ POSLOVANJA</b>	<b>2.813.566</b>	<b>2.280.246</b>	<b>081</b>
<b>IV</b>	<b>UKUPAN GUBITAK</b>	<b>2.684.110</b>	<b>2.190.508</b>	<b>082</b>



**Analizom bilansa uspjeha za period I-IX 2011.godine sa uporednim podacima prethodne godine može se zaključiti da su:**

» ukupni prihodi za period januar-septembar 2011.godine manji su za 1% u odnosu na uporedni period prethodne godine;

R.br.	PRIHODI	I-IX 2010.	I-IX 2011.	index
	Poslovni prihodi	10.742.081	10.649.092	099
1.	Kapitalizovani rad	198.947	284.874	143
2.	Prihodi od usluga	1.368.926	1.321.378	097
3.	Ostali poslovni dobici	9.174.208	9.042.840	099
4.	Neto finansijski prihod	129.456	89.738	069
	Ukupan prihod	10.871.537	10.738.830	099

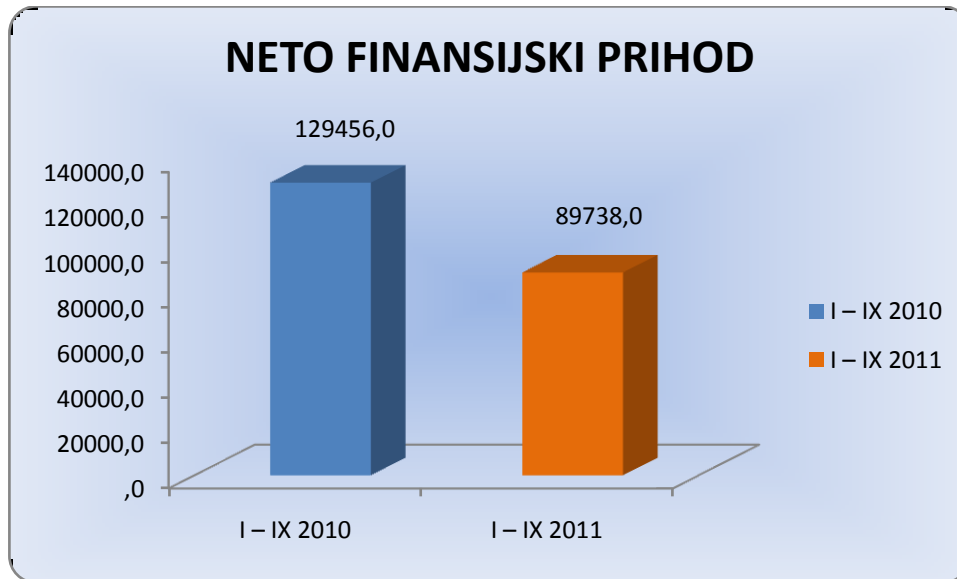
➤ **Ostali poslovni prihodi su za 1% manji** u odnosu na uporedni period prethodne godine.

➤ **Neto finansijski prihod je manji za 31 %** u odnosu na posmatrani period prethodne godine

	I – IX 2010	I – IX 2011	Index
<b>NETO FINANSIJSKI PRIHOD</b>	<b>129.456</b>	<b>89.738</b>	<b>069</b>
- finansijski prihodi	154.621	126.942	082
- finansijski rashodi	25.165	37.204	148



*Uporedni prikaz neto finansijskog prihoda za period I-IX 2010 / I-IX 2011*





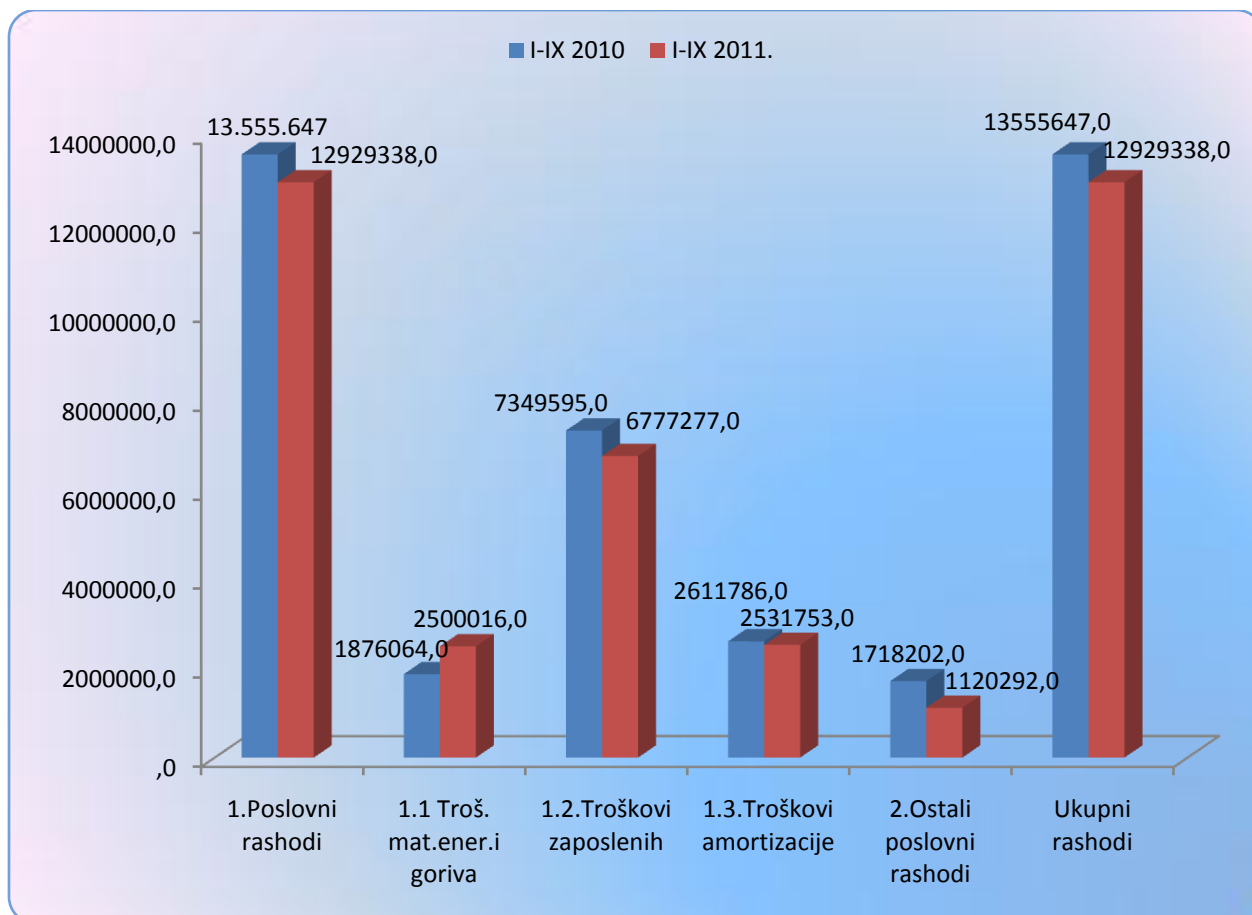
## RASHODI :

» ukupni rashodi za period januar - septembar 2011.godine manji su za 5% u odnosu na uporedni period prethodne godine.

*U tabeli je dat uporedni prikaz rashoda za posmatrani period u 2010. i 2011. godini*

Pozicija	I-IX 2010	I-IX 2011.	Indeks
<b>1.Poslovni rashodi</b>	<b>13.555.647</b>	<b>12.929.338</b>	<b>095</b>
1.1 Troš. mat.ener.i goriva	1.876.064	2.500.016	133
1.2.Troškovi zaposlenih	7.349.595	6.777.277	092
1.3.Troškovi amortizacije	2.611.786	2.531.753	097
<b>2.Ostali poslovni rashodi</b>	<b>1.718.202</b>	<b>1.120.292</b>	<b>065</b>
<b>Ukupni rashodi</b>	<b>13.555.647</b>	<b>12.929.338</b>	<b>095</b>

### Grafički prikaz rashoda po vrstama





**Analizom ukupnih rashoda** došlo se do sledećih pokazatelja:

Od ukupnih rashoda u iznosu od 12.929.338 €, troškovi na koje posloводство ŽICG AD – Podgorica nije moglo da utiče svojom poslovnom aktivnošću iznose 2.636.566 €, a odnose se na:

1. trošak amortizacije u iznosu od .....2.531.753 €  
(fiksni trošak zbog imovine)
2. trošak po osnovu sudskih izvršenja.....104.813 €  
*-najveći dio pomenutog troška se odnosi na skinute kamate od strane EPCG AD-Nikšić, kao i na porez na nepokretnost Opštine Kolašin.*

**Napomena: Negativan finansijski rezultat – gubitak je manji od troška amortizacije u iznosu od 341.245 € odnosno za 13,5%.**



## ZARADE

### - Restrukturiranje radne snage

Trošak za isplatu otpremnina u iznosu od .....410.285 €

*-za prvih devet mjeseci 2011.godine isplaćeno je 34. zaposlenih u iznosu od 410.285 €. Od pomenutog iznosa iz sopstvenih sredstava isplaćeno je 68.861,00 € a odnosi se na 4. zaposlenih od 36.972,00 € i placenih poreza i prireza za 34. radnika u iznosu od 31.889,00 €. Ostalih 30. zaposlenih isplaćeno je iz EBRD kredita u iznosu od 341.424 € (neto – bez poreza i prireza ).*

Prosječna neto zarada (bez poreza i doprinosa) za period I-IX 2011.godine iznosi 461 € i ispod je prosječne zarade u Crnoj Gori;

Na dan 30.09.2011.godine broj zaposlenih u ŽICG AD - Podgorica iznosi 809.

## POTRAŽIVANJA OD KUPACA

- *Saldo potraživanja od kupaca na dan 30.09.2011.g smanjen je za 13 % u odnosu na dan 01.01.2011.godine;*

$$1.916.059 : 1.666.458 = < 13 \%$$

- *Aktivnom poslovnom politikom, naplatom dijela potraživanja od kupaca iz 2008.godine i 2009.godine, procenat naplate za period od 01.01 do 30.09.2011.godine veći je od fakturiranih usluga u posmatranom periodu i isti iznosi 151 %.*
- *Realizovana je naplata utuženog potraživanja od ŽPCG AD - Podgorica po osnovu korišćenja trasa za dio 2008.godine i 2009.godinu uplatom Ministarstva finansija od 12.07.2011. godine u iznosu od 1,5 mil./€.*
- *Realizacija naplate potraživanja u 2011.godini izvršava se uglavnom u ugovorenim rokovima,*

**Napomena:** *Od ukupnog oporezivog prometa u Željezničkoj infrastrukturi Crne Gore AD – Podgorica za prvih devet mjeseci 2011.godine u Budžet Crne Gore je ostvaren priliv u iznosu od 462.730 €.*

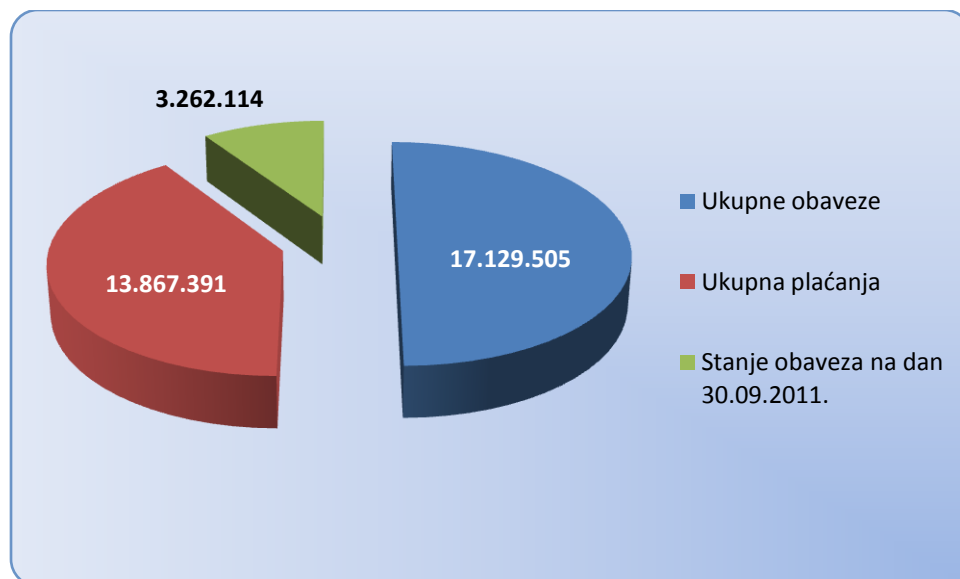


## O B A V E Z E

Ukupne obaveze – Ukupna plaćanja = Stanje obaveza na dan 30.09.2011.g.

$$17.129.505 \text{ €} - 13.867.391 \text{ €} = 3.262.114 \text{ €}$$

81 % - *procenat izmirenja obaveza prema dobavljačima i po osnovu poreza i doprinosa na zarade u 2011.godini*



**Napomena:** *Na dan 14.10.2011.godine izmirene su sve obaveze po osnovu poreza i doprinosa na zarade .*



## **JAVNE NABAVKE U PERIODU I – IX 2011.GODINE**

U prvih devet mjeseci 2011.godine, Odjeljenje za javne nabavke je pripremio i objavilo 106 poziva na otvoreni postupak javne nabavke, što predstavlja 123% u odnosu na 86 objavljenih javnih poziva u istom periodu 2010. godine, ili čak 302% u poređenju sa 35 tendera iz 2009. godine.

### **Pregled objavljenih tendera po sektorima:**

- Za potrebe svih sektora ŽICG..... 17 Javnih poziva,
- Kabinet..... 1 Javni poziv,
- Sektor finansija..... 4 Javna poziva,
- Sektor bezbjednosti..... 1 Javni poziv,
- Sektor za održavanje građevinske infrastrukture.... 54 Javna poziva,
- Sektor za elektrotehničke poslove..... 28 Javnih poziva,
- Iz sredstava EBRD-a objavljen je ..... 1 javni poziv.

Od ukupnog broja objavljenih tendera poništeno je 26 postupaka, a po uspješno realizovanim postupcima javne nabavke je do sada sklopljeno 66 ugovora.

Ukupna procijenjena vrijednost za realizovane tendere iznosi 2.629.201,60 €, a vrijednost ugovora zaključenih po tim postupcima je 2.148.301,90 €.

Ušteda po otvorenim postupcima javne nabavke iznosi 480.899,70 € odnosno 18,29% u odnosu na ukupnu procijenjenu vrijednost realizovanih tendera.

U istom periodu sprovedene su 4 šoping metode ukupne procijenjene vrijednosti 22.300,00 €, od toga su realizovane dvije šoping metode po procijenjenoj vrijednosti 13.500,00 € i po istim su sklopljeni ugovori u ukupnom iznosu od 13.373,00 €. Poništena je jedna šoping metoda, dok je jedna u realizaciji.

Bitno je pomenuti i da 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 ovom periodu, pored nabavki koje se realizuju na osnovu tendera, sprovela i 315 postupka nabavke primjenom neposrednog sporazuma ukupne vrijednosti 116.678,88 €. Ovaj iznos predstavlja 0,70% u odnosu na Plan javnih nabavki ŽICG AD Podgorica za 2011. godinu, 4,43% u odnosu na ukupnu procijenjenu vrijednost realizovanih nabavki, ili 5,43% vrijednosti ugovora po realizovanim postupcima. Najveći dio nabavki se odnosio na materijal za opravke i održavanje, kako građevinski materijal, tako i elektrotehnički, a takođe su realizovane nabavke sitnijih uređaja i alata iz oblasti elektrotehnike i građevine čija je nabavka bila neophodna za nesmetan rad nadležnih službi. Nabavkama je najviše bila zastupljena stanica Podgorica, zatim slijede Bar, Kolašin, Bijelo Polje i td.