

ИЗВОД ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

ЗА 2024. ГОДИНУ

**ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА
С ОГРАНИЧЕНОМ ОДГОВОРНОШЋУ
ЗА СТРАТЕШКИ ОТКУП И ДИСТРИБУЦИЈУ
ПОЉОПРИВРЕДНИХ ПРОИЗВОДА
„МЕТОХИЈА“, БЕОГРАД**

Новембар 2023. године

САДРЖАЈ

- 1. Општи подаци**
- 2. Анализа пословања у 2023. години**
- 3. Циљеви и планиране активности за 2024. годину**
- 4. Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама**
- 5. Планирани начин расподеле добити, односно планирани начин покрића губитка**
- 6. План зарада и запошљавања**
- 7. Кредитна задуженост**
- 8. Планиране набавке**
- 9. План инвестиција**
- 10. Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене**

1. Општи подаци

Статус, правна форма и делатност предузећа

Пуно пословно име	ПРИВРЕДНО ДРУШТВО С ОГРАНИЧЕНОМ ОДГОВОРНОШЋУ ЗА СТРАТЕШКИ ОТКУП И ДИСТРИБУЦИЈУ ПОЉОПРИВРЕДНИХ ПРОИЗВОДА “МЕТОХИЈА“, БЕОГРАД
Скраћено пословно име	„Метохија“ д.о.о., Београд
Оснивач	Република Србија – Влада Републике Србије
Седиште	Београд – Нови Београд, улица Милентија Поповића број 30/2
Делатност друштва	46.21- Трговина на велико житом, сировим дуваном, семењем и храном за животиње
Датум оснивања	28.05.2013. године
Датум регистрације	25.06.2013. године
Број регистрације	БД629982/2013
Број текућег рачуна	840-386723-79
Матични број	20937637
ПИБ	108135940
Подаци о капиталу	Новчани, 100 динара
Директор	Зоран Здравковић
Надлежна Институција	Канцеларија за Косово и Метохију

Одлуком Владе Републике Србије 05 број 02-2263/2013 од 28.05.2013. године основано је привредно друштво с ограниченом одговорношћу за стратешки откуп и дистрибуцију пољопривредних производа „Метохија“ д.о.о. Косовска Митровица.

Привредно друштво „Метохија“ д.о.о. са седиштем у Косовској Митровици, регистровано је у Агенцији за привредне регистре Решењем бр. БД 132623/2013 од дана 16.12.2013. године.

Привредно друштво „Метохија“ д.о.о. регистровано је у Министарству финансија и привреде – пореска управа са матичним бројем: 20937637 и ПИБ-ом: 108135940.

Предузеће је активно почело са радом дана 01.01.2014. године, када је Одлуком Скупштине друштва број 02/2013 од дана 11.12.2013. године било и предвиђено. Од дана 01.02.2014. године, предузеће „Метохија“ д.о.о. почиње рад својим активностима, отварања и опремања седишта фирме у Косовској Митровици, у згради Канцеларије за КиМ, где је добило просторије на коришћење.

Одлуком Скупштине привредног друштва број 73/1 од 05.10.2015. године, промењени су пословно име и седиште Друштва. Промењено пословно име Друштва гласи: Привредно друштво с ограниченом одговорношћу за стратешки откуп и дистрибуцију пољопривредних производа „Метохија“, Београд. Скраћено пословно име гласи: „Метохија“ д.о.о., Београд. Ново седиште Друштва је: Београд, Слободна зона, Вилине воде бб. С тим у вези, Одлуком Скупштине привредног друштва број 73/15 од 05.10.2015. године, измењена је и Одлука о оснивању Друштва. Решењем Владе Србије 05 Број: 02-14121/2015 од 30.12.2015. године дата је сагласност на Одлуку о измени Одлуке о оснивању друштва, поводом промене пословног имена и седишта Друштва, а у Агенцији за привредне регистре РС извршена је регистрација ових промена Решењем бр. БД 1316/2016 од дана 15.01.2016. године. Такође, Одлуком Скупштине друштва број 273 од 22.07.2022. године промењено је седиште Друштва, а ова промена је регистрована у Агенцији за привредне регистре. Ново седиште Друштва је на адреси: Београд – Нови Београд, улица Милентија Поповића број 30/2.

Организациона структура – шема

Унутрашња организација „Метохија“ д.о.о. је уређена Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места, који је донет 18.11.2016. године. Правилником је систематизовано 7 радних места, са укупно 9 извршилаца. У 2017. години реализован је пријем 2 радника у радни однос.

Органи управљања друштва

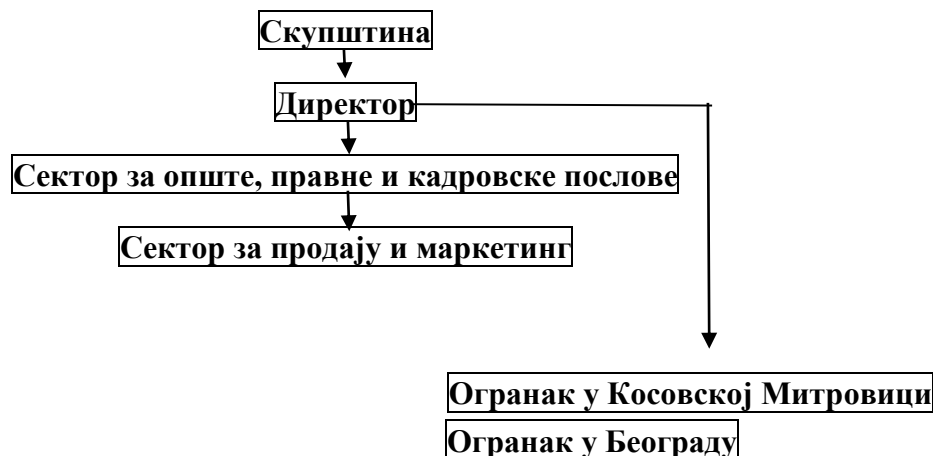
Органи управљања друштва су:

- 1 Скупштина
- 2 Директор

Закључком Владе Републике Србије 24 Број: 119-4166/2021 од дана 12.05.2021. године одређени су нови чланови Скупштине Привредног друштва с ограниченом одговорношћу за стратешки откуп и дистрибуцију пољопривредних производа „Метохија“ д.о.о. Београд у саставу: 1) Даница Симић, дипл. економиста, председник Скупштине; 2) Славко Малетић, дипл. инжењер пољопривреде за агроэкономију, члан Скупштине; 3) Марко Бакалов, инжењер процесног машинства, члан Скупштине. Овим закључком стављен је ван снаге Закључак Владе Број: 119-2606/2016 којим су били одређени претходни чланови Скупштине Друштва.

Одлуком Скупштине привредног друштва број 260 од дана 13.07.2021. године, именован је на период од четири године (од 13.07.2021. године до 13.07.2025. године) нови директор Привредног друштва с ограниченом одговорношћу за стратешки откуп и дистрибуцију пољопривредних производа „Метохија“ д.о.о. Београд, г-дин Зоран Здравковић, дипл. економиста из Београда. Дотадашњи директор Друштва Дејан Радивојевић разрешен је дужности.

Организациона шема Друштва



2. Анализа пословања у 2023. години

Процењени физички обим активности

Планирани физички обим пословања за 2023. годину није реализован због политичких и безбедоносних околности које су отежале услове пословања као и због тога што није завршена изградња магацина са две расхладне коморе у општини Косовска Митровица који ће бити дат на управљање „Метохија“ д.о.о и који ће служити као откупна станица и као магацин за складиштење набављеног сетвеног репроматеријала као и за складиштење остале робе, првенствено свежег воћа и поврћа.

Током овог периода пласирано је преко 4.500 флаша вина, 50 тона НПК ђубрива.

Програм пословања за 2023. годину није у целости реализован, јер је тек у мају месецу 2023. године почело са уплатом субвенција и није било времена да се спроведу све планиране активности. Такође, дошло је до пролонгирања рока за завршетак магацина за складиштење робе са хладњачом у Косовској Митровици, који треба да се додели на коришћење Друштву.

Анализа остварених индикатора пословања

Реализовани обим промета и пословног прихода у 2023.години је значајно порастао у односу на 2022. годину са 24.139 хиљада на 31.074 хиљада динара, док је у 2022. години био приближан обиму у односу на 2021. годину (пословни приходи са 24.970 хиљада на 24.139 хиљада).

Пословни расходи у 2023. су повећани са 19.516 на 25.293, па је прекинут тренд смањења из 2022. године у односу на 2021. годину (са 23.256 на 19.516 хиљада),

Пословни резултат у 2023. је повећан у односу на 2022. годину са 4.623 на 5.781 хиљада динара као и нето резултат са 3.526 на 4.480 хиљада динара, док се претходне године повећао са 1.714 на 4.623 хиљаде динара, а нето резултат се повећао са 2.491 на 3.526 хиљада динара.

Од 2022. повећани су и показатељи ратио анализе – ЕБИТДА са 4.075. на 5.184 у 2023, док се РОА од 2023. са стопом приноса средстава од 27,11 % смањено у односу на 35,15 у 2022. години, док је у претходној 2022. дошло до раста ових показатеља ЕБИТДА - добит пре опорезивања а без оперативних трошкова са 2.786 на 4.075 као и РОА- нето добит у односу на укупно ангажована средства у 2022. години са 17,64 % на 35,15 %.

Исто тако је и РОЕ од 2022. са стопом приноса средстава од 50,25 % у 2023. години смањен на 35,18 %, за разлику од 2022. када је било повећање на 50,25 % нето добити у односу на укупни капитал у односу на 27.80 % у 2021. години.

У 2024. је процена да на крају године неће бити неизмиреих обавеза осим по основу пореза на добит, што би се одразило позитивно и на оперативни новчани ток 5.848, однос дуга према капиталу 3,82 као и на показатеље ликвидности предузећа (Обрасци смерница- Прилог 4-наставак).

Спроведене активности за унапређење процеса пословања

Ради реализације наведеног остварена је сарадња са логистичком фирмом Транспортшпед за складиштење и пласман поменуте робе, која се успешно одвија.

Успостављени су нови контакти са више трговачких мрежа, односно повећан је број продајних места где се пласира наша роба, као на пример: Универекспорт, Церпромет, Магиц Вине, Супер Веро као и са низом малих СТР продавница и ресторана.

Остварење циљева који су планирани Програмом пословања за 2023. годину

Постављени циљеви за 2023. годину по питању стратешког откупа и дистрибуције пољопривредних производа од српског и неалбанског становништва нису остварени у планираном обиму услед мера које је усвојила ткз. косовска влада и која је у последњем кварталу 2023. године практично онемогућила увоз на КИМ производа са ових простора. Истовремено, расположиви број кадрова Друштва није био у могућности да оствари планиране програмске активности, а дошло је и до кашњења прилива финансијских средстава од субвенција.

Спроведене активности у области Корпоративног управљања

Корпоративно управљање је систем односа дефинисан структурама и процесима за вођење и контролу привредних друштава. Корпоративно управљање обезбеђује и структуру кроз коју се постављају циљеви Друштва и утврђују средства за достизање тих циљева и праћење учинка.

У циљу унапређења корпоративног управљања у Друштву, усвојене су кључне политике, принципи и процедуре које функционишу у пракси. С тим увези, донети су одређени општи акти:

Одлуком о оснивању Друштва дефинисани су: разлози оснивања, делатност, основни капитал, управљање Друштвом, надлежности Скупштине Друштва и директора, и др.

Правилником о раду, у складу са законом и другим прописима, дефинисана су права, обавезе и одговорности из радног односа запослених у Друштву.

Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији послова, уређена је унутрашња организација и систематизација радних места у Друштву, којом се остварује обједињавање пословних активности на нивоу функционалних организационих целина, чиме се обезбеђује успешно обављање послова Друштва.

Пословником о раду Скупштине Друштва уређује се начин рада и одлучивања Скупштине, као и друга питања везана за рад Скупштине Друштва.

Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама ближе уређује рачуноводствену политику Друштва.

Кодексом корпоративног управљања Друштва успостављају се принципи корпоративног управљања и надзора над управљањем у Друштву, а нарочито у вези са правима оснивача, јавношћу и транспарентношћу пословања Друштва.

Етичким кодексом Друштва дефинишу се основна етичка правила пословног понашања свих запослених и лица која су ангажована по другом основу у Друштву, ради утврђивања и промовисања основних етичких вредности у пословним односима, као и поступци у случају њихових повреда.

Применом закона и општих аката Друштва обезбеђује се поштовање принципа корпоративног управљања.

3. Циљеви и планиране активности за 2024. годину

Привредно друштво „Метохија“ д.о.о., Београд, у складу са Програмом пословања за 2024 годину, планира да реализује следеће циљеве:

1. Стратешки откуп и дистрибуцију пољопривредних производа насталих обављањем пољопривредне делатности српског и неалбанског становништва на територији Аутономне покрајине Косово и Метохија,

2. Дистрибуцију основних прехранбених производа српском и неалбанском становништву, у случају несташице тих производа на територији АП Косово и Метохија,

3. Припрему и реализацију програма развоја пољопривреде на територији АП Косово и Метохија и реализацију развојних пројеката, као и осталих пројеката везаних за економски развој српске заједнице на КиМ.

Да би се реализовали наведени циљеви, неопходно је за сваки од циљева предузети одређене активности:

1. Циљ: Стратешки откуп и дистрибуција пољопривредних производа насталих обављањем пољопривредне делатности српског и неалбанског становништва на територији АП Косово и Метохија.

Планиране активности за реализацију овог циља: - дефинисање права и обавеза између учесника у откупу; - дефинисање врсте производа који се откупљују по локацијама са циљем повећања количине откупљених пољопривредних производа, као и повећања асортимана односно врста производа (воћа, поврћа, алкохолних и безалкохолних пића); - дефинисање начина откупа и рада откупног места; - дефинисање цена по категоријама, квалитету и класама производа, у складу са понудом и потражњом.

У складу са делатношћу привредног друштва „Метохија“ д.о.о. Београд, планирана је продаја откупљених производа на територији централне Србије, превасходно преко великих трговинских ланаца. Такође, акценат је на повећању обрта робне размене као и на рационализацију свих релевантних трошкова.

2. Циљ: Дистрибуција основних прехранбених производа српском и неалбанском становништву, у случају несташице тих производа на територији АП Косово и Метохија.

Планиране активности за реализацију овог циља: - обезбеђење приоритетног положаја код добављача за набавку производа; - адекватно и правовремено складиштење производа; - обезбеђење услуга транспорта производа;

Планираним активностима смањиће се трошкови набавке и складиштења производа, као и остали зависни трошкови.

3. Циљ: Припрема и реализација програма развоја пољопривреде на територији АП Косово и Метохија и реализација развојних пројеката, као и осталих пројеката везаних за економски развој српске заједнице на КиМ.

Планиране активности за реализацију овог циља: - активно учешће у изради програма развоја пољопривреде на територији АП Косово и Метохија, као и у дефинисању појединачних пројеката; учешће у реализацији појединих развојних пројеката путем непосредне подршке у стручном погледу.

Развој и обезбеђивање логистичке инфраструктуре се успоставља путем непосредних контаката, обиласка терена ради избора локације откупних места, едукације пољопривредника и других активности.

Ради стварања услова за успешну реализацију наведених циљева, у 2015. години су прибављене неопходне дозволе и лиценце за несметани рад на територији АП КиМ. Дозволе и лиценце се односе на увоз и извоз робе која ће бити предмет пословања предузећа „Метохија“ д.о.о. и у 2024. години.

Набавка вештачког ђубрива планира се за потребе пролећних и јесењих пољопривредних радова, с обзиром на то да примена ове агротехничке мере, пред основну обраду земљишта, представља полазну основу успеха у пољопривредној -производњи. Ове године планира се набавка 100 тона НПК вештачког ђубрива у 2024. години, нешто мања количина него ранијих година јер је због политичке ситуације отежан пласман на територију КИМ због царинских и ограничења на административним прелазима.

На основу свега претходно наведеног, предузеће "Метохија" д.о.о., планира да, првенствено својим добављачима робе, продаје вештачка ђубрива НПК за потребе њихове производње и да од њих откупљује њихове производе (кромпир, корнишони, јабука, малина, вино, и др.). Планиране количине робе, које ће бити набављене и продате у 2024. години, а на основу процене нивоа тражње и понуде којима располаже руководство, дате су у наредним табелама, по врстама.

Ред бр.	Назив робе	Набављене количине (у кг)	Продате количине (у кг)
1	2	3	4
1.	Кромпир	5.000	5.000
2.	Јабука	10.000	10.000
3.	Малина	6.500	6.500
4.	Паприка	10.000	10.000
5.	Боровница	5.000	5.000
6.	Корнишон	5.000	5.000

Ред бр.	Назив робе	Набављене количине (у л)	Продате количине (у л)
1	2	3	4
1.	Вино	10.000	10.000
2.	Сокови	10.000	10.000

Ред бр.	Назив робе	Набављене количине (у т)	Продате количине (у т)
1	2	3	4
1.	Вештачко ђубриво НПК (15:15:15)	100	100

Предузеће „Метохија“ д.о.о., на основу сагледаних трендова тражње на тржишту АП КиМ који су образложени на почетку ове тачке, планира да у 2024. години набавља оне количине робе коју може да прода у тој години у целости.

Анализа тржишта

Због неизвесне ситуације не може се планирати прецизно количина откупа појединих пољопривредних производа и због тога долази до одступања у планираним и реализованим количинама. Стручна служба редовно, текуће, прати све промене на тржишту, као и промене прописа и процедура које доносе републички органи и органи привремених институција у Приштини и реагује промтно на уочене измене.

Ризици пословања

Привредно друштво „Метохија“ д.о.о. се у 2023. години финансирало из буџета Републике Србије (субвенције) и из сопствених средстава (продаја робе).

У току 2024. године наставиће се и низ започетих судских спорова који се преносе још из претходних година.

Посебно су изражени ризици због безбедносне и политичке ситуације која узрокује отежани откуп и дистрибуцију пољопривредних производа на територији АП Косово и Метохија, 7као и ризик од честих и неочекиваних измена прописа.

Поред уобичајених ризика пословања као што су промена курса, транспортни ризик и сл. постоји и оправдана бојазан да ће се наставити спирала увећања цена роба и енергената која је започета ове године у светским размерама и што може вишеструко утицати и на овдашња тржишна кретања и изложити све активности увећаном ризику од евентуалних губитака као и смањења обима планираних активности у наредној години.

Активности које Друштво планира да спроведе у циљу унапређења корпоративног управљања

У 2024. години радиће се на даљем унапређењу корпоративног управљања у Друштву. Предвиђена је додатна едукација запослених, у ком смислу се планира да запослени похађају стручне семинаре о корпоративном управљању.

4. Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама

Финансијски план за 2024. годину

Основа израде Програма пословања за 2024. годину дефинисана је одредбама Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, бр. 15/2016 и 88/2019), као и Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024–2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса (Уредба Владе Републике Србије 05 Број: 110-9912 / 2023 од 20. октобра 2023.године) .

Основни показатељи планираних активности у пословању исказују се кроз планиране приходе, расходе и остале трансакције, које се исказују у билансу успеха и билансу стања.

Финансијским планом утврђују се укупни приходи и расходи „Метохија“ д.о.о. укључујући и приходе и расходе који су неопходни за испуњавање обавеза из Одлуке о оснивању друштва.

Приликом израде плана намене средстава за субвенције, водило се рачуна о минимизацији свих расхода.

Предузеће „Метохија“ д.о.о. је обезбедило потребне дозволе и лиценце за несметани рад.

Цене

На територији АП КиМ постоје робни вишкови код индивидуалних произвођача српске и неалбанске националности који ће бити предмет откупа у 2024. години. У том смислу, „Метохија“ д.о.о. планира да у 2024. години, од српских и неалбанских пољопривредних произвођача, откупљује следеће пољопривредне производе: кромпир, јабуке, малине, паприку, боровницу, корнишон, и сл. Откупљени пољопривредни производи од индивидуалних произвођача ће се продавати у складу са ценама на тржишту.

План прихода за 2024. годину

Предузеће „Метохија“ д.о.о. ће у 2024. години остварити приходе из пословања и финансираће се, такође, из буџета Републике Србије

Државна давања, односно субвенције, признају се као приход за периоде који су потребни да се она повежу са односним трошковима за чије надокнађивање су предвиђена. Рачуноводственом политиком предузећа „Метохија“ д.о.о. биће утврђен доходовни принцип у примени Међународног рачуноводственог стандарда 20, тако што ће се средства од субвенција уносити у приход током једног или више периода.

Укупно планирани текући (пословни) приходи за 2024. годину износе 49.382.500,00 динара и њихова структура је дата у наставку.

РБ	ИЗВОРИ ПРИХОДА	ПЛАНИРАНИ ПРИХОД У 2024 ГОД. (у дин.)	УЧЕШЋЕ У УКУПНИМ ПРИХОДИМА
1	2	3	4
1.	ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	29.382.500,00	59,50%
2.	<u>БУЏЕТ РС- субвенције 451</u>	20.000.000,00	40,50%
	УКУПНО ПРИХОДИ:	49.382.500,00	100,00%

Приходи од продаје робе су у 2024. години планирани у висини од 29.382.500,00 динара, на бази претпоставки о обиму реализације робе од 100% (јер се планира набавка количина робе која може да се у целости реализује) и уз бруто маржу од 7%-10%, што је детаљно приказано у табелама у наставку, по врстама реализоване робе

Планиране јединичне набавне цене роба у претходним табелама, одређене су на основу њихових тржишних набавних цена које важе у моменту израде овога Програма пословања, уз корекције за очекиване трендове њихових кретања у 2024. години.

Рекапитулација прихода од продаје робе и трошкова набавне вредности продате робе, дата је у наредном приказу.

Ред. бр.	Опис	Износ у динарима
1	2	3
1.	Укупни приходи од продаје робе	29.382.500
2.	Укупна набавна вредност продате робе	26.224.000
3.	Укупна бруто добит (маржа)	3.158.500
4.	Бруто маржа у % (3./2. x 100)	12,04%
5.	Укупна вредност непродатих залиха робе на дан 31.12.2024. године	-

Планом се предвиђа да сви приходи из 2024. године буду и наплаћени. Наиме, из буџета Републике Србије би требало да се прими целокупан износ предвиђене субвенције, док ће се роба купцима продавати уз готовинску наплату.

Приходи од субвенција за 2024. годину су планирани на истом нивоу у односу на 2023. годину, тј. планирани су у висини од 20.000.000,00 динара.

Субвенције

Сагласно усвојеном Програму пословања за 2023. годину, било је планирано и уговорено 20.000.000 динара на име субвенција. У току 2023. године повучено је 20.000.000 динара.

Планиран износ субвенција за 2024. годину, износи 20.000.000 динара, а на основу Закона о буџету Републике Србије за 2024. годину који је објављен у „Службеном гласнику РС”, број

92/2023 (члан 8. тог Закона, у оквиру Раздела 3 – Влада, Глава 3.15 – Канцеларија за Косово и Метохију, Програм бр. 0604 - Подршка унапређењу квалитета живота српског и неалбанског становништва на територији АП КиМ, Функција 110 - Извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови, Програмска активност 0001 - Подстицај економског развоја, Економска класификација 451 – Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама).

Квартална пројекција примања по основу субвенција, дата је у наставку.

Рб	Субвенције	01.01- 31.12.2023.	01.01- 31.12.2024.	01.01- 31.03.2024.	01.01- 30.06.2024.	01.01- 30.09.2024.	01.01- 31.12.2024.
1.	Планирано	20.000.000	20.000.000	4.500.000	10.000.000	15.000.000	20.000.000
2.	Уговорено	20.000.000					
3.	Повучено	20.000.000					

Средства предвиђена за субвенције „Метохија“ д.о.о. у висини од 20.000.000,00 динара користиће се у складу са овим Програмом на основу захтева корисника, са планом коришћења сваке транше понаособ. Наведени износ средстава за субвенције „Метохија“ д.о.о. биће коришћен за следеће намене:

Рб	ОПИС	Процењени расходи у 2023. у динарима	План расхода у 2024. у динарима
1	2	3	4
1.	Трошкови материјала	173.800	300.000
2.	Трошкови горива и енергије	253.710	400.000
3.	Трошкови зарада и накнада зарада	2.871.396	2.885.172
4.	Трошкови по основу Уговора о делу		
5.	Остали лични расходи и накнаде	159.280	320.000
6.	Трошкови производних услуга	3.534.797	4.265.000
7.	Трошкови услуге одржавања и закупа	1.277.528	1.500.000
8.	Остали непоменути расходи	3.511.080	4.500.000
9.	Трошкови осталих услуга	-	
10.	Нематеријални трошкови- основна средства	-	
11.	Остали расходи	-	
12.	Планирана обртна средства за 2024. годину - финансирање набавке робе	8.218.409	5.829.828
	УКУПНО РАСХОДИ / НАБАВКЕ:	20.000.000	20.000.000

План расхода за 2024. годину

Расходи у 2024. години су планирани на нивоу потребном да се остваре планирани пословни приходи у тој години, уз уважавање њиховог нивоа из 2023. године, очекиваних трендова и чињенице да су неке категорије расхода варијабилног карактера, а неке фиксног карактера.

Планирани пословни расходи у 2024. години су нешто нижи од истих у 2023. години, узети су у обзир реалне могућности остварења посматрајући реализовани обим пословања и поред очекивања на плану раста цена и процена утицаја на трошкове како набавке робе, тако и других цена услуга. Поједини пословни расходи су на неким позицијама значајније изнад процењених реализованих трошкова у 2023. години и из разлога што се очекује и већи обрт код продаје робе. Исто тако, покушано је да се направи реалнија пројекција потенцијалних активности јер је могућност пласмана на КиМ отежана услед уведених неекономских мера који угрожавају конкурентност роба на том тржишту, док је конкурентност на овдашњем тржишту ослабљена у односу на реалан максималан обим продаје и по ценама и по количинама. Због тога, у 2024. години се планира нето добит после опорезивања у висини од 4.131.636 динара. Предузеће „Метохија“ д.о.о. планира да доврши све започете активности из ранијих година као и да ради већим капацитетом и да прошири пословање у односу на остварене резултате у 2023. години уколико то објективне околности буду дозвољавале.

У структури укупних расхода привредног друштва „Метохија“ д.о.о. у 2024. години, примат имају: 1. трошак набавне вредности продате робе (који представља 57,95 % укупних расхода друштва), што је сасвим логично с обзиром на то да је делатност Друштва трговина робом и да су ти трошкови директна последица продате робе; и 2. трошкови зарада и накнада радника (који представљају 19,49 % укупних расхода), што је оправдано с обзиром на то да су потребни радници за пословну активност друштва коју би требало увећати у наредним годинама (набавка, складиштење и продаја робе, едукација пољопривредника, обилазак терена и сл.). Сви остали трошкови тог друштва у 2024. години (трошкови производних услуга, амортизације, материјала, нематеријални трошкови итд.) чине свега 22,56 % његових укупних расхода.

Набавна вредност продате робе односи се на трошкове робе која ће бити продата у 2024. години. Како је то наведено у претходном одељку овог Програма, у коме су дате очекиване количине робе које ће бити продате у 2024. години (реализација 100%) са детаљно пројектованим приходима од продаје и обрачуном расхода набавне вредности, ови трошкови ће износити 26.224.000 динара.

Трошкови материјала односе се на трошкове режијског и канцеларијског материјала и трошкове резервних делова.

Трошкови горива и енергије обухватају нафтне деривате за возила и трошкове електричне енергије. За потребе функционисања, Предузеће „Метохија“ д.о.о. у свом пословању користи путничко возило: „Шкода Рапид“, која се користи за путовања на територији Северног дела АП КиМ и централног дела Републике Србије и регистровано је у МУП Србије. Предузеће „Метохија“ д.о.о. не поседује агрегат зато што још нису инсталиране планиране хладњаче у магацину. У наредном периоду, уколико се буде реализовао пројекат у вези са хладњачама, предузеће ће набавити агрегат да би додатно заштитило производе у хладњачи.

Трошкови зарада планирани су на истоветном нивоу као у 2023. годин увећани за повећану накнаду за минули рад, а у складу са законским смерницама за наредну годину. Планирани број радника је 2 извршиоца, што је на нивоу претходне године.

Трошкови по основу Уговора о делу односе се на ангажовање 3 извршиоца. Укупни (брuto) расходи у 2024. години за та лица планирани су у висини од 2.870.352 динара. Такође, за 2024. годину, у ову групу трошкова планиране су и брuto накнаде за рад председника и два члана Скупштине Привредног друштва „Метохија“ д.о.о. Београд, а све у складу са закључком Владе 05 Број: 121-1654/2017 од 03.03.2017. године, којим је прописана нето зарада и накнада члановима органа управљања привредним друштвима чији је оснивач Република Србија. Укупна накнада (брuto) председнику и члановима Скупштине Привредног друштва „Метохија“ д.о.о. на годишњем нивоу износи 2.777.784 динара.

Остали лични расходи и накнаде обухватају накнаде трошкова смештаја и исхране на службеном путу, накнаде трошкова превоза на службеном путу и сл. Трошкови приказани на овој позицији односе се на обилазак терена (српских и неалбанских општина на територији КиМ) и остала путовања која су у складу са делатношћу предузећа. Накнаде трошкова на службеном путу су у мањем износу реализоване у 2023. услед немогућности редовног путовања на територију КИМ, за наредну 2024. годину предвиђен је већи износ да би се могло дуже тамо боравити и омогућити остварење постављених циљева.

Трошкови производних услуга односе се на трошкове телефона, закупа магацина за робу и смештаја за директора са исхраном, услуге одржавања путничких аутомобила, рачунарске опреме и др. Трошкови услуга одржавања се односе на одржавање магацинског простора, канцеларије и возила.

Трошкови рекламе и пропаганде су планирани у висини од 50.000,00 динара по кварталу и имају за циљ повећање препознатљивости како предузећа, тако и асортимана робе са којом се тргује.

Трошкови амортизације односе се на законску и рачуноводствену обавезу обрачуна амортизације основних средстава. У овом тренутку према попису, у власништву Привредног друштва „Метохија“ д.о.о. налазе се аутомобил „Шкода Рапид Актив“, неколико рачунара, лаптопова, штампача, телефонских гарнитура, факс машина, канцеларијски намештај и сл. који су у међувремену сви потпуно амортизовани. Из тог разлога извршена је планирана куповина нове информатичке опреме од распоређене добити из 2020. године у износу 280.980,40 динара, а у складу са донетом одлуком. Исто тако, планирана је и набавка опреме за прераду воћа – пунилица која би се финансирала из добити остварене још у 2018.године у висини од 50 % која остаје на располагању предузећу у износу од 774.289,50 динара а на основу тада донете одлуке за расподелу добити.

Нематеријални трошкови односе се на трошкове репрезентације, трошкове платног промета, трошкове путарине, трошкове административне таксе, трошкове премије осигурања возила, трошкове премије осигурања радника, трошкове огласа, и сл.

Трошкови репрезентације су планирани у 2024. години на месечном нивоу од 7.500 динара и предвиђен је њихов незнатан номинални раст у односу на планирани ниво из 2023. године, Ова позиција није коригована годинама и неопходно ју је прилагодити комерцијалним захтевима приликом покушаја пласмана робе и производа.

Трошкови платног промета од 45.000 динара су знатно испод планираних за 2023. годину што је последица због мање оствареног обима пословања од планираног. У 2024. години планирано је 100.000 динара за провизије од оствареног динарског и девизног платног промета.

Битна ставка се односи на трошкове адвокатских и књиговодствених услуга., као и услуге ревизије. Трошкови адвокатских услуга се односе на таксе за судске спорове који се воде против привредног друштва „Метохија“ д.о.о. и које ће бити плаћене у 2024. години. Те таксе износе 9.500 динара по сваком спору (према званичним судским тарифама), а против овог привредног друштва је у току 10 спорова. Очекује се да судски спорови, с обзиром на околности на АП КиМ, добију више на значају у 2024. години. Друштво неће ангажовати адвокатску канцеларију у 2024. години, јер је већ ангажован радник (дипломирани правник) по уговору о делу, што је и предвиђено у плану запошљавања.

Остали нематеријални трошкови у износу од 2.000.000 динара су везани за пословање на АП КиМ преко неопходних коопераната, због несметаног пословања са привредом ван граница АП КиМ – (трошкове обилазака терена, горива и енергије, телефона, одржавања, канцеларијског материјала, трошкове у вези могућих непредвиђених, ванредних околности које се могу десити у току пословања у 2024. години).

Порески расход периода за 2024. годину је утврђен применом тренутно важеће пореске стопе од 15% на бруто добит пре опорезивања. Како укупни планирани приходи у 2024. години износе 49.382.500 динара, а укупни пословни, финансијски и остали расходи износе 45.250.864 динара, те је опорезива добит за 2024. годину утврђена као разлика те две вредности.

Резултат пословања у 2024. години – нето добит

Узимајући у обзир све пројектоване приходе и расходе предузећа „Метохија“ д.о.о., Београд, а који су наведени и образложени у претходним табелама, планирана је нето добит у 2024. години у износу од 3.511.891 динара, што је приказано у наставку.

Ред. бр.	Опис	Износ у дин
1	2	3
1.	Укупни приходи	49.382.500
2.	Укупни расходи пре пореза	45.250.864
3.	Нето добит пре пореза (1.-2.)	4.131.636
4.	Порез на добит (3. x 0,15)	619.745
5.	Нето добит у 2024. год. (3.-4.)	3.511.891

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

Садашња књиговодствена вредност некретнина, постројења и опреме на крају 2024. године, која ће бити набављена у току наредне године у складу са Одлукама о расподели добити из претходних година, смањиће се за износ обрачунате годишње амортизације у наредном периоду (кроз повећање исправке вредности).

На крају 2024. године, планирано је да нема непродатих залиха робе док се предвиђа на тим позицијама део средстава за дате авансе уплаћених крајем године, јер се Програмом и сагледаним трендовима тражње на тржишту предвиђа набавка робе која се може у целости продати у 2024. години, а аванси са гарантованом висином цене за робу би се реализовали почетком наредне године.

Потраживања од купаца за робу која ће бити продата крајем 2023. године, биће наплаћена почетком наредне године, а потраживања која потичу из ранијих година и чија је вероватноћа наплате мала, биће евентуално обезвређена на терет осталих расхода (преко исправке вредности).

Готовина на текућем рачуну привредног друштва „Метохија“ д.о.о., Београд на дан 31.12.2024. године, последица је предвиђеног успешног пословања тог друштва у 2024. години.

С обзиром на све претходно наведено, биће генерисано довољно средстава да се измире све пореске обавезе (порез на добит) из ранијих година као и све обавезе из текуће 2024. године.

Обавеза по основу обрачунатог пореза на добит за 2023. годину у износу од 791.215 динара (која је последица планираних прихода и расхода), доспева за плаћање у 2024. години у моменту када се буду надлежним пореским органима подносили прописани порески обрасци. Та обавеза ће тада и бити измирена.

На основу претходних детаљних пројекција пословања привредног друштва „Метохија“ д.о.о., Београд за 2024. годину, у наставку је дат скраћени приказ биланса стања тога друштва на дан 31.12.2024. године (образац по званичној билансној шеми у Републици Србији дат је у Прилозима овог Програма).

Група рачуна, рачун		ПОЗИЦИЈА	Износи у 000 динара		
			План 31.12.2023.	Процењено 31.12.2023	План 31.12.2024.
6	2	3	4	5	6
		АКТИВА:			
	А.	СТАЛНА ИМОВИНА	974	335	969
01 без 012	I	НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	58	58	
	II	НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА	916	212	904
020, 022, 023, 026, 027 (део), 028 (део), 029	1.	Некретнине, постројења и опрема	916	212	904
	III	ДУГОРОЧНИ ФИНАНС. ПЛАСМАНИ	-	65	65
	Б.	ОБРТНА ИМОВИНА	12.696	16.191	16.672
10 до 13, 15	I	ЗАЛИХЕ	4.274	8.523	7.284
	II	КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА	8.422	7.668	9.388
20, 21 и 22 осим 223	1.	Потраживања	4.850	1.820	3.516
24	2.	Готовински еквиваленти и готовина	3.572	5.848	5.872
	В.	ПОСЛОВНА ИМОВИНА	13.670	16.526	
29	Г.	ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	-	-	-
	Д.	УКУПНА АКТИВА	13.670	16.526	17.641
		ПАСИВА:	0		
	А.	КАПИТАЛ	12.673	12.735	16.247
30	I	ОСНОВНИ КАПИТАЛ			
34	II	НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	12.673	12.735	16.247
	Б.	ОБАВЕЗЕ		3.791	1.394
40	I	ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	-	-	
41	II	ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	-	-	
	III	КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	997	3.791	
43 и 44	1.	Обавезе из пословања	-		
481	2	Обавезе по основу пореза на добитак	927	791	1.394
491	3	Пасивна временска разграничења	-	3.000	
	В.	УКУПНА ПАСИВА	13.670	16.526	17.641

Књиговодствена вредност сталне имовине је смањена за износ амортизације опреме.

Капитал друштва је увећан до износа од 4.480 хиљада динара као резултат пословања са оствареном добити у 2023. години. Све обавезе из пословања ће бити измирене.

БИЛАНС УСПЕХА за 2024. годину

На основу претходних детаљних пројекција прихода и расхода привредног друштва „Метохија“ д.о.о., Београд за 2024. годину, у наставку је дат скраћени приказ биланса успеха друштва за ту годину (образац по званичној билансној шеми у Републици Србији дат је у Прилогу 3а. овог Програма).

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА		Износи у 000 динара		
			План 2023.	Процењено у 2023.	План 2024.
1	2	3	6	5	6
	A.	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
	I	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	56.496	31.074	49.383
60 и 61	1.	Приходи од продаје робе	36.496	11.074	29.383
64 и 65	2.	Остали пословни приходи	20.000	20.000	20.000
	II	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	49.399	25.293	44.621
50	1.	Набавна вредност продате робе	32.602	10.350	26.224
51	2.	Трошкови материјала	700	428	700
52	3.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	8.850	7.383	8.853
54	4.	Трошкови амортизације и резервисања	87	87	79
53 и 55	5.	Остали пословни расходи	7.160	7.045	8.765
	III	ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	7.097	5.781	4.762
	IV	ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	-	-	
66	V	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	-	-	
56	VI	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	50	10	30
67 и 68	VII	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	-		
57 и 58	VII I	ОСТАЛИ РАСХОДИ	400	500	600
300	Б.	ДОБИТ ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	6.647	5.271	4.132
	В.	ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	-	-	
	Г.	ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	1.	Порески расход периода	997	791	620
	Ђ.	НЕТО ДОБИТ	5.650	4.480	3.512
	Е.	НЕТО ГУБИТАК	-		

Сви приходи и расходи су последица обављања регистроване делатности, а њихов раст у односу на претходну годину био би последица интензивирања пословања, као и укалкулисаних повећања цена у наредној години. Већа продуктивност, ефикасност и економичност у пословању у 2024. години, представљаће циљ који би довео до исказивања нето добитка.

5. Планирани начин расподеле добити, односно планирани начин покрића губитка

Расподела добити за 2023. годину вршиће се у складу са Законом о буџету Републике Србије за 2024. годину, уз сагласност оснивача.

Остварена нето добит по обрачуну пореза на добит привредних друштава у 2019. износила је 795.672,88 РСД и у укупном износу уплаћена је оснивачу у законском року.

Остварена нето добит по обрачуну пореза на добит привредних друштава у 2020. износила је 561.960 динара, од чега је 50%, односно 280.980,40 РСД усмерено оснивачу, а преостали део у износу од 280.980,40 РСД усмерен је у набавку информатичке опреме која је реализована у току 2022. године.

Остварена нето добит по обрачуну пореза на добит привредних друштава у 2021. износила је 554.059,86 динара, од чега је 50%, односно 277.029 РСД усмерено оснивачу, а преостали део у износу од 277.029,86 РСД усмерен је у одржавање текуће ликвидности у наредном периоду.

Остварена нето добит по обрачуну пореза на добит привредних друштава у 2022. износила је 1.509.984,81 динара, од чега је 50%, односно 754.992,40 РСД усмерено оснивачу, а преостали део у износу од 754.992,41 РСД усмерен је у одржавање текуће ликвидности у наредном периоду.

6. План зарада и запошљавања

Зараде запослених у 2024. години планирају се у складу са Законом о утврђивању максималне зараде у јавном сектору („Сл. гласник РС" број 93/12).

Динамика запошљавања

Крајем 2017. г. два радника су примљена у радни однос по добијеној сагласности од Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, а на основу Уредбе о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава („Сл. гласник РС“, бр. 113/2013, 31/2014, 66/2014, 118/2014, 22/2015, 59/2015, 62/2019 и 159/2020).

Два радника и директор су у радном односу током целе 2020. и 2021. године, али је током 2022.године један радник отишао у пензију па су тако планирана два радника за целу 2024. годину. Поред тога, по основу уговора о делу планира се ангажовање 3 радника.

Исплаћене зараде у 2023. години и план зарада за 2024. годину

Планирана маса зараде и накнада за 2024. годину утврђена је на основу Закона о утврђивању максималне зараде у јавном сектору и Закона о раду, али и у складу са

планираним обимом пословања. Тај план је приказан у табели у наставку (садржи и податке о накнадама председнику Скупштине друштва и члановима исте).

Рб.	Трошкови зарада и накнада зарада	Планирани трошкови у 2023. (у дин)	Процењени трошкови у 2023. (у дин)	Планирани трошкови у 2024. (у дин)	Индекс 4/3	Индекс 5/4
1	2	5	4	5	6	7
1.	Трошкови бруто II зарада запослених	2.871.396	2.871.396	2.885.172	1,00	1,005
2.	Трошкови по основу уговора о делу и накнада Председнику и члановима Скупштине друштва	5.648.136	4.445.472	5.648.136	0,787	1,271
	УКУПНО	8.519.532	7.316.868	8.533.308	0,859	1,167

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. год

Предузеће „Метохија“ д.о.о. је током 2023. године у радном односу на одређено време имала једног запосленог радника и то директора, а ангажован је и један радник на неодређено време. Планирани број запослених лица у 2024.години је остао на новиоу од 2 радника .

ЗАПОСЛЕНИ У 2023.		ЗАПОСЛЕНИ, ПЛАН ЗА 2024.	
Месец у 2023.	Број запослених	Месец у 2024.	Број запослених
I	2	I	2
II	2	II	2
III	2	III	2
IV	2	IV	2
V	2	V	2
VI	2	VI	2
VII	2	VII	2
VIII	2	VIII	2
IX	2	IX	2
X	2	X	2
XI	2	XI	2
XII	2	XII	2

7. Кредитна задуженост

Нису планирана доспећа кредитних обавеза према домаћим и иностраним кредиторима јер Привредно друштво „Метохија“ д.о.о. није имало кредитног задужења из ранијих периода и не планира узимање кредита у 2024. години.

8. Планиране набавке

У 2024. години, привредно друштво „Метохија“ д.о.о. ће се финансирати из средстава које ће добити из буџета Републике Србије (40,50%), као и из средстава остварених продајом робе (59,50%).

Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2024. годину износе 29.917.000 динара. Ова средства су планирана за набавку добара, радова и услуга и не обухватају накнаде за плате, уговоре о делу и накнаде члановима Скупштине као и друге нематеријалне трошкове.

9. План инвестиција

Привредно друштво „Метохија“ д.о.о. не предвиђа капитална улагања у 2024. години. У 2023. години једино се планира набавка опреме за прераду воћа у износу од 774.289,50 динара, која је већ била предвиђена Програмом али није остварена у 2023. години, па се преноси да се реализује у наредној години. Набавка није извршена због економске блокаде и отежаног протока робе и прерађевина од воћа. Истовремено планирана набавка информатичке опреме у износу од 280.980,40 динара на основу Одлуке о расподели добити остварене у 2020. години је остварена током 2022. године.

10. Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене

У оквиру средства за посебне намене планирана су средства за репрезентацију и за рекламу и пропаганду.

Трошкови репрезентације за 2024. годину планирани су нешто изнад нивоа планираних средстава за 2023. с обзиром да није мењан свих претходних година, а с обзиром да је веома скроман износ тих средстава, и да нема могућности за додатну рационализацију.

Још у току 2019. године, јавила се потреба за финансирање трошкова рекламе и пропаганде ради освајања тржишта, односно повећања промета производа набављених са КиМ (пиво, вино, суво воће и др.). У току 2020. није било оваквих издатака услед отежаних услова на тржишту, док је у 2021. било неких мањих издатака од неких 30.000 динара за ове намене. Овај издатак је био предвиђен и у 2022. години у износу од 200.000, а у наредној 2023. години је предвиђен износ од 400.000,00 динара у ове сврхе док је за наредну 2024. годину овај износ ипак сведен на неопходних 200.000 динара.

ДРУШТВО С ОГРАНИЧЕНОМ ОДГОВОРНОШЋУ ЗА СТРАТЕШКИ ОТКУП И
ДИСТИБУЦИЈУ ПОЉОПРИВРЕДНИХ ПРОИЗВОДА
МЕТОХИЈА, БЕОГРАД

ДИРЕКТОР ДРУШТВА

М.П.

Зоран Здравковић, дипл. економиста