Предузеће: ЈП „Срем-гас“
Матични број: 08675295

Образац 12

ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
за период 01.01.2025. - 31.03.2025.

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈП "Срем-гас" Сремска Митровица
Седиште: Трг војвођанских бригада 14/1, Сремска Митровица
Претежна делатност: дистрибуција гасовитих горива гасоводом

Матични број: 08675295
ПИБ: 100589227
Надлежност: Град Сремска Митровица
Делатност: 3522 - Дистрибуција гасовитих горива гасоводом

Годишњи програм пословања: Програм пословања усвојен на седници Надзорног одбора од 29.11.2024. године, заведен под бројем 698-2/24, одобрен од стране оснивача Решењем број 003521438-2024-80432-001-000-020-085 од 24.12.2024. године.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Предузеће је у 2025. години пословало кроз три делатности:

1) Делатност дистрибуције и управљање дистрибутивним системом;
2) Снабдевање природним гасом;
3) Јавно снабдевање природним гасом.

У оквиру прве делатности предузеће се бави дистрибуцијом гаса и пословима одржавања гасовода како би се испорука вршила несметано и без застоја. ЈП „Срем-гас“ Сремска Митровица (у даљем тексту „Предузеће“) у 2025. години још увек није вршило баждарење мерних уређаја, док је реализована замена мерних уређаја за 103 мерна места. Такође, Предузеће има обавезу и прегледа мерне опреме и станица на средњем притиску на постојећим мерним местима. Предузеће је у 2025. години обавило 3.399 годишњих прегледа унутрашњих гасних инсталација и КМРС (кућно мерно – регулациони сет) на гасоводу ниског притиска. С обзиром да је дистрибутивна мрежа релативно нова (у односу на просек других дистрибутера у Србији), већих проблема и хаварија у 2025. години није било. Непредвиђених трошкова у овом делу пословања није било.

Предузеће је наставило са продужавањем дистрибутивне гасне мреже (изградњи нове) и изградњом нових прикључака у 2025. години. Укупна дужина мреже ниског притиска износи око 292,7 км на крају 2024. године. У 2025. години Предузеће је продужавало мрежу у деловима у којима је за то било економске оправданости, односно где је било заинтересованих потенцијалних (нових) корисника, и то у укупној дужини од 600 метара. У 2025. години изведено је 36 нових типских прикључака.

Друга и трећа делатност Предузећа односе се на набавку и продају енергента, док се у оквиру **прве делатности** поред послова описаних у претходна два параграфа одвија и услуга дистрибуције гаса купцима на нашем дистрибутивном подручју које снабдевају енергентом други снабдевачи. Предузеће је по основу све три делатности током 2025. године испоручило 10.936.470m³ природног гаса. Остварена испорука гаса је већа у односу на планирану (9.576.440m³) за 14,20%. Делатност јавног снабдевања односи се на продају малим купцима, док се кроз снабдевање врши продаја купцима који троше више од 100.000m³ годишње. По основу ове две делатности Предузеће је у 2025. години набављало гас од ЈП

„Србијагас“ Нови Сад. У оквиру делатности снабдевања није било већих проблема у 2025. години јер су цене ка купцима на овом тржишту „слободне“, односно нису предмет регулисања надлежне Агенције за енергетику Републике Србије и надлежног Министарства, те је Предузеће комерцијално и самостално уговара са купцима у складу са тренутном комерцијалном политиком. Ситуација у оквиру делатности јавног снабдевања је нешто другачија, али драстично боља него што је то био случај у претходом периоду. Проблеми са разликом у цени на овом тржишту се настављају и ове године и тај проблем је континуиран већ дужи низ година, међутим са позитивним помаком од последњег квартала прошле године. У 2025. години стање је такво да је однос набавне и продајне цене гаса обезбедило око 70,98% одобрене разлике у цени на коју је сагласност дало тело које врши конторлу овог тржишта (Агенција за енергетику Републике Србије). Подсећамо, у оквиру делатности јавног снабдевања регулација продајних и набавних цена је у надлежности Агенције за енергетику Републике Србије и Министарства енергетике. Детаљније образложење у вези ове теме као и могући фискални ризик изнети су у наставку Извештаја, у делу у ком се образлаже биланс успеха.

Праћење планираних циљева

Циљ	Индикатор	Планирани индикатор	Реализација				Верификација
			Q1	Q2	Q3	Q4	
Повећање испоруке енергента	Проценат раста	3,00	19,28				Извештај о реализованим количинама
Повећање изградње типских прикључака	Проценат раста	5,00	0,47				Извештај о раду
Повећање дужине мреже	Проценат раста	1,50	0,21				Извештај о раду

Предузеће је, када посматрамо количину испорученог енергента у 2025. години, реализовало већу количину за 19,28% у односу на реализацију за исти период претходне године. На повећање у испорученој количини утицала је чињеница да је испорука категорији неравномерних купаца (зимска потрошња) знатно увећана на почетку године због осетно ниже температуре ваздуха у овом периоду у односу на прошлу годину. Раст код ових купаца је 23,75%, док на тржишту снабдевања износи 16,80% у односу на прошлу годину. Такође, у 2025. години Предузеће је остварило одређени раст у погледу друга два индикатора, који су планирани у процентима који су дати у табели.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у првом кварталу 2025. године остварило **нето добитак** у износу од **21.820.534,84** динара.

Предузеће у 2025. години бележи **пословни добитак** као последица позитивне разлике између пословних прихода и пословних расхода. **Пословни приходи** највећим делом генерисани су продајом гаса (енергента), односно реч је о приходима из енергетских делатности и они су већи у односу на план за 31%. Овде треба рећи да је продата већа количина гаса на оба тржишта у збиру од планиране (за 14,20%), док је у исто време постојао и раст цена од 14,72% на тржишту снабдевања у односу на последњу познату цену када се сачињавао план (октобар 2024.) па су на крају пословни приходи већи од планираних. Већа продата количина у односу на план последица је веће продаје на оба тржишта. **Приходи од услуга** који се књиже у оквиру групе 61 (дистрибуција гаса за рачун других снабдевача, тех. преглед, обустава испоруке, приходи од изградње прикључења, итд.), јављају се у проценту од 84% у односу на план.

Пословни расходи у највећем делу произилазе из набавне вредности продатог гаса. Набавна вредност продатог гаса (група 50) чини 91,81% од укупних пословних расхода за дати период. На овој билансној позицији имамо раст од 32% у односу на план, због драстично веће преузете количине гаса на оба тржишта, а и раста улазне цене на тржишту снабдевања.

У делу пословних расхода који се не тичу набавке гаса Предузеће је укупно направило мање расхода од планираних. На билансној позицији 51 – Трошкови материјала и енергије признају се расходи по основу набавке мерача протока гаса за одржавање и мерача за прву уградњу, као и утрошак материјала у изградњи који чини највећи део расхода ове групе. У оквиру групе 53 – Трошкови производних услуга врши се у највећем делу признавање расхода по основу набавке услуга за одржавање гасовода (ремонт и поправка гасовода, услуге баждарења и контроле мерача итд.). И овде можемо рећи да су расходи у 2025. години доста нижи од планираних. У групи 55 – Нематеријални трошкови – као најзначајније треба издвојити расходе непроизводних услуга (адвокатске, услуге ревизије итд.), трошкови репрезентације, трошкови чланарина и као најзначајнији расход из ове групе евидентиран је расход пореза на имовину за 2025. годину.

У оквиру **групе 54** евидентиран је трошак **амортизације и резервисања** за 2025. годину.

Рациа профитабилности

Нумеричке вредности:	2020	2021	2022	2023	2024	2025	План за 2025
Принос на ангаж. капитал (ROE)	13,8%	18,2%	8,2%	8,6%	4,5%	3,5%	1,6%
% бруто добит (GPM)	19,1%	19,7%	12,3%	12,5%	12,0%	11,9%	13,1%
EBITDA margina	11,6%	13,2%	6,2%	5,8%	4,3%	6,6%	4,5%
EBIT margina	8,4%	10,4%	3,7%	3,3%	1,5%	4,6%	2,2%

Принос на ангажовани капитал показује однос остварене добити и ангажованог капитала. Овај показатељ бележи вишу вредност од оне која је планирана за 2025. годину. Ова појава је резултат чињенице да је нето добит у овом кварталу остварена у вишем износу од планиране. Разлог томе је знатно виши пословни приходи у односу на планиране за овај период са једне стране, а са друге бољи однос набавне и продајне цене гаса за јавно снабдевање него што је то био случај прошле године када је план сачињен (објашњено у трећем параграфу у делу II Образложење пословања).

Бруто добит представља разлику између пословних прихода и набавне вредности продате робе и трошкова енергије. Планиран показатељ за 2025. годину је 13,1%, док је остварено 11,9%,. Профитабилност се налази у нивоу просека из претходног периода, а није већа због мање изведених прикључака на почетку године (група 61 је на 84% реализације).

ЕБИТДА маргина - овај показатељ представља однос пословне добити и укупних пословних прихода, не укључујући трошкове амортизације. Предузеће овде бележи такође раст у односу на план директно због мање реализованих пословних расхода у односу на план са једне стране, и бољег односа набавне и продајне цене са друге стране.

ЕБИТ маргина представља добит пре одбијања камата и пореза. Разликује се од претходног показатеља само у томе што се у расходну страну укључују и трошкови амортизације. Са укљученим трошковима амортизације за 2025. годину овај показатељ је ипак позитиван што указује на чињеницу да је Предузеће у овој години остварило пословни добитак.

2. БИЛАНС СТАЊА

У оквиру **класа 0 и 1** у укупном износу није било значајнијих промена у односу на планиране вредности за 2025. годину, сем у делу опреме где има много мање реализованих набавки од планираних.

У оквиру биланса стања на дан 31.03. на позицији обртне имовине Предузеће има раст стања краткорочних потраживања од купаца за 16% у односу на план из разлога веће испоручене количине гаса на јавном снабдевању за први квартал 2025. године у односу на оно што се очекивало, а у исто време раста продајне цене на тржишту снабдевања. Такође, посматрајући искључиво потраживања од купаца (група 204) 95,17% чине недоспела потраживања и потраживања до 90 дана.

Висина новчаних средстава (**група 24**) је нижа у односу на план за 26%. Разлог томе је у чињеници да је продато гаса малим купцима за 23,75% више у односу на прошлу годину, а како је и ове године одобрен репрограм, то онда повећава износ потраживања који још није доспео на наплату.

Класа 3, односно класа на којој се евидентира капитал бележи приближно исти ниво у односу на планску вредност за 2025. годину.

У оквиру група **44, 45 и 46** евидентирају се обавезе по основу зарада и остале обавезе према запосленима које су измирене у априлу 2025. године.

У групама **47** и **48** евидентирају се обавезе по основу пореза и других јавних прихода. Значајнији износ постоји због укалкулисаног пореза на додату вредност за месец март који је обрачунат и плаћен у априлу 2025. године.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Рациа ликвидности

Нумеричке вредности:	2020	2021	2022	2023	2024	2025	План за 2025
Општи рацио ликвидности	3,9	2,6	2,3	2,1	1,9	2,3	2,3
Редуковани рацио ликвидности	3,7	2,5	2,2	2,0	1,8	2,2	2,2
Ригорозни рацио ликвидности	1,6	1,4	0,8	1,0	0,8	0,8	1,1

Ликвидност представља способност предузећа да измири своје обавезе у року.

Коефицијент текуће ликвидности (општи рацио ликвидности) стављањем у однос обртне имовине и текућих обавеза закључујемо да је Предузеће ликвидно. Сматра се да Предузеће има добру ликвидност уколико је овај рацио већи од 2,0. Предузеће на дан 31.03.2025. бележи коефицијент од 2,3.

Коефицијент убрзане ликвидности (редуковани рацио ликвидности) добија се када се у однос стави обртна имовина (без залиха) са текућим обавезама. Овај рацио код ликвидних предузећа не би требао да падне испод 1,0. Предузеће овде бележи скоро идентичан ниво као претходни рацио, због тога што залихе у структури активе заузимају тек око 1,7% укупне активе, односно нису значајне.

Ригорозни рацио ликвидности добија се када се у однос стави само расположива готовина и текуће обавезе. Овај рацио је такође на високом нивоу.

Рациа финансијске структуре или рациа солвентности

Нумеричке вредности:	2020	2021	2022	2023	2024	2025	План за 2025
Коефицијент задужености	-1,5	-1,7	-1,8	-2,8	-3,2	-4,6	-11,9
Билансна усклађеност	1,5	1,5	1,5	1,4	1,4	1,4	1,4

Ова рациа треба да покажу однос сопствених и позајмљених извора средстава у укупним пословним средствима.

Коефицијент задужености добија се када се разлика финансијског дуга и готовине стави у однос са оперативним резултатом (ЕБИТДА). Висок коефицијент задужености показује да се већи део пословања финансира зајмовима, док низак значи да већи део извора средстава представља сопствени капитал. Пошто је код нас ситуација да располажемо већим финансијским средствима него што имамо дуга, коефицијенти су негативни. То указује да предузеће нема проблем са задуженошћу.

Билансна усклађеност представља покривеност фиксне имовине дугорочним изворима финансирања. Овај рацио показује да предузеће има добру билансну усклађеност јер је коефицијент изнад 1,0.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови зарада и накнада запослених крећу се у границама планираног, односно за 11% испод планираних, што је последица мањег броја запослених од планираног броја. Што се тиче других примања и накнаде трошкова запосленима, крећу се у границама планираних износа за 2025. годину.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У овом кварталу имамо једно лице на одређено време које је и примљено и завршило радни однос у овом кварталу, док у исто време имамо промену из радног односа на одређено у радни однос на неодређено време код другог лица. Такође, један радник је додатно примљен на одређено време.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Предузеће је реализовало зараде у складу са планом по питању укупног износа, као и по питању распона највеће и најмање зараде.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Предузеће у 2025. години није примало субвенције ни остале приходе из буџета нити их је планирало.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У току 2025. године Предузеће је на нивоу групе расхода трошило средства у границама планираних за целу годину. У оквиру ових средстава налазе се издвајања за донације, помоћ хуманитарним организацијама, помоћ спортским организацијама, односно спортским клубовима и удружењима регистрованим на територији града. Ту су још и трошкови репрезентације и трошкови рекламе и пропаганде. Издаци за ове намене нису већи од планираних за 2025. годину, а планиране вредности су на нивоу из претходних година, односно без повећања, како је прописано у Смерницама за израду годишњих програма пословања које је донела Влада Републике Србије.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће у 2025. години није имало кредитно задуживање, нити је планирало кредитно задуживање

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Планирана средства за први квартал 2025. године износе 9.500 хиљада динара, а реализовано је 6.771 хиљада динара. Инвестиције подразумевају у највећем делу набавку добара, услуга и радова за изградњу прикључака и продужетака мреже на дистрибутивном подручју ЈП „Срем-гас“.

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Предузеће у највећем проценту има потраживања до 3 месеца старости. Потраживања старија од годину дана представљају потраживња која су утужена у претходним годинама.

Предузеће нема доспелих, неплаћених обавеза на дан 31.03.2025. године.

Предузеће у 2025. години до 31.03.2025. нема покренутих спорова. Предузеће нема ни један спор где се оно води као тужена страна.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

Предузеће је у 2025. години финансијски, укупно посматрано, ипак пословало изнад очекивања. Разлоге налазимо пре свега у количини испорученог енергента као и разлици у цени. Прво, разлика у цени на тржишту јавног снабдевања није остварена на нивоу регулисаних, нешто је мања, али ипак драстично повољнија него што је то био случај у моменту сачињавања плана за 2025. годину. Позитиван помак је чињеница да се цена у првом кварталу додатно стабилизује, а ефекти су видљиви већ сада када се бележи значајнија испорука количине гаса на јавном снабдевању. Сумирано посматрано Предузеће ипак остварује позитиван финансијски резултат, више од планираног нивоа.

Из нефинансијског аспекта посматрано, Предузеће је као и до сада успевало адекватно да испуни своју мисију, да квалитетно и без застоја испоручује природни гас свим својим купцима, односно на сва мерна места која су прикључена на дистрибутивни гасоводни систем у Сремској Митровици.

Датум: 28.04.2025. године МП овлашћено лице
Сремска Митровица

_____