

Broj: 1976/2
Podgorica, 29.03.2018. godina

Naziv preduzeće : DOO „Monte put“ Podgorica
Mjesto : Podgorica, ul. Avda Međedovića br. 130
Reg. Broj : 5-025114/001
Matični broj – PIB : 024624494
Šifra djelatnosti : 5221
PDV broj : 30/31-05092-7

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ MENADŽMENTA ZA 2017. GODINU

UVOD: Donošenjem novog Zakona o računovodstvu od strane Skupštine Crne Gore, avgusta 2016 godine po prvi put je uvedena obaveza sastavljanja i podnošenja izvještaja menadžmenta, koji je se predaje nadležnoj Potreskoj upravi zajedno sa godišnjim finansijskim iskazima odnosno završnim računa. U čl.11. Zakona o Računovodstvu („Službeni List Crne Gore“ br. 52/16) precizno je definisana obaveza podnošenja izvještaja menadžmenta, sa definisanim sadržajem istog.

Društvo sa ograničenom odgovornošću „Monte put“ DOO, Podgorica je jednočlano privredno društvo formirano odlukom Vlade Crne Gore (Sl.List Crne Gore br.76/05), od 16.12.2005 godine. Odlukom vlade Crne Gre (Sl.List CG br.33/14). od 07.08.2014 godine, u okviru ovog Društva osnovana je posebna Poslovna jedinica za upravljanje projektom izgradnje autoputa Bar-Boljare. U skladu sa Zakonom o privrednim društvima Crne Gore, društvo je registrovano kod CRPS u Podgorici 09.05.2016 godine pod reg.br. 5-025114/001, matični br. 02462494, šifra djelatnosti 5221 i PDV br. je 03/31-05092-7, sa sjedištem u Podgorici ul. Avda Međedovića br.130.

Osnovne djelatnosti društva definisane citiranim odlukama Vlade Crne Gore i Ugovorima zaključenim između Vlade Crne Gore-Ministarstva pomorstva i saobraćaja sa jedne strane i DOO „Monre put“ sa druge strane. Društvo se prije svega stara o organizovanju odvijanja bezbijeđenog saobraćaja na prilaznim saobraćajnicama i tunelima „Raš“ i „Sozina“, održavanje istih, upravljanje i monitoring, naplatu putarine i i naknada za zakup putnog zemljišta i zakup bilborda u putnom pojasu. Takođe društvo se u okviru posebne poslovne jedinice bavi upravljanjem projektom izgradnje autoputa Bar-Boljare, kroz inženjersku djelatnost i tehničko savjetovanje, odnosno stručni građevinski nadzor, projektantski nadzor, izradu projektne dokumentacije, pripremi tenderske dokumentacije i drugim poslovima iz oblasti tehničke pripreme, inženjeringa, konsaltinga i menadžmenta. Društvo obavlja i druge poslove iz oblasti izgradnje i održavanja autoputa, koje joj Vlada povjeri.

Statutom Društva koji je usvoila Vlada Crne Gore, kao i Pojedinačnim kolektivnim Ugovorom zaključenim između Borda direktora Društva, predsjednika Sindikata društva i Vlade Crne Gore-Ministarstva pomorstva i saobraćaja, definisana su pitanja u vezi sa organizacijom, upravljanjem i funkcionisanjem Društva. U tom smislu čl.17 Statuta definisano je da Odbor direktora donosi izvještaj o poslovanju Društva i završni finansijski obračun i izvještaj.

1.Organizaciona struktura DOO „Monte put“: Organi Društva su Odbor direktora , Izvršni direktor i direktor PJ za upravljanje projektom izgradnje autoputa Bar-Boljare.

Odbor direktora je organ upravljanja Društva i broji tri člana (Predsjednika i dva člana Borda direktora). Bord Direktora imenuje Vlada Crne Gore na period od četiri godine. Izvršnog direktora i direktora PJ imenuje Vlada Crne Gore na period od četiri godine.

Izvršni direktor imenuje Sekretara Društva.

U organizacionm smislu Društvo posluje kao DOO „Monte put“ sa slijedećim sektorima:

1. Tehnički Sektor;
2. Sektor za upravljanje i održavanje tunelima Sozina i Raš i prilaznih saobraćajnica;
3. Sektor za finansije i računovodstvo;
4. Sektor za pravne i opšte poslove.

U skladu sa Zakonom o sistemu unutrašnjih finansijskih kontrola u javnom sektoru (Sl.list CG br.30/12), poslovi interne revizije povjereni su Ugovorom na internu službu Montenegroairlensa uz predhodnu saglasnost Ministarstva Finansija Vlade Crne Gore.

Početak avgusta 2017 godine u skladu sa zakonom formiran je Revizorski odbor koji broji tri člana.

U okviru ovog Društva citiranom odlukom Vlade Crne Gore u uvodu, formirana je posebna poslovna jedinica „PJ Autoput Bar-Boljare“ za upravljanje projektom izgradnje Autoputa Bar – Boljare.

Na osnovu Statuta, Pravilnika o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta i Kolektivnog ugovora, Društvo zapošljava na dan 31.12.2017. godine, 131 zaposlenih, od toga na neodređeno 115 zaposlenih i 16 zaposlenih na određeno radno vrijeme. Zaposleno je 84 muškaraca i 46 žena, koji posjeduju odgovarajuće kvalifikacije za kvalitetno obavljanje poslova. Posebna pažnja posvećena je kontinuiranom edukovanju i stručnom usavršavanju zaposlenih. Edukacija se obavlja interno i eksterno putem seminara, stručnih simpozijuma i sl. Posebno se vodi računa i vrše stalne provjere spremnosti zaposlenih na određenim radnim mjestima kao što su vatrogasci, obezbjeđenje objekata i sl. Posebna pažnja posvećena je zaštiti na radu zaposlenih. Redovno se sprovode sistematski pregledi zaposlenih.

Obrazovna struktura zaposlenih je : 4 magistra nauka, 54 zaposlena sa visokom stručnom spremom, 4 sa višom, 62 sa srednjom stručnom spremom i 7 sa nižim kvalifikacijama od srednje spreme. Učešće zaposlenih sa višom, visokom spremom i magistarskim zvanjem je 47% . Detaljan prikaz dat je dolje priloženim tabelama, a pokazuje da je zaposlen stručni kadar. Preovladava starosna dob od 25-50 godina, što je povoljna struktura za postizanje dobrih rezultata u procesu rada. U pitanju je kadar koji prihvata uvođenje novih tehnologija i stalna unapređenja poslovnih procesa kao i unapređenje svog znanja stalnim edukacijama.

Pregled stručnih kvalifikacija po polu								
Poslovni centar	POL	KV	NSS	SSS	VŠS	VSS	MR	Ukupno
Monteput	Muškarci		2	46	2	22	1	73
	Žene	1	4	14	1	19	-	39
PJ autoput Bar Boljare	Muškarci			1	1	9	1	12
	Žene			1		4	2	7
	Ukupno	1	6	62	4	54	4	131

Iz tabele možemo vidjeti da u odnosu na ukupan broj zaposlenih , žene posjeduju veći nivo kvalifikacija. Od ukupno 46 žena, 25 ili 54,3% imaju VII ili veći stepen obrazovanja. Kod muškaraca je procenat sa VII i većim stepenom obrazovanja 33 muškarca ili 38,8%.

Starosna struktura												
PC	Pol	1-19	20-24	25-29	30-34	35-39	40-44	45-49	50-54	55-59	Preko 60	Ukupno
Montepu t	Muškarci	1	2	9	13	12	10	8	6	8	3	72
	Žene	-	-		7	8	3	6	3			40
Pj Autoput Bar Boljare	Muškarci	-	-	1	2	1	2	2	1	1	2	12
	Žene	-	-	2	-	1	2	2	-	0	-	7
Ukupno												
	Ukupno	1	2	18	22	21	22	15	13	12	5	131

Starosna struktura zaposlenih je povoljna od 131 zaposlenog, 98 ili 74,8% su zaposleni u dobi 25-50 godina.

2. Poslovne aktivnosti u 2017. godini: Na osnovu usvojenog finansijskog plana i plana rada u 2017. godini rad kompletnog menadžmenta a samim tim i društva u cjeliniodvijao se uglavnom na doslovnoj realizaciji tih dokumenata. Taj rad se u prvom redu ogledao kroz stvaranje normativno - pravnih pretpostavki za realizaciju planskih dokumenata kroz rad Odbora direktora, realizacija dogovorenih strategija i politika u okviru redovnog rada društva u cjelini i „PJ Autoput Bar - Boljare“.

2.1. Poslovne aktivnosti Odbora direktora: Ovlašćenja Odbora direktora Monteputa propisana su Odlukom o osnivanju Monteputa doo i Statutom Društva. U toku izvještajnog perioda za 2017.godine, Odbor direktora održao je 6 sjednica.

Na sjednicama je razmatran i usvojen veći broj odluka, pravilnika, planova i izvještaja, a sve u funkciji unapređenja poslovanja Monteputa, kao i usaglašavanja sa zakonskim okvirima iz oblasti rada Društva.

U toku 2017 godine donešene su : Odluka o usvajanju finansijskog iskaza za 2016.godinu, Odluka o razvrstavanju, Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama Monteputa doo za 2017.godinu ; Izvještaj o izvršenoj reviziji finansijskog iskaza za 2016.godinu ; Odluke o naknadi za rad članova Odbora direktora, odluka o davanju u zakup, korišćenju i održavanju reklamnih panoa u putnom pojasu tunela Sozina, Pravilnik o zapošljavanju, obrazovanju, stručnom osposobljavanju i usavršavanju zaposlenih ; Pravilnik o poslovnoj tajni ; Pravilnik o vrednovanju radnog učinka i radne discipline zaposlenih i naknadi troškova u službi rada ; Vodič za slobodan pristup informacijama, Odluka o izmjeni i dopinu Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji ; Izvještaj o realizaciji finansijskog plana za period januar-april 2017. godine, Odluka o utvrđivanju i raspodjeli dobit 2016.godine ; Izvještaj poslovne jedinice o statusu i

dinamici projekta izgradnje autoputa Bar-Boljare, prioritetne dionice Smokovac- Uvač- Mateševo br.6 ; Informacija odboru direktora o zaključenom sudskom poravnanju ; Izvještaj interne revizije o reviziji javnih nabavki sa akcionim planom ; Izvještaj o realizaciji finansijskog plana za period januar-jun 2017.godine ; Izvještaj poslovne jedinice o statusu i dinamici projekta izgradnje autoputa Bar-Boljare, prioritetne dionice Smokovac- Uvač- Mateševo br.7 ; Odluka o imenovanju Revizorskog odbora ; Pravilnik o sadržaju i načinu vođenja evidencije poklona ; Odluka o izmjeni i dopuni Statuta Društva ; Izvještaj o realizaciji finansijskog plana za period januar- 15 novembar 2017.godine ; Izvještaj poslovne jedinice o statusu i dinamici projekta izgradnje autoputa Bar-Boljare, prioritetne dionice Smokovac- Uvač- Mateševo br.9 ; Pravilnik o rješavanju stambenih potreba zaposlenih u Monteputu doo ; Pravilnik o rješavanju stambenih potreba menadžerskog tima i zaposlenih čiji je rad od posebnog interesa za Društvo ; Izvještaj interne revizije ; Odluka o izboru eksternog revizora ; Odluka o prodaji autobusa ; Izvještaj o javnim nabavkama ; Izvještaj o realizaciji finansijskog plana za 2017. godinu ; Izvještaj poslovne jedinice o statusu i dinamici projekta izgradnje autoputa Bar- Boljare, prioritetne dionice Smokovac – Uvač - Mateševo br.10 ; Plan rada i Finansijski plana Monteputa za 2018.godinu ; Pravilnik o internoj kontroli – Predlog ; Izmjena i dopuna Kolektivnog ugovora – Predlog ; Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama – Predlog ; Odluka o rezervaciji sredstava – prilog Izvještaj o sudskim predmetima.

2.2. Poslovne aktivnosti Društva: Shodno usvojenom planu rada, finansijskom planu i planu javnih nabavki za 2017. godinu kompletan menadžment u društvu dao je akcenat prije svega na organizovanju bezbjednog rada i funkcionisanja saobraćaja na prilaznim saobraćajnicama kao i u tunelima „Raš“ i „Sozina“. Ovi objekti su stavljeni u funkciju 2005. godine tako da uzimajući u obzir starost objekata, instalacija i opreme kao i permanentno povećanje frekvencije saobraćaja, održavanje ovih objekata zahtijeva redovna tekuća i investiciona održavanja uz uvođenje savremenih tehnologija i rješenja u skladu su EU standardima, tako da su pristupne saobraćajnice i tuneli opremljeni u svemu prema Direktivi EU 2004/54/EC o minimalnim uslovima bezbjednosti za tunele na trans-evropskoj mreži.

Kroz tekuće građevinsko održavanje u 2017. godini urađeni su sljedeći radovi: Pranje bočnih zidova tunela „Sozina“ i tunela „Raš“ ; Čišćenje bočnih zidova i centralne drenaže u tunelima „Sozina“ i „Raš“ ; Zimsko održavanje – čišćenje snijega ; Uređenje pristupnih puteva oko Komandnog centra – asfaltiranje ugovorene – nerealizovane obaveze iz 2016. godine ; Ostali redovni poslovi tekućeg održavanja ; Obaveze za nerealizovane ugovorene radove iz 2014. godine (sanacija kanala spoljne odvodnje na sjevernoj pristupnoj saobraćajnici tunela „Sozina“ i Asfaltiranje platoa kod Komandnog centra i izrada AB platoa i AB rampe za utovar soli i rizle, AB potpornih zidova, AB greda i AB stubova kod Komandnog centra.

Kroz investiciono održavanje u 2017. godini urađeni su sljedeći radovi: Osiguranje kosine (mreže, sajle i izrada gabiona) ; izrada zaštitne žičane ograde na dionici tunel „Sozina“ - raskrsnica Sutomore , Radovi na sanaciji kosine na deponiji Đurmani, II faza ; Izrada nadstrešnice za so i rizlu sa izradom projekta i nadstrešnice na platou Komandnog centra, objekti B, C, D ; Modernizacija sistema rasvjete (ugradnja led rasvjete) ; Izrada projekta za postavljanje panela za solarnu energiju ; Zamjena softvera za nadzor i upravljanje tunelima „Sozina“ i „Raš“ ; Radio sistem tunela „Sozina“ ; Izrada projekta za obezbjeđenje ; Optički kabal ; Izgradnja čelične konstrukcije – garaža terenskih vozila u bazi za održavanje Gluhi Do ; Proširenje sistema za automatsku naplatu putarine pomoću TAG uređaja na još dvije trake ; Zamjena analognog sistema radio veza

digitalnim. Instalacijom nove opreme, omogućena je upotreba digitalnog sistema TETRA u tunelu „Sozina“ za potrebe službi Monteputa, ali i ostalih državnih službi koje koriste ovaj sistem veza. Ova investicija je omogućila komunikaciju sa hitnim službama u slučaju incidentnih situacija ; Zamjena dijela sistema za upravljanje saobraćajnom signalizacijom na prilaznim saobraćajnicama ; Završena tenderska procedura za ugradnju LED rasvjete u tunelima „Sozina“ i „Raš“ i na prilaznim saobraćajnicama ; Završen projekat zamjene sistema za nadzor i upravljanje opremom u tunelu „Sozina“ i na prilaznim saobraćajnicama.

Kroz tekuća održavanja elektroenergetskog sistema, sistema signalizacije i sistema za upravljanje i nadzor saobraćaja u 2017. godini urađeni su sljedeći radovi: Servis uređaja za besprekidno napajanje (UPS) agregata ; Servis optičkih linkova, konvertora i svičeva ; Reorganizacija računarske mreže tunela „Sozina“ ; Servis ventilacije u tunelu „Sozina“ ; Servis promjenljive saobraćajne signalizacije ; Servis klima uređaja ; Održavanje bilborda u pojasu prilaznih saobraćajnica tunela „Sozina“ ; Održavanje opreme u tunelu „Sozina“ i softvera Horus ; servis daljinskih stanica (ERU) ; Sistem tehničke zaštite.

Kroz održavanje naplate putarine u 2017. godini urađeni su sljedeći radovi: Održavanje softvera za naplatu putarine ; Modernizacija sistema za naplatu bez zaustavljanja – proširenje sistema za naplatu TAG – om ; Proširenje sistema za naplatu putarine.

Ostali radovi koji su realizovani u 2017. godini: Nabavka minibusa ; Nabavka dostavnog vozila / putničkog vozila ; Nabavka putničkog vozila ; Nabavka kamiona snjegočitača ; Nabavka kancelarijskog namještaja za opremanje poslovnog prostora ; Nabavka kancelarijskog namještaja i saksija sa cvijećem za opremanje poslovnog prostora ; Nabavka računarske opreme i licenciranih programa i održavanje računarske opreme ; Nabavka radne odjeće ; Servisiranje klima uređaja za naplatne kućice ; Nabavka ostalih osnovnih sredstava ; Nabavka kuhinjskog inventara i radnih fotelja ; Nabavka alata, uređaja i instrumenata za održavanje opremu na prilaznim saobraćajnicama i tunelima „Raš“ i „Sozina“ ; Nabavka rezervnih djelova za tekuće održavanje.

Održavanje magistralnog puta M-9 Kolašin – Mateševo: Radovi tekućeg održavanja na ovom magistralnom putu.

Ostali poslovni rashodi u 2017. godini: Kancelarijski materijal ; sredstva za higijenu i ostali potrošni materijal ; Materijal za održavanje – so i rizla, kablovi i ostali potrošni materijali ; Nabavka TAG uređaja i beskontaktnih kartica ; Održavanje i servis vozila ; Trošak električne energije ; Trošak goriva ; Trošak službenih putovanja ; Trošak konsultantskih usluga ; Troškovi tehničke kontrole projekta, izrada projekta, komisije za vrednovanje ponuda ; Trošak reprezentacije ; Trošak telefonskih, ptt i internet usluga ; Trošak zakupa poslovnih prostorija ; Troškovi donacije i sponzorstva ; Troškovi oglasa ; Troškovi reklame i propagande ; Troškovi za angažovanje eksterne revizije ; Održavanje i dorada računovodstvenog softvera ; Održavanje računara ; Troškovi štampanja i fotokopiranja ; Troškovi zastupanja / Ugovor o djelu ; Troškovi usavršavanja zapošljenih i stručne literature ; Troškovi zaštite na radu ; Sistematski pregledi zapošljenih ; Troškovi provizije na domaće i ino plaćanje ; Troškovi administrativnih i sudskih taksi ; Troškovi članarina stručnim i poslovnim udruženjima i licenci ; Troškovi komunalnih usluga ; Troškovi fizičke i tehničke zaštite imovine i lica u poslovnom objektu ; Ostali poslovni rashodi.

U Planu javnih nabavki za 2017. godinu predviđeno je sprovođenje 30 postupaka, a od čega je realizovano: 21 otvorenih postupaka javnih ; 3 šopinga.

Obustavljeno je 5 postupaka i to: 3 iz razloga što nije pristigla nijedna ispravna ponuda ; 1 iz razloga što nije pristigla nijedna ponuda ; 1 postupak je poništen od strane Državne komisije za kontrolu postupaka javnih nabavki.

U 2017. godini u 4 predmeta javnih nabavki izjavljena je žalba. U jednom predmetu žalba je odbijena, u drugom predmetu jedna žalba je usvojena od strane naručioca. U jednom postupku je Državna komisija za kontrolu postupka javnih nabavki je poništila kompletan postupak i u jednom predmetu po žalbi zainteresovane strane predmet je na odlučivanje kod Državne komisije za kontrolu javnih nabavki.

Po Planu nabavki malih vrijednosti predviđeno je sprovođenje 52 postupka, a realizovano 42 postupka.

U izvještajnom periodu je sredinom 2017. godine skupština Crne Gore je na prijedlog Vlade donijela izmjene i dopune Zakona o javnim nabavkama kojim je između ostalog definisano donošenje procedure za izradu pravilnika javnih nabavki a posebno pravilnika za male javne nabavke tako da je u tom periodu obustavljen postupak svih javnih nabavki do donošenja pravilnika o javnim nabavkama po novim procedurama.

Iz tih razloga i razloga dostavljana neispravnih ponuda od strane ponuđača, nije došlo do realizacije nije došlo do za ovo Društvo značajnih investicija čija je realizacija prenešena za 2018. godinu.

Pored značajno unaprijeđenih poslovnih rezultata, povećanje ukupne dobiti ovog društva za izvještajni period doprinijela je i nerealizacija javnih nabavki u skladu sa usvojenim planom za 2017. Godinu.

2.3. Poslovne aktivnosti u 2017 godini „PJ Autoput Bar-Boljare“: U skladu sa odlukom o Osnivanju društva, poslove upravljanja projektom izgradnje autoputa Bar Boljare vrši posebna poslovna jedinica koju je u okviru društva osnovala Vlada Odlukom broj 08-2032 od 7. avgusta 2014. godine (Službeni list Crne Gore broj 35/14).

U tom smislu potpisan je Ugovor o obavljanju poslova upravljanja projektom izgradnje autoputa Bar – Boljare dionice Smokovac – Mateševo između Ministarstva saobraćaja i pomorstva i Monteputa.

PJ u ime investitora (Ministarstva saobraćaja i pomorstva) obavlja sljedeće poslove: Upravlja projektom i koordinira cijelim projektom sa svim učesnicima Ugovora, Jedinicom za implementaciju projekta, Izvođačem, Nadzornim organom, Državnom komisijom za reviziju projekta, Državnom komisijom za tehnički pregled radova, kao i nadležnim državnim i lokalnim organima uprave i drugim nosiocima javnih ovlašćenja u poslovima vezanim za Ugovor. Kontroliše izvršavanja Ugovora o pružanju konsultantskih usluga za nadzor nad izradom projektne dokumentacije i izvođenjem radova na izgradnji autoputa Bar-Boljare, dionica Smokovac-Uvac-Mateševo. Saraduje sa Izvođačem radova u postupku pribavljanja dozvola, saglasnosti, licenci i odobrenja od nadležnih organa. Prati realizacije Investitorovih obaveza i predlaže odgovarajuće mjere i aktivnosti. Izdaje mišljenja, predloge i sugestije u proceduri davanja saglasnosti Izvođaču za angažovanje podizvođača. Dostavlja mišljenja, primjedbi, preporuka Izvođaču u postupku izrade, revizije i odobravanja tehničke dokumentacije. Kontroliše i ispituje radove, materijale i opremu u saradnji sa Nadzornim organom Organizuje i prati superkontrolu ispitivanja radova i materijala. Kontroliše monitoring implementacije mjera za ublažavanje uticaja na životnu sredinu i zahtjeva zainteresovanih strana u skladu sa prihvaćenom tehničkom dokumentacijom,

saglasnostima i odobrenjima nadležnih organa u ovoj oblasti. Kontroliše dokumentaciju, izvještaje i zapisnik o bezbjednosti, zaštiti na radu, zdravstvenoj zaštiti, i svim ugovornim oblicima osiguranja radnika.

Pored navedenih ugovornih obaveza, PJ vrši i veliki broj aktivnosti na nastavku realizacije ostalih dionica autoputa Bar Boljare, počev od izrade i obezbjeđivanja geodetskih podloga, Projekata geotehničkih istraživanja, Elaborata geotehničkih istraživanja, Projektnih zadataka.

Kratak opis projekta Autoputa: Autoput Bar-Boljare je transferzalni pravac u smjeru sjeveroistok – jugozapad koji ima glavnu funkciju u prostornoj, privrednoj i demografskoj integraciji Crne Gore povezivanjem Sjevernog, Središnjeg i Južnog regiona. Ovaj autoput omogućava kvalitetne veze sa autoputnim pravcima u regionu koji su dio evropske mreže, što će, izvjesno je, imati značajne pozitivne dodatne efekte za Crnu Goru.

Pored navedenih razloga Studijom opravdanosti izgradnje autoputa Bar-Boljare izgradnja dionice Smokovac-Uvač-Mateševo definisana je i izabrana kao prioritetna, najprije zbog umanjenja ili eliminacije poznatih saobraćajno- bezbjedonosnih rizika na dionici postojećeg magistralnog puta Podgorica – Kolašin.

Ukupna dužina autoputa od Smokovca do Mateševa, saglasno Glavnim projektima je cca 41 km, sa 20 mostova i 16 tunela. Najduži most je Moračica dužine 960m, a najduži tunel je Vjeternik, prosječne dužine 2945m.

Predviđene su dvije trake po smjeru sa trakama za sporu vožnju na dionicama sa većim podužnim nagibima, kao i trake za prinudno zaustavljanje vozila.

Uzevši u obzir činjenicu da su geomorfološke karakteristike terena duž cijele trase veoma složene i promjenjive, trasa je velikim svojim dijelom položena na objektima, kako tunelima, tako i mostovima. Od ukupne dužine trase od 41 km, oko 18 km je otvorena trasa. Na dužini od 13,9 km predviđena je traka za spora vozila, zbog uzdužnih nagiba koji prelaze 4%.

Širina kolovoza sa dvije saobraćajne trake iznosi 7,7m po jednom smjeru. Širina kolovoza sa tri saobraćajne trake iznosi 11,2m po jednom smjeru.

Za izradu Glavnih projekata i izdavanje Građevinskih dozvola dionica autoputa je podijeljena na 19 poddionica koje predstavljaju građevinske cjeline.

Realizovane aktivnosti na dionici Smokovac Mateševo: Tokom 2017. godine uz veliko angažovanje Upravljača projektom, pozitivno su revidovani svi građevinski projekti na 19 poddionica, na osnovu kojih je do sada izdato 17 Građevinskih dozvola. Geološka istraživanja i Elaborati o rezultatima istraživanja za Glavni projekat, su završena 100%. kao i svi geodetski radovi završeni.

Elaborat procjene uticaja na životnu sredinu za ukupnu trasu za nivo Glavnog projekta odobren je i izdato je 34 vodnih saglasnosti za korišćenje lokalnih vodotoka i izvorišta, i 30 ekoloških dozvola za gradilišne kampove, fabrike betona, drobilišna postrojenja i privremni čelični most preko rijeke Morače.

Do kraja decembra 2017 godine, Upravljač projektom i Investitor su izdali 79 prethodnih saglasnosti i 61 dopunu već prethodno izdatih saglasnosti za podizvođače. Ovim je obezbijeđeno angažovanje domaćih podizvođača shodno ugovoru u iznosu od 30 %.

Napredovanje Radova na Gradilištu :

-Mostovi.....realizovano cca 40 %

-Tuneli.....lskop.....cca 75 %

Sekundarna obloga..cca 18 %

-Trasa.....realizovano cca 25 %

Sve planirane aktivnosti na izvođenju kontrolnih ispitivanja Upravljač projektom je završio u skladu sa planiranim rasporedom i sa pozitivnom ocjenom kvaliteta izvedenih radova.

Uporedo sa izvođenjem radova, vrši se i tehnički pregled skrivenih radova sa čime se olakšava budući konačni tehnički prijem radova.

Ostale realizovane aktivnosti: Tehnička priprema za izradu projektne dokumentacije za dionicu autoputa Mateševo – Andrijevića u dužini od cca 21 km

Upravljač projektom je obezbijedio geodetske podloge u razmjeri 1 : 1000 za potrebe Idejnog projekta. Završen je Projekat geotehničkih istraživanja kao i terenski geoistražni radovi i elaborati geotehničkih istražnih radova za idejni projekat dionice Mateševo Andrijevića.

Završen je Projektni zadatak za izradu Idejnog projekta. Sve planske aktivnosti Poslovne jedinice za dionicu Mateševo Andrijevića su uspješno završene a navedena dokumentacija pozitivno revidovana.

3. Finansijski izvještaj za 2017. godinu: Za izradu Finasijskih iskaza primijenjeni su Zakon o računovodstvu (« Sl.List CG » br. 052 /2016 09.08.2016. g.) i Zakon o reviziji (« Sl.List CG » br. 1/2017 od 09.01.2017.g.), koji se temelje na Medjunarodnim računovodstvenim standardima i Medjunarodni standardima finansijskog izvještavanja.

Podaci u Finansijskim iskazima za 2017.godinu iskazani su u EUR-ima, u punom iznosu bez decimala.

Finansijski iskazi Monteput-a odnose se na period 01.01-31.12.2017. godine, sadrže: Iskaz o ukupnom rezultatu -Bilans uspjeha, Iskaz o finansijskoj poziciji- Bilans stanja, Iskaz o tokovima gotovine, Iskaz o promjenama na kapitalu i Statistički aneks

Analiza Iskaza o ukupnom rezultatu - Bilans uspjeha : Transakcije realizovane u periodu 01.01-31.12.2017 godine, odnose se na račune prihoda i rashoda prikazane su u Bilansu uspjeha.

		2016	2017
	Poslovni prihodi	7.454.841	8.338.578
	Poslovni rashodi	4.867.111	5.295.063
I	Poslovni rezultat	2.587.730	3.043.515
	Finansijski prihodi	52.565	53.723
	Finansijski rashodi	850.784	779.903
II	Finansijski rezultat	-798.218	-726.180
	Ostali prihodi	128.439	52.312
	Ostali rashodi	7.738	6.247
III	Rezultat ostalih aktivnosti	120.656	46.065

	Rezultat iz redovnog poslovanja prije oporezivanja	1.910.167	2.363.400
	Tekući porez na dobit	171,915	220.371
	Odložene poreske obaveze	-13.298	11.211
	Neto rezultat	1.751.550	2.131.818

Na osnovu rezultata iz redovnog poslovanja, možemo zaključiti da Moteput ostvaruje dobitak iz redovnog poslovanja, sa trendom pozitivnog poslovanja.

Analizom možemo vidjeti da je rezultat finansijskih prihoda i rashoda negativan ali da nije izazvao negativno poslovanje na nivou Društva. Negativan finansijski rezultat posledica je plaćanja obaveze za kredit EIB.

Racija rentabiliteta (dobitnosti) prihoda: Izvor racia rentabiliteta je važno pitanje u kontekstu analize rentabiliteta preduzeća. Prethodni pokazatelji ukazuju da su stope dobitka u prihodu važan činilac rentabiliteta ukupnih ulaganja i sopstvenog kapitala.

Rb	Naziv	Pokazatelj	2016		2017	
1	Stopa poslovnog dobitka	$\frac{\text{Poslovni dobitak}}{\text{Poslovni prihodi}} \times 100$	$\frac{2.587.730}{7.454.841}$	34.70	$\frac{3.043.515}{8.338.578}$	36.50
2	Stopa poslovnog rashoda	$\frac{\text{Poslovni rashodi}}{\text{Poslovni prihodi}} \times 100$	$\frac{4.867.111}{7.454.841}$	65.29	$\frac{5.295.063}{8.338.578}$	63.50
3	Stopa poslovnog dobitka na poslovne troškove	$\frac{\text{Stopa poslovnog dobitka}}{\text{Stopa poslovnog rashoda}} \times 100$	$\frac{34.71}{65.29}$	53.16	$\frac{36.50}{63.50}$	57.40
4	Stopa rashoda finansiranja u prihodu od prodaje	$\frac{\text{Rashodi finansiranja}}{\text{Prihodi od prodaje}} \times 100$	$\frac{850.784}{7.454.841}$	11.41	$\frac{779.903}{8.338.578}$	9.35
5	Stopa dobitka u prihodu od prodaje	$\frac{\text{Dobit prije oporezivanja}}{\text{Poslovni prihodi}} \times 100$	$\frac{1.910.167}{7.454.841}$	25,62	$\frac{2.363.400}{8.338.578}$	28.34

6	Stopa neto dobiti u prihodu od prodaje	<u>Dobit posle oporezivanja</u> Poslovni prihodi*100	<u>1.751.550</u> 7.454.841	23.49	<u>2.131.818</u> 8.338.578	25,56
---	--	---	-------------------------------	-------	-------------------------------	-------

Posebno se važno osvrnuti na stope poslovnog dobitka, stopu dobitka i stopu neto dobitka u prihodu od prodaje.

Stopa poslovnog dobitka u prihodu od prodaje, proistekla iz odnosa poslovnog dobitka (dobitka po pokriću svih poslovnih troškova preduzeća) i nekorigovanog prihoda od prodaje, pokazuje dobitnost poslovnog procesa u preduzeću, nezavisno od toga kako je proces finansiran, sopstvenim kapitalom ili iz obaveza preduzeća.

U našem slučaju ona pokazuje da je poslovni prihod preduzeća u jednom obrtu na svakih 100 eura prodaje donosio 34,70 eura poslovnog dobitka u 2016. godini, a u 2017 godini 36,50. Uočava se rast stope poslovnog dobitka

Poslovni rashodi u 2016.godini su učestvovali sa 65.29% a u 2017.godini sa 63,50 %, što ukazuje na pad poslovnih rashoda.

Navedeni pokazatelj je važan, ima odlučujuću vrijednost u plansko kontrolnim aktivnostima menadžmenta.

Stopa poslovnog dobitka, inicira mogućnost preduzeća da ulaganja u inovaciju poslovnih procesa finansira iz kreditnih izvora, uz analizu i ostalih pokazatelj. U zadnje dvije godine stopa rashoda finansiranja u prihodu je bila niska, tačnije u 2016.godini 11,41% a 2017.godini 9.35%. Ukoliko se preduzeće ne odluči za nova zaduživanja stopa će se smanjivati u narednom periodu, iz razloga smanjenja kreditne obaveze.

Stopa poslovnog (redovnog) dobitka u prihodu od prodaje

Elementi	2016	2017
Stopa poslovnog dobitka	34.70	36.50
Stopa rashoda finansiranja	11.41	9.35
Stopa redovnog dobitka(1-2)	23.29	27.15

Razlika izmedju stope dobitka i stope dobitka u prihodu od prodaje

Elementi	2016	2017
Stopa poslovnog dobitka	34.70	36.50
Stopa dobitka u prihodu od prodaje	25.62	28.34
Razlika izmedju stopa(1-2)	9.08	8.16

--	--	--

Stopa dobitka pokazuje mjeru u kojoj je iznos dobiti zavistan od neposlovnih i vanrednih rashoda. U našem slučaju ova vrsta rashoda nije značajno uticala na stopu dobitka u prihodu od prodaje.

Stopa neto dobiti u prihodu se razlikuje od prethodne jer je računata na osnovu dobitka posle oporezivanja. To je, ustvari, iznos koji ostaje vlasniku za raspodjelu.

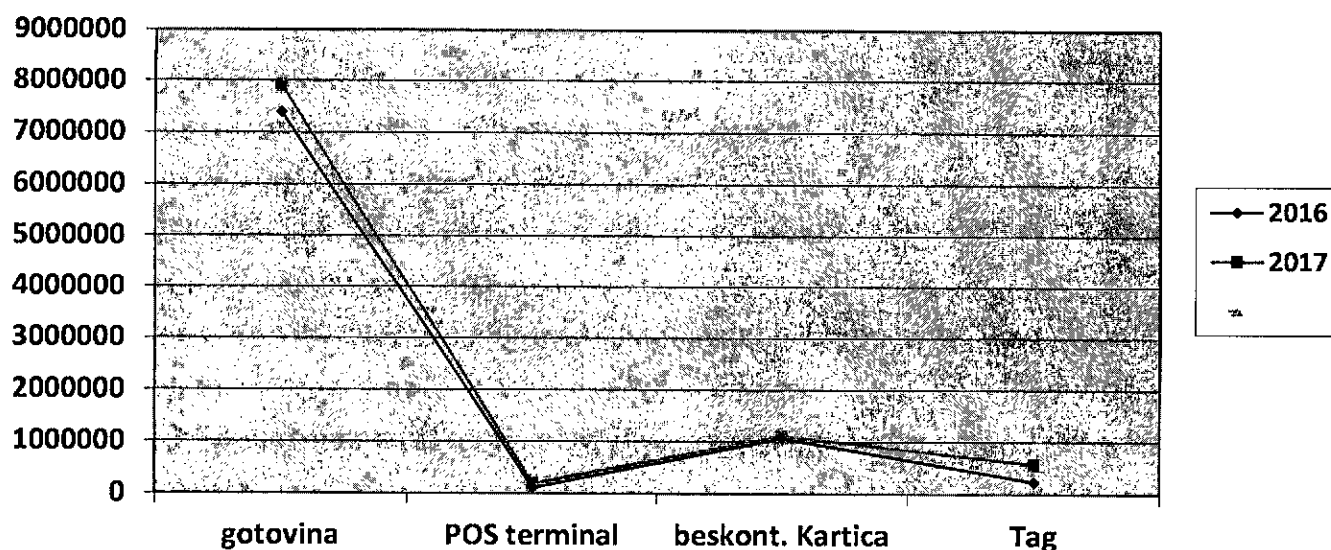
Stopu neto dobiti treba vezati samo za kapital a ne i sa aktivom-ukupnim ulaganjima. Ako je obrt kapitala 1, stopa neto dobitka u prihodu jednaka je stopi prinosa na sopstveni kapital. Svaka vrijednost racia iznad 1, rezultat je veća stopa prinosa na kapital od stope neto dobitka u prihodu.

Analiza strukture prihoda :

Prihodi od prodaje: Odlukom Vlade Republike Crne Gore ("Sl.list RCG" br.30/2006, »Sl.list CG br.31/2014), na osnovu Zakona o putevima ("Sl.listRCG" br.42/2004) uređena je visina naknade putarine, načina plaćanja i sistema popusta u naplati putarine za upotrebu tunela „Sozina i prilaznih saobraćajnica. Naplatu putarine, u skladu sa Odlukom Vlade vrši Monteput d.o.o. Podgorica.,Promet se obavlja na pet naplatnih mjesta, (šest punktova) putem fiskalnih printera, gotovinskim (gotovina i bankovne kartice) i bezgotovinskim (virman) putem. Korisnici za prolazak mogu koristiti beskontaktna kartice i Tagove. Uvodjenjem TAG uređaja, korisnicima je omogućen prolazak bez zaustavljanja. U 2017. godini promet od prodaje kartica, tagova i gotovine dat je u tabeli.

	Gotovinsko plaćanje		Bezgotovinsko plaćanje		Ukupno	PDV	Neto prihod
	Gotovina	Bankovna kartica	Beskontaktna kartica	TAG			
Promet 2016	7.391.512	107.461	1.119.010	177.311	8.795.294	1.404.291	7.391.003
Promet 2017	7.909.436	195.501	1.115.284	572.271	9.792.492	1.563.357	8.229.135
% učešća u ukupnim prihodima 2016	84%	1,5%	12%	2,5%			
% učešća u ukupnim prihodima 2017	80,8%	1,9%	11,4%	5,9%			

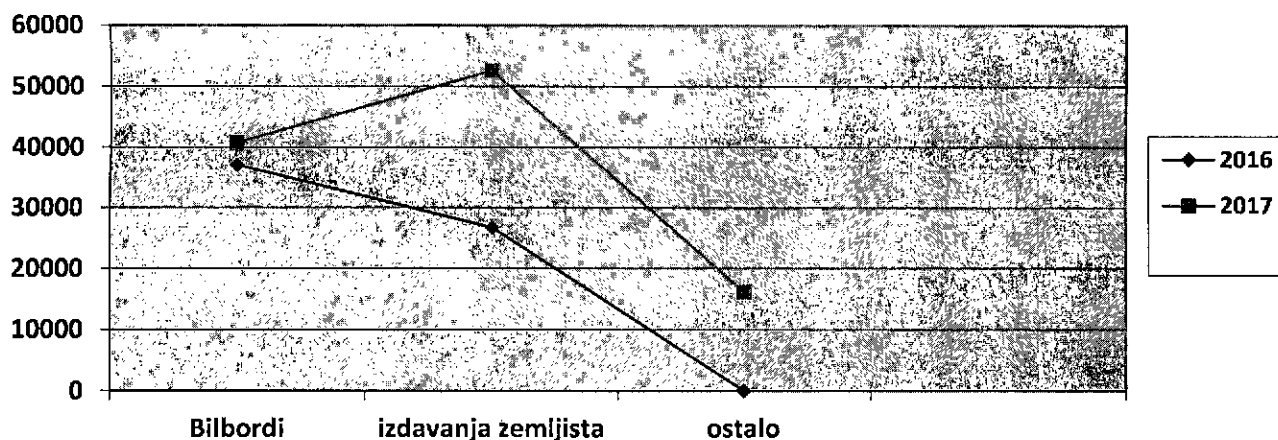
U odnosu na 2016.godinu, smanjeno je gotovinsko plaćanja za 2.8% u korist virtmanskog plaćanja. Upotreba TAG uređjaja (prolaza bez zaustavljanja) povećana je za 3,4%.



Ostali poslovni prihodi : Ostale poslovne prihode čine neto prihodi (bez pdva) od izdavanja u zakup zemljišta za postavljanje baznih stanica i izdavanja bilborda kao i ostale poslovne prihode koji nemaju karakter redovnih prihoda. Struktura ovih prihoda prikazana je u tabeli.

	Neto prihodi		2017/2016
	2016	2017	%
Prihodi od komercijalne naknade izdavanja reklamnih panoa	37.062	40.706	9,83
Prihodi od izdavanja zemljišta za postavljanje baznih stanica (Crnogorski Telekom, Promonte, M-tel) i upotrebe optičkog kabla	26.706	52.605	96,97
Ostali poslovni prihodi	70	16.123	
Ukupno	63.838	109.433	71,43%

U odnosu na 2016.godinu uvećani su prihodi od izdavanja bilborda za 9,83%, a ostali prihodi za 96,97% a ukupni ostali prihodi za 71,43%.



Finansijski prihodi : Iskazana vrijednost 53.723 €, obuhvata prihode od kamata na depozit po viđenju u iznosu i kamatu na oročeni depozit u iznosu 3.723 € i 50.000 € prihoda od raspodjele dobiti ranijih godina. Iskazana vrijednost na dan 31.12.2016. godine, 52.565 €, obuhvata prihode od kamata na depozit po viđenju i kamatu na oročeni depozit u iznosu 2.565 € i 50.000 prihoda od raspodjele dobiti ranijih godina.

Ostali prihodi : U strukturi ostalih prihoda, (iznos 52.312 eura), prikazani su prihodi od uskladjivanja ranije izvršenih rezervisanja u iznosu 45.931 eura, prihodi iz ranijeg perioda u iznosu 1.099 eura i prihodi od prodaje opreme 5.282 eura.

Analiza strukture troškova : Rahodi za 2017.godinu, iznosili su 6.081.2013 eura. Strukturu rashoda čine poslovni, finansijski i ostali rashodi.

		2016	2017
I	Poslovni rashodi	4.867.111	5.295.063
1.	Nabavna vrijednost robe (kartice i Tagovi)	8.564	5.752
2.	Troškovi materijala	342.919	345.557
2.1.	Troškovi materijala za održavanje	7.588	21.059
2.2.	Troškovi kancelarijskom materijala	17.901	26.250
2.3.	Troškovi materijala za održavanje higijene	5.512	4.851
2.4.	Troškovi radne odjeće i obuće	6.589	12.486
2.5.	Troškovi za zimsko održavanje i čišćenje puta	2.253	2.115
2.6.	Troškovi rezervnih djelova za održavanje opreme	36.706	24.879
2.7.	Troškovi rezervnih djelova za održavanje voznog parka	17.979	9.579

2.8.	Troškovi električne energije	218.508	208.187
2.9.	Troškovi goriva	29.883	36.151
3.	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	2.203.018	2.462.008
3.1	Troškovi bruto zarada(startni dio, redovan rad, nocni rad , bolovanja, rad u dane praznika...)	1.922.693	2.139.625
3.2.	Troškovi prevoza bruto	61.564	71.500
3.3.	Troškovi za isplatu terenskog dodatka bruto	10.084	7.796
3.5.	Troškovi zimnice bruto	95.138	102.262
3.4.	Troškovi nadoknada za članove Odbora direktora- bruto	4.820	20.462
3.5.	Troškovi komisija po odlukama- bruto	30.662	20.373
3.6.	Troškovi bruto ostalih isplata po Kolektivnom ugovoru	46.104	49.352
3.7.	Troškovi Ugovora o djelu bruto	18.275	38.253
3.8.	Troškovi službenih putovanja	13.678	12.385
4.	Troškovi amortizacije i rezervisanja	1.635.627	1.535.073
5.	Ostali poslovni rashodi	676.983	946.673
5.1.	Troškovi telefonskih i poštanskih usluga	16.159	14.769
5.3.	Troškovi VPN konekcije Komandnog centra sa Upravnom zgradom	11.896	35.643
5.4.	Troškovi usluga za tekuće održavanje tunela Sozina i prilaznih saobraćajnica	114.263	367.633
5.5.	Troškovi usluga održavanja voznog parka	10.585	3.236
5.6.	Troškovi usluga za tekuće održavanje	79.593	70.720
5.7.	Troškovi zakupa poslovnog prostora	63.984	77.070

5.8.	Troškovi reklame i propagande	5.361	7.317
5.9.	Troškovi oglasa	3.032	2.260
5.10.	Troškovi projekata	10.522	
5.11.	Troškovi fotokopiranja i ostalih usluga	2.675	1.296
5.12.	Troškovi komunalnih usluga	5.660	6.571
5.13.	Troškovi registracije auta	5.233	9.385
5.14.	Troškovi revizije završnog računa	1.261	1.198
5.15.	Troškovi reprezentacije	26.622	29.177
5.16.	Troškovi upotrebe sopstvenih usluga	31.687	34.169
5.17.	Troškovi osiguranja zaposlenih	2.764	5.990
5.18.	Troškovi osiguranja imovine	13.541	13.912
5.19.	Troškovi platnog prometa	14.669	18.155
5.20.	Troškovi članarina poslovnim udruženjima	3.127	6.145
5.21.	Troškovi administrativnih i sudskih taksi	823	5.955
5.22.	Troškovi subvencije zaposlenima na stambene kredite	15.913	16.980
5.23.	Troškovi za rješavanje stambenih pitanja zaposlenih	200.538	174.025
5.23.	Troškovi novčanih kazni	16	34
5.25.	Troškovi stručne literature	665	846
5.26.	Troškovi nadoknade štete trećim licima po sudskim odlukama	250	0
5.27.	Troškovi usavršavanja zaposlenih	3.442	2.725
5.28.	Troškovi advokata, notara, vještaka	989	2.524
5.29.	Troškovi sistematskih pregleda	329	3.005
5.30.	Troškovi pomoći zaposlenima po Kolektivnom ugovoru	2.000	12.755
5.31.	Troškovi sponzorstva	23.150	23.178
5.32.	Troškovi zaštite na radu	6.234	
	Financijski rashodi	850.784	779.903

III	Ostali rashodi	7.783	6.247
	Ukupno	5.725.678	6.081.213

Poslovni rashodi: Nabavnu vrijednost robe, troškovi materijala, troškove zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi, troškovi amortizacije, rezervisanja i ostali poslovni rashod.

Nabavna vrijednost prodane robe u 2017.godini, beskontaktna kartice i TAG uređaja za prolaz kroz tunel „Sozinu“ prodati su u vrijednosti 5.752 €, vrednovanje vršeno na osnovu MRS- 2. Nabavna vrijednost prodane robe na dan 31.12.2016. godine, iznosila je 8.564 eura.

Troškovi materijala i ostali poslovni rashodi : Za tekuće održavanje tunela „Sozina“ i prilaznih saobraćajnica i ostale rashode neophodne za obavljanje poslovnih aktivnosti, u 2017.godini utrošeno je ukupno 1.292.230 eura i to za materijal 345.557 eura, a za usluge i ostale rashode poslovanja 946.673 eura.

U toku 2017.godine, realizovano je pranje bočnih zidova tunela Sozina i Raš, čišćenje bočnih i centralne drenaže u tunelima „Sozina“ i „Raš“, uređenje pristupnih puteva oko Komandnog centra, krećenje zgrada Komandnog i naplatnog centra. Osim tekućeg realizovani su i radovi investicionog održavanja: osiguranje kosina (mreže, sajle i izrada gabiona), izrada zaštitne žičane ograde na dionici tunel „Sozina“ i raskrsnica Sutomore, radovi na sanaciji kosine na deponiji Djurmani II faza. Uradjen je servis uređaja za besprekidno napajanje, servis promjenljive saobraćajne signalizacije, servis daljinskih stanica, servis sistema zaštite i ostali radovi na tekućem održavanju.

Redovnim održavanjem i modernizacijom opreme, postignuto je očuvanje tunela „Sozina“ i „Raš“, prilaznih saobraćajnica i opreme na veoma visokom nivou.

U 2017.godini investirano je u: Proširenje sistema za automatsku naplatu putarine pomoću TAG uređaja na još dvije trake, zamjenu analognog sistema radio veza digitalnim. Instalacijom nove opreme, omogućena je upotreba digitalnog sistema TETRA u tunelu „Sozina“ za potrebe službi Monteputa, ali i ostalih državnih službi koje koriste ovaj sistem veza. Ova investicija je omogućila komunikaciju sa hitnim službama u slučaju incidentnih situacija, zamjenu dijela sistema za upravljanje saobraćajnom signalizacijom na prilaznim saobraćajnicama, završena tenderska procedura za ugradnju LED rasvjete u tunelima „Sozina“ i „Raš“ i na prilaznim saobraćajnicama i završen projekat zamjene sistema za nadzor i upravljanje opremom u tunelu „Sozina“ i na prilaznim saobraćajnicama.

Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi, obuhvataju troškove zaposlenih, troškove lica angažovanih po ugovoru o djelu i članova odbora direktora. Troškovi su iskazani za 129 zaposlenih na odredjeno i neodredjeno radno vrijeme (prosjeak) i dva člana odbora .

U 2016.godini u Monteputu i PJ Autoput Bar – Boljari, bilo je 119 zaposlenih na odredjeno i neodredjeno radno vrijeme (prosjeak) i dva člana borda.

Za navedeni period prikazana je analitika navedenog troška.

Amortizacija nematerijalne i materijalne imovine u skladu sa Pravilnikom o obračunu amortizacije, u 2017.godini, iznosi 1.535.073 €. Obračun amortizacije nematerijalne imovine vršen je u skladu sa preporukama DRI. Za obračun amortizacije materijalne imovine, korišćena je

proporcionalna metoda obračuna sa primjenom stopa od 5-20% zavisno od procijenjenog vijeka korišćenja. Navedena pozicija obuhvata i korekciju rezervisanja u skladu sa MRS 37, u iznosu 8.000€, koja se odnose na očekivane troškove po sudskim sporovima. U 2016.godini navedeni rashod iznosio je 1.635.627 eura. Rezervisanja za sudske sporove iznose 323.515 eura (poz. 111 Bilans stanja). Rzyervisanja se odnose na sudske sporove, za koje se očekuje odliv finansijskih sredstava u 2018.godini.

Rb	Pokazatelji pokrića rashoda		2016		2017	
1	Dir.materijal+rob(1+2) <hr/> Poslovni Prihodi (I)	X 100	<u>351.483</u> 7.454.841	4,7	<u>351.309</u> 8.338.578	4,2
2	Poslovni rashodi(materijal, roba, energija, rez,djelovi, gorivo,,)(1+2+5) <hr/> Poslovni Prihodi(I)	X 100	<u>1.028.466</u> 7.454.841	13,7	<u>1.297.982</u> 8.338.578	15,5
3	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi <hr/> Poslovni Prihodi(I)	X 100	<u>2.203.018</u> 7.454.841	29,5	<u>2.462.008</u> 8.338.578	29,5
4	Troškovi amortizacije i rezervisanja <hr/> Poslovni Prihodi(I)	X 100	<u>1.635.627</u> 7.454.841	21,9	<u>1.535.073</u> 8.338.578	18,4
5	Poslovni rashodi <hr/> Poslovni Prihodi(I)	X 100	<u>4.867.111</u> 7.454.841	65,2	<u>5.295.063</u> 8.338.578	63,5

Evidentan je blagi rast rashoda, osim amortizacije i rezervisanjanja koji su manji za 3, 5%. Najveće učešće u ukupnim rashodima, imaju rashodi zarada i naknada, od ukupnih prihoda 29,5% se izdvaja za zarade.

	2016	2017	2017/2016
Poslovni rashodi	4.867.111	5.295.063	8,7

Poslovni prihodi	7.454.841	8.338.578	11,8
------------------	-----------	-----------	------

Iz navedenih pokazatelja možemo zaključiti da povećanje poslovnih prihoda za 11,8 %, prati povećanje poslovnih rashoda za 8,7%, što ukazuje na tendenciju povećanja stope pokrića rashoda, prihodima.

Ekonomičnost poslovanja

Rb	Naziv	Pokazatelj	2016		2017	
1	Ekonomičnost poslovanja 1.	$\frac{\text{Ukupni prihod}}{\text{Ukupni rashod}} \times 100$	$\frac{7.635.845}{5.725.633}$	133,36	$\frac{8.444.613}{6.021.213}$	140,25
1	Ekonomičnost poslovanja 2.	$\frac{\text{poslovni prihod}}{\text{poslovni rashod}} \times 100$	$\frac{7.454.841}{4.867.111}$	153,16	$\frac{8.338.578}{4.867.111}$	171,32

Na osnovu pokazatelja ekonomičnosti 2., potvrđuje se da preduzeće svojim prihodima, i to u cjelokupnom analiziranom periodu, uspijeva da pokrije nastale poslovne rashode.

Finansijski rashodi : Finansijski rashodi u 2017.g iznose 779.903 eura., a odnose se na rashode kamata po kreditu EIB u iznosu 777.230 € i zatezne kamate iz sudskih sporova u iznosu 2.360 eura.

Na ovoj poziciji u 2016.g. iskazana je vrijednost rashoda u iznosu 850.784€, a odnosi se na rashode kamata po kreditu EIB u iznosu 831.386 eura i zatezne kamate iz sudskih sporova u iznosu 19.398 eura.

Uporedni podaci ukazuju na smanjenje finansijskih rashoda u odnosu na 2016.godinu, za 9,16 %. Razlog smanjenja su manje obaveze za kamatu na kredit EIB.

Ostali rashodi : Ostali rashodi, prikazuje rashode osnovnih sredstava u iznosu 3.759 eura, rashode iz ranijih godina u iznosu 2.488 eura, u ukupnom iznosu 6.247eura.

U istom periodu 2016.godine, navedeni rashodi su iznosili 7.783eura.

Rezultat iz redovnog poslovanja prije oporezivanja : U poslovnoj, 2017.godini, ostvaren je pozitivan finansijski rezultat prije oporezivanja u iznosu 2.363.400 €. U poslovnoj, 2016. godini ostvaren je pozitivan finansijski rezultat prije oporezivanja u iznosu 1.910.167 €. U odnosu na 2016.godinu dobit je veća za 12,3%

Tekući porez na dobit : Obaveza za porez na iskazanu dobit 2017. godine iznosi 220.371 eura. Porez se plaća po stopi od 9%, obaveza dospijeva 31.03.2018. godine.

Obaveza za porez na dobit 2016.godine, iznosila je 171.915 €.

U 2017.godini, ostvaren je pozitivan finansijski rezultat. Iskazana je dobit nakon oporezivanja 2.143.555 eura. Shodno instrukcijama iz Anexa Ugovora o prenosu poslova upravljanja i odžavanja tunela Sozina br : 01-3559/1 od 30.07.2007. godine čl.1 stav. 3, Društvo je u obavezi da ostatak dobiti rasporedi u skladu sa Odlukom vlasnika. - Vlade CG. Iskazana dobit nakon oporezivanja za 2016.godinu je iznosila 1.751.550 €. Nakon usvajanja i revizije završnog računa, biće donešena odluka o raspodjeli dobiti .

Finansijska pozicija preduzeća

Sažeti iskaz o finansijskoj poziciji -bilans stanja			
		2016	2017
	AKTIVA		
I	Neplaćeni upisani kapital	1.000	1.000
II	Stalna imovina	18.588.360	17.892.042
2.1.	Nematerijalna imovina	14.218.056	12.844.767
2.2.	Nekretnine, postrojenja i oprema	4.370.304	4.922.483
2.3.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	-	124.792
III	Odložena poreska sredstva	21.201	9.990
IV	Obrtna sredstva	8.449.653	6.956.914
4.1.	Zalihe	189.034	53.316
4.2..	Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	8.260.619	6.903.598
4.2.1	Kratkoročna potraživanja i plasmani	595.768	60.501
4.2.2.	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.324.070	2.278.421
4.2.3.	AVR	5.340.781	4.564.676.
	Ukupno aktiva	27.060.214	24.859.946
	PASIVA		
I	Kapital i rezerve	2.248.704	2.628.971
1.1.	Osnovni kapital	197.153	497.153
1.2.	Nerasporedjena dobit	1.751.550	2.131.818

II	Dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze	21.184.735	18.995.346
2.1	Dugoročna rezervisanja	468.500	323.515
2.2.	Dugoočni krediti	20.716.235	18.671.831
III	Kratkoročna rezervisanja i kretkoročne obaveze	3.626.775	3.235.629
3.1	Kratkoročne finansijske obaveze	2.104.561	2.044.404
3.2.	Obaveze iz poslovanja	44.480	71.522
3.3.	Ostale kratkoročne obaveze	1.245.597	848.058
3.4.	Obaveze po osnovu Poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda	60.222	51.275
3.5.	Obaveze po osnovu poreza na dobit	171.915	220.371
	Ukupno pasiva	27.060.214	24.859.946

	Naziv	Pokazatelj	2016		2017	
1	Rentabilnost ukupnog kapitala 1.	Dobit prije oporezivanja _____ x 100 Ukupni kapital	<u>1.910.167</u> 2.248.703	84,9	<u>2.363.400</u> 2.631.708	89,8
2	Stopa dobiti	Dobit prije oporezivanja _____ x 100 Poslovni prihodi	<u>1.910.167</u> 7.454.841	25,6	<u>2.363.400</u> 8.338.578	28,3
3	Neto rentabilnost sopstvenog kapitala	Dobit prije oporezivanja _____ x 100 Trajni kapital	<u>1.910.167</u> 497.153	385	<u>2.363.400</u> 497.153	475.30

Pokazatelji rentabilnosti, kako ukupnog tako i sopstvenog kapitala, pokazuju pozitivne vrijednosti. Stopa dobiti je povoljna i ide uzlaznom linijom.

Pokazatelji finansijske strukture-stepen pokriva

Rb	Pokazatelj	2016		2017	
1	Pozajmljeni izvori finansiranja (dugor.+kratk.obav)	<u>24.811.510</u> 27.060.214	0,92 :1	<u>22.239.449</u> 24.871.157	0,89 :1

	Ukupni izvori finansiranja				
2	<u>Dugoročne obaveze</u> Sopstveni izvori finansiranja	<u>21.184.735</u> 2.248.701	9.42 :1	<u>18.995.346</u> 2.631.308	7.21 :1
3	<u>Dugoročne obaveze</u> Ukupna kapitalizacija(Ukupna aktiva-kratkoročne obaveze)	<u>21.184.735</u> 23.433.439	0,90 :1	<u>18.995.346</u> 21.627.054	0.88 :1
4	<u>Sopstveni kapital</u> Ukupan kapital	<u>2.248.704</u> 27.060.214	8.31	<u>2.631.308</u> 24.871.157	10,5

Navedeni pokazatelji ukazuju na veliko opterećenje dugoročnim obavezama (obaveze prema kreditu EIB) i nisko učešće sopstvenog kapitala u ukupnom kapitalu u 2016.g.8 31% u 2017.g 10,5%.

Rb	Pokazatelj	2016	2017
1	<u>Poslovni dobitak</u> Rashodi na ime kamate	<u>2.587.730</u> 850.784	3.04 <u>3.043.515</u> 779.903
2	Obaveze prema bankama X 100 <u>Ukupne obaveze</u>	<u>22.820.796</u> 24.811.510	92 <u>20.716.235</u> 22.844.850

Koeficijent zaduženosti mjereno odnosom pozajmljenog i sopstvenog kapitala je negativan. Zavisnost od banaka mjerena odnosom obaveza prema bankama u odnosu na ukupne obaveze je nepovoljan ako imamo u vidu da u ukupnoj zaduženosti utiču sa 92%.

Likvidnost preduzeća

ELEMENTI	2016	2017
I Obrtna sredstva	8.449.653	6.956.914

1.	Zalihe i primljeni avansi	189.034	53.316
2.	Potraživanja i kratkoročni fin plasmani	595.768	60.501
3.	Gotovina	2.324.070	2.278.4211
4.	AVR	5.340.781	4.564.676
II	Kratkoročne obaveze	3.626.775	3.235.629
2.1	Kratkoročne finansijske obaveze	2.104.561	2.044.404
2.2.	Dobavljači	44.480	71.522
2.3	Ostale kratkoročne obaveze	1.245.597	848.058
2.4	Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda	60.222	51.275
2.5.	Obaveze po osnovu porza na dobit	171.915	220.371
III	Neto obrtna imovina (I-II)	4.822.878	3.721.285

Rb	Pokazatelj		2016		2017	
1.	$\frac{\text{Obrtna sredstva}}{\text{Kratkoročne obaveze}}$	X100	$\frac{8.449.653}{3.626.775}$	232,9	$\frac{6.956.914}{3.235.629}$	215
2.	$\frac{\text{Potraživanja+gotovina}}{\text{Kratkoročne obaveze}}$	X 100	$\frac{2.919.838}{3.626.775}$	80.5	$\frac{2.338.922}{3.235.629}$	72.2
3.	$\frac{\text{Gotovina}}{\text{Kratkoročne obaveze bez kredita(2.2-2.5)}}$	X 100	$\frac{2.324.070}{1.522.214}$	152.6	$\frac{2.278.421}{1.191.225}$	191.2
4.	$\frac{\text{Obrtna sredstva}}{\text{Kratkoročne obaveze - kratkoročni krediti}}$	X 100	$\frac{8.449.653}{1.522.214}$	555	$\frac{6.956.914}{1.191.225}$	584

Pokazatelj likvidnosti ukazuje, sa koliko je eura sredstava pokriven euro obaveza. Na osnovu pokazatelja datih u tabelama može se zaključiti da je u slučaju pokrivenosti kratkoročnih obaveza, bez kredita (pokazatelj 3.) svaki euro pokriven sa 1.5 eurom gotovine u 2016.g odnosno 1,91 eura u 2017.godini . Ukupna likvidnost mjerena odnosom obrtna sredstva /obaveze (pokazatelj 1.) ukazuje da je Monteput likvidno preduzeće.

U slučaju pokazatelja rigorozne likvidnosti odnos potraživanja i gotovine/kratkoročnim obavezama (pokazatelj 2), svaki euro kratkoročnih obaveza pokriven je sa 0,8 eura gotovine u 2016.g. odnosno 0,72 eura u 2017.godini. Težnja svakog preduzeća je da postigne odnos 1 :1. Nakon analize pokazatelja poslovanja možemo zaključiti da je Monteput d.o.o., Podgorica, uspješno preduzeće koje ostvaruje pozitivne rezultate poslovanja. Rezultat pozitivnog poslovanja, nije posledica povećanja cijena pruženih usluga već racionalnog trošenja poslovnih resursa . Preduzeće od osnivanja ostvaruje pozitivan rezultat. Dominantan trošak u ukupnim rashodima su zarade i ostale naknade, amortizacija i rashodi kamata an kredit EIB. Parametri rentabilnosti i likvidnosti su na visokom nivou. U kratkoročnim obavezama najveće učešće ima obaveza za kredit EIB koja učestvuje u ukupnim obavezama sa 58%.

4. Informacije o finansijskim rizicima i izloženosti društva kreditnim i ostalim rizicim: Nezaobilazan i neminovan detalj svakodnevnice jest rizik, bilo u ličnoj ili poslovnoj sferi. Rizik ugrožava i dovodi u pitanje ciljeve i postignuća, zato mu se mora pridati veliki značaj.

Rizik je bilo koji događaj ili problem koji bi se mogao dogoditi i nepovoljno utjecati na postizanje strateških i operativnih ciljeva Društva.

Rizici su svakodnevna problematika strateškog menadžmenta, razvoja, proučavanja i organizovanja. Proizlaze iz raznih razloga, najčešće iz navedenih razloga brzih i čestih promjena, zbog kojih opet dolazi do pojave nesigurnosti pri odlučivanju.

U Monteputu je usvojena Strategija upravljanja rizicima br.3881/4 12.05.2015.g.

Rizici i njegovi oblici s kojima se organizacija susreće u svom poslovanju mogu se umanjiti, izbjeći i prevazilaziti, kako bi se povećala sigurnost poslovanja.

Tipični rizici s kojima se suočava Društvo ogledaju se kroz:

- Sve što predstavlja prijetnju postizanju ciljeva organizacije, programa ili pružanja usluga korisnicima tunela Sozina
- Sve što može narušiti bezbjednost korisnika
- Sve što može narušiti ugled institucije ili smanjiti povjerenje u instituciju
- Propust u smislu zaštite od neprikladnog ili nezakonitog poslovanja, rasipanja ili loše rentabilnosti
- Nepridržavanje propisa, kao što su propisi o zaštitu na radu, sigurnosti i zaštiti okoline
- Nesposobnost reagovanja na promijenjene okolnosti ili nemogućnost njihovog upravljanja na način koji sprječava ili umanjuje nepovoljne uticaje na pružanje usluga.
- Neekonomično, neefikasno ili nedjelotvorno upravljanje odobrenim finansijskim sredstvima
- Nepouzdana izvještavanje
- Nedovoljno edukovane ili osposobljene zaposlene

Prednosti sprovođenja strategije upravljanja rizicima vide se kroz:

- jačanje povjerenja u poslovanje Monteputa
- bolje odlučivanje
- povećanje efikasnosti
- racionalnije upravljanje finansijskim sredstvima

Kroz strategiju upravljanja rizicima utvrđena je metodologija koja podrazumijeva dokumentovanje, informacije o rizicima, njihovoj vrsti, vjerovatnosti nastanka i procjeni uticaja, ažuriranje registra rizika, uvođenje sistema izvještavanja o rizicima, imenovanju odgovornih osoba za praćenje rizika.

Proces upravljanja rizicima sprovodi se kroz sljedeće aktivnosti:

1. Utvrđivanje rizika
2. Procjene rizika (mjerjenje vjerojatnosti i uticaja rizika, te njihovo rangiranje)
3. Određivanje aktivnosti za postupanje po rizicima
4. Uspostavljanje sistema za praćenje i izvještavanje o najznačajnijim rizicima

Nakon što se utvrde, rizici se procjenjuju, rangiraju, utvrđuju prioriteti i pružaju informacije za donošenje odluka o onim rizicima na koje se treba usmjeriti. Rizici se procjenjuju na temelju uticaja i vjerovatnosti. U 2017. godini, nijesu izmjerene visoke vrijednosti rizika što govori da se organi upravljanja i zaposleni u Društvu pridržavaju utvrđenih procedura prilikom izvršavanje radnih obaveza. Uspostavljen je sistem kontrole interne kontrole, kako bi se spriječila mogućnost nastanka greške. Takođe vrši se kontinuirana edukacija zaposlenih, sprovode mjere zaštite na radu. Sa posebnom pažnjom se raspolaže finansijskim sredstvima i imovinom preduzeća, kako se ne bi ugrozila likvidnost preduzeća i dovelo u pitanje ispunjenje zadatih ciljeva.

5. Ulaganja u 2017. Godini u cilju zaštite životne sredine : Pitanju zaštite životne sredine u ovom društvu u cjelini posvećena je posebna pažnja. To se prije svega odnosi kroz davanje naloga glavnom izvođaču na prioritetnoj dionici Autoputa za izradu studija procjene uticaja izgradnje citiranog objekta na životnu sredinu, ugrađivanje rezultata studija u glavne izvođačke projekte i nadzor na striktnoj primjeni tih projekata a naročito segmenata koji se odnose na zaštitu životne sredine, uređenja deponija, prihvata i odvoda atmosferskih voda.

U cilju zaštite životne sredine, krajem izvještajnog perioda ugovorena je rekonstrukcija rasvete na prilaznim saobraćajnicama i tunelima „Raš“ i „Sozina“ kroz zamjenu metal halogene rasvjetom LED rasvjetom. Ovaj projekat pored ekonomskog vrlo je značajan i sa aspekta životne sredine jer doprinosi smanjenju utroška električne energije i smanjenju globalnog zagrijavanja. Na ovaj način smanjuje se emisija GHG (gasova sa efektom staklene bašte).

Takođe, u izvještajnom periodu ugrađena je elektronska naplata putarine i prolaz bez zaustavljanja preko TAG sistema čime se smanjuje zadržavanje vozila na naplatnoj rampi a samim tim se smanjuje i emisija izduvnih gasova. U ovom pravcu potpisan je ugovor i nabavljena oprema za otvaranje još jedne trake za naplatu putarine u cilju smanjenja kolona naročito u ljetnjem periodu gdje se kroz brži prolaz auta takođe smanjuje emisija izduvnih gasova.

U tunelima „Raš“ i „Sozina“ i prilaznim saobraćajnicama urađen je jedinstven sistem odvođenja atmosferskih voda sa kolovoza. Ovaj sistem se svake godine čisti, uz napomenu da isti omogućava odvajanje nafte, ulja i ostalih materijala koji zagađuju životnu sredinu koji se čišćenjem deponuju na adekvatnu gradsku deponiju.

Krajem 2017. godine, urađeni su projekti manjih solarnih elektrana za proizvodnju električne energije pomoću solarne energije čime se stvara pretpostavka za proizvodnju „zelene energije“ za potrebe ovog društva, čime se doprinosi daljoj zaštiti životne sredine.

6. Planirane aktivnosti za 2018. godinu: Na osnovu rezultata poslovanja Monteputa u pedhodnom periodu, na prijedlog ovog Društva, u januaru 2018. Godine Vlada je usvojila

finansijski i plan rada za 2018. godinu. Finansijskim planom, planirani su prihodi u iznosu 9.965.000 eura. Od planiranih prihoda 98% se odnosi na prihode od naplate putarine a 2% na prihode od izdavanja bilborda i ostale prihode. Nakon obaveze za porez na dodatu vrijednost u iznosu 1.729.463 eura, planirani neto prihod u vrijednosti 8.235.537 eura.

Shodno usvojenom planu prihoda planirani su ukupni rashodi u vrijednosti od 8.164.735 eura.

Struktura planiranih rashoda je sledeća

	Rashodi	Vrijednost
1.	Tekuće održavanje tunela i prilaznih saobraćajnica	494.300
2.	Investiciono održavanje tunela i prilaznih saobraćajnica	1.601.550
3.	Obaveze za kredit EIB	2.044.405
4.	Poslovne rashode	806.345
5.	Zarade i ostale obaveze prema zaposlenima po Kolektivnom ugovoru	2.326.515
6.	Rashodi PJ autoput Bar- Boljare(sa zaradama)	1.402.440
7.	PDV	(650.620)
	UKUPNO	8.164.735

Od planiranih 1.601.550 eura za investicion održavanje posebno bi istakli sledeća ulaganja :

- Led rasvjeta , vrijednost ivesticije -----360.000 eura ;
- Zamjena sistema za nadzor i upravljanje u tunelima « Sozina » i « Raš »-----500.000 eura ;
- Zamjena sistema za automtsku detekciju incidenata -----375.000 eura ;
- Nabavka opreme -osnovnih sredstava-----172.000 eura ;
- Proširenje sistema za naplatu i nabavka naplatnih kućica-----71.300 eura ;
- Sanacija i osiguranje kosina-----35.000 eura ;
- Sistem za kategorizaciju vozila -----35.000 eura :
- Proširenje Tetra sistema u tunelu „Raš“-----20.000 eura ;
- Nabavka i ugradnja fasadnih panela krovnog pokrivača i metalnih vrata na objektu « B »-čelična hala -----28.250 eura ;
- Izrada kućice za obezbjedjenje-----5.000 eura :

Iz tabele rashoda za 2018. godinu predviđa se značajno ulaganje u sisteme koji obezbeđuju bezbijednost, funkcionalnost i ekonomičnost upravljanja cjelokupnim sistemom tunela „Sozina“ i pristupnih saobraćajnica. Ovakva ulaganja proističu prije svega iz toga što je postojeća oprema i sistemi u upotrebi preko 12 godina tako da je modernizacija i zamjena određenih sistema jednostavno neophodna. Ocim investicijama omogući će se značajno smanjenje i ušteta na troškovima eksploatacije i održavanja sistema prilaznih saobraćajnica i tunela.

Zamjena postojeće rasvjete LED rasvjetom. Ovom investicijom doći će do znatne uštete u potrošnji električne energije. Takođe, ugovorom je predviđena garancija od 10 godina, čime se smanjuju troškovi održavanja.

Zamjena sistema za video nadzor i automatsku detekciju incidenata. Postojeći sistem je tehnološki zastario. Uvođenjem nove tehnologije, modernizovaćemo postojeći sistem i ostati u korak na najnovijim inteligentnim transportnim sistemima (ITS),

Zamjena sistema za nadzor i upravljanje opremom u tunelu „Sozina“ i na prilaznim saobraćajnicama. Instalacijom novog- otvorenog sistema koji će inženjeri Monteputa moći samostalno da održavaju, prevazići će se problemi u održavanju postojećeg sistema, uzrokovani nesaradnjom od strane vlasnika softvera Indra Sistemas SA iz Madrida,

Instalacija opreme za pokrivanje tunela „Raš“ TETRA signalom. Ovom investicijom biće kompletirano pokrivanje digitalnim signalom čitave saobraćajnice.

Nakon pokrića rashoda planiran je pozitivan rezultat poslovanja.

7. Planirani budući razvoj : Ovo Društvo u cjelini zahvaljujući odgovornom i domaćinskom poslovanju, iz godine u godinu bilježi rast prometa i prihoda. Budući razvoj ovog Društva je vezan prije svega za naplatu putarine kroz tunel „Sozina“ i okončanje kapitalnih investicionih projekata misleći u prvom redu na završetak radova na izgradnji prioritetne dionice Autoputa Smokovac – Mateševo, naravno očekujući da buduća naplata putarine i održavanja ove dionica Autoputa bude povjerena ovom Društvu.

Kao poseban segment budućeg razvoja ovog Društva planira se razvoj projekata brze saobraćajnice duž Crnogorskog primorja a posebno prioritetna realizacija projekta mosta Verige i zaobilaznice Tivta do mjesta Bijela. Razvoj ovih projekata zavisi prije svega od usvajanja strategije, realizacije ovih projekata i donošenja odluka vezanih za ove projekte od strane osnivača ovog Društva tj. Vlade Crne Gore.

Prilog završni račun za 2017. godinu

IZVRŠNI DIREKTOR,

Jonuz Mujević

