

Период извештавања:

од

1.1.2011

до

31.12.2011

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR" A.D.**

Матични број (МБ): **07037899**

Поштански број и место: **11000** **BEOGRAD**

Улица и број: **DELIGRADSKA 26**

Адреса е-поште: **office@dimnicar.com**

Интернет адреса: **www.dimnicar.rs**

Консолидовани/Појединачни: **Pojedinačni**

Усвојен (да/не): **ne**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **VESNA BIŠEVAC**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **011/2646-355**

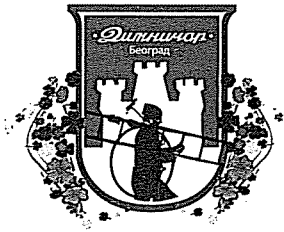
Факс: **011/2646-464**

Адреса е-поште: **vesna.bisevac@dimnicar.com, office@dimnicar.com**

Презиме и име: **Vučković Dragan**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја



Димничар
БЕОГРАД

Комунално предузеће
„Димничар“ АД Београд
МБ 07037899 ПИБ 100124790
Рн. бр. 160-6823-74

Акционарско друштво за одржавање димоводних и ложишних уређаја „Димничар“ Београд Делиградска 26
Тел. +381 (0)11 26 46 355, Факс: +381 (0)11 26 46 464, www.dimnicar.com, e-mail: office@dimnicar.com

IZJAVA

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2011.g. Komunalnog preduzeća „Dimničar“ a.d. sastavljen je uz primenu odgovarajućih medjunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Beograd, 30.04.2012.

Direktor
Dragan Vučković
Zakonski zastupnik



Dragan Vučković

Лице одговорно за састављање обрачуна
Samostalni saradnik za finansijske poslove

Vesna Biševac



Vesna Biševac



Management Service

Sertifikat, ISO 9001:2008,

Registar APR BD 31171, Osnivački kapital: upisani i uplaćeni kapital 920.323,82 EUR

Na osnovu Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Sl. glasnik RS", 14/12) Komunalno preduzeće "Dimničar" a.d. objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2011. GODINU

I OPŠTI PODACI

| | |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| POSLOVNO IME | Komunalno preduzeće "DIMNIČAR" a.d. |
| SEDIŠTE I ADRESA | BEOGRAD, DELIGRADSKA 26 |
| MATIČNI BROJ | 07037899 |
| PIB | 100124790 |
| WEB SITE | www/dimnicar.com |
| e-mail adresa | office@dimnicar.com |
| Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata | BD. 179894/2006 |
| Delatnost | 8122-Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme |
| Broj zaposlenih | 101 |
| Broj akcionara | 77 |
| Vrednost osnovnog kapitala | 14.479 .000,00 |
| Broj izdatih akcija | 4500 ISIN-i (CFI): RSDIMNE89462 (ESVUFR) |
| Podaci o zavisnim društvima | Nema |
| Revizorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj | AUDITOR REVIZORSKA KUĆA, Beograd, Strahinjica bana 26 |
| Organizator tržišta na koje su uključene akcije | Beogradska berza AD, Beograd |

10 najvećih akcionara na dan 18.04.2012.g.

| R.B | NAZIV | BROJ AKCIJA | %OD UKUPNE EMISIJE |
|-----|------------------------------------------------|-------------|--------------------|
| 1 | AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD | 705 | 15.66667 |
| 2 | RAIFFEISENBANK AD BEOGRAD - KASTODI RAŠUN | 448 | 9.95556 |
| 3 | VOJVODJANSKA BANKA AD NOVI SAD - KASTODI RAŠUN | 421 | 9.35556 |
| 4 | PRELEVIĆ BOŽO | 407 | 9.04444 |
| 5 | ŠTULOVIĆ PREDRAG | 340 | 7.55556 |
| 6 | VUČKOVIĆ DRAGAN | 301 | 6.68889 |
| 7 | VOJVODJANSKA BANKA AD NOVI SAD - KASTODI RAŠUN | 301 | 6.68889 |
| 8 | STANKOVIĆ VESNA | 151 | 3.35556 |
| 9 | AVRAMOVSKI LJUPČO | 100 | 2.22222 |
| 10 | HADŽINI ARIF | 448 | 9.95556 |

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA ČLANOVI UPRAVE-UPRAVNI ODBOR

| Ime, prezime, prebivalište i obrazovanje | Sadašnje zaposlenje, članstvo u UO i NO drugih društava | Broj i % akcija koji poseduju na dan 31.12.2011. | Isplaćeni neto iznos naknada za 2011.g. |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| BOŽO PRELEVIĆ III BULEVAR 197N, BEOGRAD, VII stepen | ADVOKAT | 407, 9.04444 | 144.000,00 |
| IVAN KUKOVEC Loperšice 21, ORMOŽ, SLOVENIJA | ING | 0 | 72.000,00 |
| DRAGAN VUČKOVIĆ, Majora Branka Vukosavljevića 138, Beograd, VII stepen | DIMNIČAR A.D. Beograd DIREKTOR | 301, 6.68889 | 144.000,00 |
| MIROSLAV GNJATOVIĆ, Bulevar Arsenija Čamojevića 54/23, Beograd, VII stepen | EAST WEST INVEST | 0 | 144.000,00 |
| PREDRAG ŠTULOVIĆ Miloša Obrenovića 41, Užice, VII stepen | DIMNIČAR A.D. Beograd Zamenik direktora | 340, 7.55556 | 144.000,00 |

NADZORNI ODBOR

| Ime, prezime, prebivalište i obrazovanje | Sadašnje zaposlenje, članstvo u UO i NO drugih društava | Broj i % akcija koji poseduju na dan 31.12.2011. | Isplaćeni neto iznos naknada za 2011.g. |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| UROŠ KUKOVEC, SLOVENIJA | | - | 60.000,00 |
| MILAN SUBOTIĆ, Kajmakčalanska 73, Beograd, VII stepen | NEW EUROPE CAPITAL DOO | - | 120.000,00 |
| Milanko Rakčević, Trgovačka 20, Beograd, VII stepen | JUGOREGISTAR UO-MITECO | - | 120.000,00 |

Uprava nema usvojen kodeks ponašanja.

III -PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

| | | |
|----|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 1. | Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike | Poslovanje se obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom |
|----|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

2.1. Analiza prihoda

U hiljadama dinara

| Prihodi | 2011 | 2010 | 2011 | 2010 | 2011/2010 % |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Poslovni prihodi | 191.726 | 155.212 | 95,61 | 96,03 | 123,52 |
| Finansijski prihodi | 1.593 | 3.579 | 0,79 | 2,21 | 44,50 |
| Ostali prihodi | 7.209 | 2.832 | 3,59 | 1,75 | 254,55 |
| UKUPNO | 200.528 | 161.623 | 100,00 | 100,00 | 124,07 |

| Prihodi od prodaje /delatnosti/ | 2011 | 2010 | 2011 | 2010 | 2011/2010 % |
|---------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Komunalne usluge | 106.569 | 99.535 | 56,21 | 64,12 | 107,06 |
| Komercijalne usluge | 83.015 | 55.677 | 43,79 | 35,88 | 149,10 |
| UKUPNO | 189.584 | 155.212 | 100,00 | 100,00 | 122,14 |

| Prihodi | 2011 | 2010 | 2011 | 2010 | 2011/2010 % |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Poslovni prihodi | 191.726 | 155.212 | 95,61 | 96,03 | 123,52 |
| Finansijski prihodi | 1.593 | 3.579 | 0,79 | 2,21 | 44,50 |
| Ostali prihodi | 7.209 | 2.832 | 3,59 | 1,75 | 254,55 |
| UKUPNO | 200.528 | 161.623 | 100,00 | 100,00 | 124,07 |

2.2. Analiza rashoda

U hiljadama dinara

| Rashodi | 2011 | 2010 | 2011 | 2010 | 2011/2010 % |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Poslovni rashodi | 158.443 | 128.044 | 81,44 | 86,62 | 123,74 |
| Finansijski rashodi | 928 | 3.280 | 0,48 | 2,22 | 28,29 |
| Ostali rashodi | 35.195 | 16.512 | 18,08 | 11,16 | 213,14 |
| UKUPNO | 194.566 | 147.836 | 100,00 | 100,00 | 131,60 |

| Poslovni rashodi | 2011 | 2010 | 2011 | 2010 | 2011/2010 % |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Troškovi materijala | 20.222 | 14.388 | 12,76 | 11,23 | 140,54 |
| Troškovi zarada, naknada i ostala lična primanja | 84.997 | 85.399 | 53,64 | 66,69 | 99,52 |
| Troškovi amortizacije i rezervisanja | 7.461 | 4.318 | 4,70 | 3,37 | 172,78 |
| Ostali poslovni rashodi | 45.763 | 23.939 | 28,90 | 18,69 | 191,16 |
| UKUPNO | 158.443 | 128.044 | 100,00 | 100,00 | 123,74 |

2.3. Analiza rezultata poslovanja

| Rezultat poslovanja | 2011 | 2010 | 2011/2010 % |
|------------------------------|----------|---------|----------------|
| Poslovni dobitak/gubitak/ | 33.283 | 27.168 | 122,50 |
| Finansijski dobitak/gubitak/ | 665 | 299 | 222,40 |
| Ostali dobitak/gubitak/ | /27.986/ | /13680/ | 204,57 |
| Dobitak pre oporezivanja | 5.962 | 13.787 | 43,24 |
| Porez na dobitak/gubitak/ | 858 | 528 | 162,50 |
| Neto dobitak/gubitak/ | 5.034 | 13.000 | 38,72 |

2.4. Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja

| OPIS | 2011 | 2010 | 2011/2010 % |
|----------------------------------|--------|--------|----------------|
| Prinos na ukupan kapital | 0,1156 | 0,1632 | 70,83 |
| Prinos na imovinu | 0,3016 | 0,2028 | 148,71 |
| Neto prinos na sopstveni kapital | 0,0976 | 0,1539 | 63,41 |
| Stepen zaduženosti | 0,5285 | 0,3681 | 143,57 |
| I stepen likvidnosti | 0,1217 | 0,1341 | 90,75 |
| II stepen likvidnosti | 0,9298 | 1,1580 | 80,29 |
| Neto obrtni kapital | 52 | 60 | 86,66 |

| Isplaćena dividenda po akciji za poslednje tri godine | 2009. godina | 2010. godina | 2011. godina |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Nije isplaćivana | Nije isplaćivana | Nije isplaćivana |

Promene veće od 10% u odnosu na prethodnu godinu

| | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| Imovina | Otplaćene akcije iz II kruga transformacije i isknjižen neuplaćen upisan kapital. |
| Obaveze | - |
| Neto dobitak | Izvršen otpis potraživanja od Infostana, starijih od 60 dana |
| Slučajevi kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda ili budući troškovi koji mogu uticati na finansijsku poziciju društva | |
| Naplata potraživanja od fizičkih lica koja se vrši preko JP Infostan. | |
| Stanje /broj i procenat/ sopstvenih akcija ,sticanje sopstvenih akcija, prodaja sopstvenih akcija, poništenje sopstvenih akcija | |
| NEMA | |
| Ulaganja u istraživanja i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse | |
| ulaganja u razvoj osnovne delatnosti i informacione tehnologije. | |
| Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u prethodne dve godine | |
| Formirane su statutarne reserve. | |
| Bitni poslovni događaji od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja | |
| - | |
| Bitne promene podataka sadržanih u prospektu | |
| - | |

DIREKTOR
DRAGAN VUČKOVIĆ





РЕВИЗОРСКА КУЋА

УДИТОР

11000 Београд, Страхинића бана 26
тел/факс (+38111) 2624-932, 2182-752, 2632-255
www.auditor.rs; e-mail: auditor@ikomline.net

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И УПРАВНОМ ОДБОРУ „ДИМНИЧАР” А.Д. БЕОГРАД

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја **Комуналног предузећа „ДИМНИЧАР” а.д. Београд** (у даљем тексту: „Друштво”) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2011. године и одговарајући биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу да се придржавамо принципа професионалне етике и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И УПРАВНОМ ОДБОРУ „ДИМНИЧАР” А.Д. БЕОГРАД

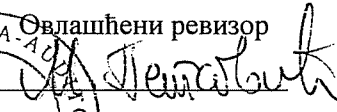
Одговорност ревизора (наставак)


Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују разумну основу за изражавање нашег мишљења.

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2011. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Београд, 23. март 2012. године

Овлашћени ревизор

Милош Петковић



| | | |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 07037899 Maticni broj | [] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti | 100124790 PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | [] [] [] [] [] [] [] [] 19 20 21 22 23 24 25 26 | |

Naziv : KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR" A.D.

Sediste : BEOGRAD, DELIGRADSKA 26

BILANS STANJA



7005009091670

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | AKTIVA | | | | |
| | A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009) | 001 | | 55486 | 73535 |
| 00 | I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 002 | | 0 | 7863 |
| 012 | II. GOODWILL | 003 | | | |
| 01 bez 012 | III. NEMATERIJALNA ULAGANJA | 004 | | 125 | 2316 |
| | IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008) | 005 | | 48813 | 53768 |
| 020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029 | 1. Nekretnine, postrojenja i oprema | 006 | | 48813 | 53768 |
| 024, 027(deo), 028 (deo) | 2. Investicione nekretnine | 007 | | | |
| 021, 025, 027(deo), 028(deo) | 3. Bioloska sredstva | 008 | | | |
| | V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011) | 009 | | 6548 | 9588 |
| 030 do 032, 039 (deo) | 1. Ucesca u kapitalu | 010 | | 6146 | 9132 |
| 033 do 038, 039 (deo) minus 037 | 2. Ostali dugorocni finansijski plasmani | 011 | | 402 | 456 |
| | B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015) | 012 | | 54736 | 60412 |
| 10 do 13, 15 | I. ZALIHE | 013 | | 3546 | 4568 |
| 14 | II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 014 | | | |
| | III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020) | 015 | | 51190 | 55844 |
| 20, 21 i 22, osim 223 | 1. Potrazivanja | 016 | | 43125 | 48063 |
| 223 | 2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak | 017 | | 1176 | 1246 |
| 23 minus 237 | 3. Kratkorocni finansijski plasmani | 018 | | 54 | 54 |
| 24 | 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 019 | | 6705 | 6470 |

| Grupa racuna, racun | P O Z I C I J A | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 27 i 28 osim 288 | 5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja | 020 | | 130 | 11 |
| 288 | V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA | 021 | | 121 | 7 |
| | G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021) | 022 | | 110343 | 133954 |
| 29 | D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | 023 | | | |
| | Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023) | 024 | | 110343 | 133954 |
| 88 | E. VANBILANSNA AKTIVA | 025 | | | |
| | PASIVA | | | | |
| | A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110) | 101 | | 51536 | 84428 |
| 30 | I. OSNOVNI KAPITAL | 102 | | 14479 | 14028 |
| 31 | II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 103 | | 0 | 7863 |
| 32 | III. REZERVE | 104 | | 11338 | 8111 |
| 330 i 331 | IV. REVALORIZACIONE REZERVE | 105 | | 23332 | 24322 |
| 332 | V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 106 | | 796 | 1731 |
| 333 | VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 107 | | 3927 | 3895 |
| 34 | VII. NERASPOREDJENI DOBITAK | 108 | | 5518 | 32268 |
| 35 | VIII. GUBITAK | 109 | | | |
| 037 i 237 | IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE | 110 | | | |
| | B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116) | 111 | | 58322 | 49321 |
| 40 | I. DUGOROCNA REZERVISANJA | 112 | | 1145 | 1097 |
| 41 | II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115) | 113 | | 2125 | 0 |
| 414, 415 | 1. Dugorocni krediti | 114 | | 2125 | 0 |
| 41 bez 414 i 415 | 2. Ostale dugorocne obaveze | 115 | | | |
| | III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122) | 116 | | 55052 | 48224 |
| 42, osim 427 | 1. Kratkoročne finansijske obaveze | 117 | | 6591 | 18181 |
| 427 | 2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja | 118 | | | |
| 43 i 44 | 3. Obaveze iz poslovanja | 119 | | 10404 | 11962 |
| 45 i 46 | 4. Ostale kratkorocne obaveze | 120 | | 32753 | 14507 |
| 47, 48 osim 481 i 49 osim 498 | 5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja | 121 | | 5304 | 3574 |
| 481 | 6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak | 122 | | | |

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|------------------------|---------------------------------|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 498 | V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE | 123 | | 485 | 205 |
| | G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123) | 124 | | 110343 | 133954 |
| 89 | D. VANBILANSNA PASIVA | 125 | | | |

u BEOGRADU dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Bautić



Zakonski zastupnik

Dragan Vukobratović

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

| | | |
|------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 07037899 Maticni broj | [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti | 100124790 PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | [] 19 | [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv :KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR"A.D.

Sediste : BEOGRAD, DELIGRADSKA 26

BILANS USPEHA



7005009091687

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | P O Z I C I J A | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA | | | | |
| | I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206) | 201 | | 191726 | 155212 |
| 60 i 61 | 1.Prihodi od prodaje | 202 | | 189584 | 155212 |
| 62 | 2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe | 203 | | 2011 | 0 |
| 630 | 3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka | 204 | | | |
| 631 | 4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka | 205 | | | |
| 64 i 65 | 5. Ostali poslovni prihodi | 206 | | 131 | 0 |
| | II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212) | 207 | | 158443 | 128044 |
| 50 | 1. Nabavna vrednost prodate robe | 208 | | | |
| 51 | 2. Troškovi materijala | 209 | | 20222 | 14388 |
| 52 | 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi | 210 | | 84997 | 85399 |
| 54 | 4. Troškovi amortizacije i rezervisanja | 211 | | 7461 | 4318 |
| 53 i 55 | 5. Ostali poslovni rashodi | 212 | | 45763 | 23939 |
| | III. POSLOVNI DOBITAK (201-207) | 213 | | 33283 | 27168 |
| | IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201) | 214 | | | |
| 66 | V. FINANSIJSKI PRIHODI | 215 | | 1593 | 3579 |
| 56 | VI. FINANSIJSKI RASHODI | 216 | | 928 | 3280 |
| 67 i 68 | VII. OSTALI PRIHODI | 217 | | 7209 | 2832 |
| 57 i 58 | VIII. OSTALI RASHODI | 218 | | 35195 | 16512 |
| | IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218) | 219 | | 5962 | 13787 |
| | X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218) | 220 | | | |
| 69 - 59 | XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 221 | | 0 | 19 |
| 59 - 69 | XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 222 | | | |

| Grupa racuna, racun | P O Z I C I J A | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|------------------------|------------------------------------------------------------------|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222) | 223 | | 5962 | 13806 |
| | V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221) | 224 | | | |
| | G. POREZ NA DOBITAK | | | | |
| 721 | 1. Poreski rashod perioda | 225 | | 858 | 528 |
| 722 | 2. Odloženi poreski rashodi perioda | 226 | | 70 | 278 |
| 722 | 3. Odloženi poreski prihodi perioda | 227 | | | |
| 723 | D. Isplacena licna primanja poslodavcu | 228 | | | |
| | Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228) | 229 | | 5034 | 13000 |
| | E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228) | 230 | | | |
| | Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA | 231 | | | |
| | Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA | 232 | | | |
| | I. ZARADA PO AKCIJI | | | | |
| | 1. Osnovna zarada po akciji | 233 | | 1 | 4 |
| | 2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji | 234 | | | |

u BEOGRADU dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

BANKIĆ



Zakonski zastupnik

Dragan Vuckovic

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

| | | |
|------------------------------------------|------------------|----------------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 07037899 Maticni broj | Sifra delatnosti | 100124790 PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 | 19 | 20 21 22 23 24 25 26 |
| Vrsta posla | | |

Naziv : KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR" A.D.

Sediste : BEOGRAD, DELIGRADSKA 26

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005009091694

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

| POZICIJA | AOP | I z n o s | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------------|
| | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3) | 301 | 191410 | 171614 |
| 1. Prodaja i primljeni avansi | 302 | 186771 | 168227 |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti | 303 | 1367 | 3387 |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 304 | 3272 | 0 |
| II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5) | 305 | 177884 | 152517 |
| 1. Isplate dobavljacima i dati avansi | 306 | 45893 | 15616 |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi | 307 | 85009 | 86079 |
| 3. Placene kamate | 308 | 893 | 661 |
| 4. Porez na dobitak | 309 | 2266 | 1117 |
| 5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda | 310 | 43823 | 49044 |
| III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II) | 311 | 13526 | 19097 |
| IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I) | 312 | | |
| B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5) | 313 | 3902 | 2550 |
| 1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi) | 314 | 2986 | 2423 |
| 2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 315 | 916 | 127 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi) | 316 | | |
| 4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja | 317 | | |
| 5. Primljene dividende | 318 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3) | 319 | 7729 | 12810 |
| 1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi) | 320 | | |
| 2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 321 | 7729 | 12756 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi) | 322 | 0 | 54 |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II) | 323 | | |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I) | 324 | 3827 | 10260 |

| POZICIJA | AOP | Iznos | |
|-----------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------------|
| | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3) | 325 | | |
| 1. Uvecanje osnovnog kapitala | 326 | | |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi) | 327 | | |
| 3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze | 328 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4) | 329 | 9466 | 7833 |
| 1. Otkup sopstvenih akcija i udela | 330 | | |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi) | 331 | 9466 | 7833 |
| 3. Finansijski lizing | 332 | | |
| 4. Isplacene dividende | 333 | | |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II) | 334 | | |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I) | 335 | 9466 | 7833 |
| G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325) | 336 | 195312 | 174164 |
| D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329) | 337 | 195079 | 173160 |
| Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337) | 338 | 233 | 1004 |
| E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336) | 339 | | |
| Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA | 340 | 6470 | 10383 |
| Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE | 341 | 10 | 4 |
| I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE | 342 | 8 | 4921 |
| J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342) | 343 | 6705 | 6470 |

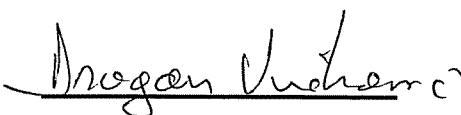
u BEOGRADU dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

| | | |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 07037899 Maticni broj | [] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti | 100124790 PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | [] [] [] [] [] [] [] [] 19 20 21 22 23 24 25 26 | |

Naziv : KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR" A.D.

Sediste : BEOGRAD, DELIGRADSKA 26

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005009091717

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

| Red. br. | OPIS | AOP | Osnovni kapital (grupa 30 bez 309) | AOP | Ostali kapital (racun 309) | AOP | Neuplaceni upisani kapital (grupa 31) | AOP | Emisiona premija (racun 320) |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------------------------|-----|----------------------------|-----|---------------------------------------|-----|------------------------------|
| | 1 | | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> | 401 | 10349 | 414 | 3679 | 427 | 7863 | 440 | 8007 |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 402 | | 415 | | 428 | | 441 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 403 | | 416 | | 429 | | 442 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 1+2-3) | 404 | 10349 | 417 | 3679 | 430 | 7863 | 443 | 8007 |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 405 | | 418 | | 431 | | 444 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 406 | | 419 | | 432 | | 445 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6) | 407 | 10349 | 420 | 3679 | 433 | 7863 | 446 | 8007 |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 408 | | 421 | | 434 | | 447 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 409 | | 422 | | 435 | | 448 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9) | 410 | 10349 | 423 | 3679 | 436 | 7863 | 449 | 8007 |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 411 | 4900 | 424 | | 437 | | 450 | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 412 | 4449 | 425 | | 438 | 7863 | 451 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12) | 413 | 10800 | 426 | 3679 | 439 | | 452 | 8007 |

| Red. br. | O P I S | AOP | Rezerve (racun 321, 322) | AOP | Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331) | AOP | Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332) | AOP | Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333) |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------------|-----|--------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------------|
| | 1 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> | 453 | 104 | 466 | 14416 | 479 | 791 | 492 | 1278 |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 454 | | 467 | | 480 | | 493 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 455 | | 468 | | 481 | | 494 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 1+2-3) | 456 | 104 | 469 | 14416 | 482 | 791 | 495 | 1278 |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 457 | | 470 | 9906 | 483 | 940 | 496 | 2617 |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 458 | | 471 | | 484 | | 497 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6) | 459 | 104 | 472 | 24322 | 485 | 1731 | 498 | 3895 |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 460 | | 473 | | 486 | | 499 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 461 | | 474 | | 487 | | 500 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9) | 462 | 104 | 475 | 24322 | 488 | 1731 | 501 | 3895 |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 463 | 3227 | 476 | | 489 | | 502 | 32 |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 464 | | 477 | 990 | 490 | 935 | 503 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12) | 465 | 3331 | 478 | 23332 | 491 | 796 | 504 | 3927 |

| Red. br. | OPIS | AOP | Nerasporedjeni dobitak (grupa 34) | AOP | Gubitak do visine kapitala (grupa 35) | AOP | Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237) | AOP | Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12) |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------|-----|---------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------|-----|---------------------------------------|
| | 1 | | 10 | | 11 | | 12 | | 13 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> | 505 | 29188 | 518 | | 531 | | 544 | 73119 |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 506 | | 519 | | 532 | | 545 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 507 | | 520 | | 533 | | 546 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 1+2-3) | 508 | 29188 | 521 | | 534 | | 547 | 73119 |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 509 | 13080 | 522 | | 535 | | 548 | 21309 |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 510 | 10000 | 523 | | 536 | | 549 | 10000 |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6) | 511 | 32268 | 524 | | 537 | | 550 | 84428 |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 512 | | 525 | | 538 | | 551 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 513 | | 526 | | 539 | | 552 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9) | 514 | 32268 | 527 | | 540 | | 553 | 84428 |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 515 | 13896 | 528 | | 541 | | 554 | 21991 |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 516 | 40646 | 529 | | 542 | | 555 | 54883 |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12) | 517 | 5518 | 530 | | 543 | | 556 | 51536 |

| Red. br. | O P I S | AOP | Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29) |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------------------------------|
| | 1 | | 14 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> | 557 | |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 558 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 559 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 1+2-3) | 560 | |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 561 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 562 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6) | 563 | |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 564 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 565 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9) | 566 | |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 567 | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 568 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12) | 569 | |

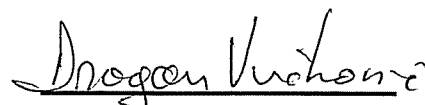
U BEOGRADU dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



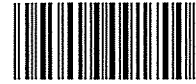
Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

| | | |
|------------------------------------------|------------------|----------------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 07037899 Maticni broj | Sifra delatnosti | 100124790 PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 | 19 | 20 21 22 23 24 25 26 |
| Vrsta posla | | |

Naziv :KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR"A.D.

Sediste : BEOGRAD, DELIGRADSKA 26

STATISTICKI ANEKS



7005009091700

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

| O P I S | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12) | 601 | 12 | 12 |
| 2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3) | 602 | 2 | 2 |
| 3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5) | 603 | 2 | 4 |
| 4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu | 604 | | |
| 5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj) | 605 | 103 | 100 |

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | O P I S | AOP | Bruto | Ispravka vrednosti | Neto (kol. 4-5) |
|---------------------|---------------------------------------------------------------|-----|-------|--------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | 1. Nematerijalna ulaganja | | | | |
| | 1.1. Stanje na pocetku godine | 606 | 3240 | 924 | 2316 |
| | 1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine | 607 | 761 | XXXXXXXXXXXXX | 761 |
| | 1.3. Smanjenja u toku godine | 608 | 2952 | XXXXXXXXXXXXX | 2952 |
| | 1.4. Revalorizacija | 609 | | XXXXXXXXXXXXX | |
| | 1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609) | 610 | 1049 | 924 | 125 |
| 02 | 2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva | | | | |
| | 2.1. Stanje na pocetku godine | 611 | 94148 | 40380 | 53768 |
| | 2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine | 612 | 8476 | XXXXXXXXXXXXX | 8476 |
| | 2.3. Smanjenja u toku godine | 613 | 13431 | XXXXXXXXXXXXX | 13431 |
| | 2.4. Revalorizacija | 614 | | XXXXXXXXXXXXX | |
| | 2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) | 615 | 89193 | 40380 | 48813 |

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | O P I S | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|---------------------|---------------------------------------------------|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 10 | 1. Zalihe materijala | 616 | 1940 | 1503 |
| 11 | 2. Nedovrsena proizvodnja | 617 | | |
| 12 | 3. Gotovi proizvodi | 618 | | |
| 13 | 4. Roba | 619 | | |
| 14 | 5. Stalna sredstva namenjena prodaji | 620 | | |
| 15 | 6. Dati avansi | 621 | 1606 | 3065 |
| | 7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014) | 622 | 3546 | 4568 |

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | O P I S | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|---------------------|-------------------------------------------------|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 300 | 1. Akcijski kapital | 623 | 10800 | 9868 |
| | u tome : strani kapital | 624 | | |
| 301 | 2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu | 625 | | |
| | u tome : strani kapital | 626 | | |
| 302 | 3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva | 627 | | |
| | u tome : strani kapital | 628 | | |
| 303 | 4. Drzavni kapital | 629 | | |
| 304 | 5. Drustveni kapital | 630 | 0 | 481 |
| 305 | 6. Zadruzni udeli | 631 | | |
| 309 | 7. Ostali osnovni kapital | 632 | 3679 | 3679 |
| 30 | SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102) | 633 | 14479 | 14028 |

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | O P I S | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|---------------------|----------------------------------------------------------|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | 1. Obicne akcije | | | |
| | 1.1. Broj obicnih akcija | 634 | 4500 | 4500 |
| deo 300 | 1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno | 635 | 10800 | 9868 |
| | 2. Prioritetne akcije | | | |
| | 2.1. Broj prioritetnih akcija | 636 | | |
| deo 300 | 2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno | 637 | | |
| 300 | 3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623) | 638 | 10800 | 9868 |

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | O P I S | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 20 | 1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016) | 639 | 41975 | 47360 |
| 43 | 2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119) | 640 | 10404 | 11962 |
| deo 228 | 3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja) | 641 | 35 | 0 |
| 27 | 4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama) | 642 | 8641 | 7268 |
| 43 | 5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 643 | 69034 | 54397 |
| 450 | 6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 644 | 46570 | 46302 |
| 451 | 7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 645 | 7169 | 7403 |
| 452 | 8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 646 | 11833 | 11593 |
| 461, 462 i 723 | 9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 647 | 18224 | 9000 |
| 465 | 10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 648 | 480 | 360 |
| 47 | 11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama) | 649 | 34200 | 28375 |
| | 12. Kontrolni zbir (od 639 do 649) | 650 | 248565 | 224020 |

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | O P I S | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 513 | 1. Troškovi goriva i energije | 651 | 7761 | 5135 |
| 520 | 2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 652 | 64276 | 65017 |
| 521 | 3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 653 | 11512 | 11593 |
| 522, 523, 524 i 525 | 4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora | 654 | 734 | 1222 |
| 526 | 5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto) | 655 | 1043 | 759 |
| 529 | 6. Ostali licni rashodi i naknade | 656 | 7432 | 6808 |
| 53 | 7. Troškovi proizvodnih usluga | 657 | 21036 | 5554 |
| 533, deo 540 i deo 525 | 8. Troškovi zakupnina | 658 | 3976 | 2731 |
| deo 533, deo 540 i deo 525 | 9. Troškovi zakupnina zemljišta | 659 | | |
| 536, 537 | 10. Troškovi istraživanja i razvoja | 660 | | |
| 540 | 11. Troškovi amortizacije | 661 | 6933 | 3113 |
| 552 | 12. Troškovi premija osiguranja | 662 | 1058 | 763 |
| 553 | 13. Troškovi platnog prometa | 663 | 5304 | 5549 |

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 554 | 14. Troškovi članarina | 664 | 252 | 194 |
| 555 | 15. Troškovi poreza | 665 | 639 | 10 |
| 556 | 16. Troškovi doprinosa | 666 | 1586 | 1413 |
| 562 | 17. Rashodi kamata | 667 | 0 | 7 |
| deo 560, deo 561 i 562 | 18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda | 668 | 894 | 656 |
| deo 560, deo 561 i deo 562 | 19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo | 669 | 0 | 92 |
| deo 579 | 20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene | 670 | 388 | 255 |
| | 21. Kontrolni zbir (od 651 do 670) | 671 | 134824 | 110871 |

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 60 | 1. Prihodi od prodaje robe | 672 | | |
| 640 | 2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina | 673 | | |
| 641 | 3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija | 674 | | |
| deo 650 | 4. Prihodi od zakupnina za zemljište | 675 | | |
| 651 | 5. Prihodi od članarina | 676 | | |
| deo 660, deo 661, 662 | 6. Prihodi od kamata | 677 | 1367 | 3386 |
| deo 660, deo 661 i deo 662 | 7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama | 678 | | |
| deo 660, deo 661 i deo 669 | 8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku | 679 | | |
| | 9. Kontrolni zbir (672 do 679) | 680 | 1367 | 3386 |

| OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza) | 681 | | |
| 2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu) | 682 | | |
| 3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja | 683 | | |
| 4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troskova poslovanja | 684 | | |
| 5. Ostala drzavna dodeljivanja | 685 | | |
| 6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica | 686 | | |
| 7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici) | 687 | | |
| 8. Kontrolni zbir (od 681 do 687) | 688 | | |

u BEOGRADU dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Bauke



Zakonski zastupnik

Dragan Vukobrat

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

KOMUNALNO PREDUZEĆE
„DIMNIČAR“ A.D.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2011. GODINU

1. Opšte informacije

Komunalno preduzeće“ Dimničar” a.d. /u daljem tekstu: Društvo/ sa sedištem u ul. Deligradskoj 26.Beograd, je akcionarsko društvo, osnovano 1948.godine kao društvo u društvenoj svojini. Od 24.05.2002.g. Preduzeće posluje kao akcionarsko društvo.Promena pravnog statusa je registrovana kod Trgovinskog suda u Beogradu,registarski uložak br.1-918-00.Preduzeće nije u matično-zavisnom odnosu ni sa jednim pravnim licem.

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je čišćenje zgrada.

Matični broj Društva je 07037899 a PIB 100124790

Na dan 31. decembar 2011. godine Društvo je imalo **103** zaposlenih (na dan 31. decembar 2010. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 100).

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – *“Prikazivanje finansijskih izveštaja.”*
- 2 Greške iz prethodnih godina se nisu odrazile na finansijske izveštaje za 2011. godinu, već su evidentirane kao korekcije početnog stanja neraspoređene dobiti-neraspoređenog dobitka/gubitka (Videti napomenu 2.1.)

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasiti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)

2.1. Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

(b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno
Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijskih prihodi odnosno rashodi.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja primenjuvane su računovodstvene politike koje je usvojio Upravni odbor Preduzeća na sednici održanoj 23.03.2005.godine.

3.1. Stalna imovina

(a) Nematerijalna ulaganja

Početno vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

3.1. Stalna imovina (nastavak)

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog nematerijalnog ulaganja.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

U pogledu utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

| Naziv | Stopa amortizacije (prilagoditi) |
|--------------------------------|----------------------------------|
| Licence i aplikacioni programi | 25% |
| Ulaganja u razvoj | 33,33% |

(v) Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadno vrednovanje nekretnina vrši se po dopuštenom alternativnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu pošteni vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini pošteni, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji.

Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično.

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

| Naziv | Stopa amortizacije (prilagoditi) |
|---------------------|----------------------------------|
| Građevinski objekti | 1,3 – 8% |
| Oprema | 5 – 20% |
| Vozila | 14,3 – 15,5% |
| Nameštaj | 10 – 12,5% |
| Ostala oprema | 33,33 – 50% |

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.1. Stalna imovina (nastavak)

Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno merenje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštenim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha.

Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.2. Obrtna imovina

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci

materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke. Procenu neto prodajne vrednosti zaliha materijala u slučaju zastarelosti, smanjenja vrednosti i sl. na datum svakog bilansa stanja vrši posebna komisija koju obrazuje direktor Društva. Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne ulazne cene.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.2. Obrtna imovina (nastavak)

Sredstvo koje je otpisano (amortizovano), odnosno sredstvo čija je neotpisana (sadašnja, odnosno knjigovodstvena) vrednost beznačajna neće biti priznato kao sredstvo namenjeno prodaji.

Stalno sredstvo koje je priznato kao sredstvo namenjeno prodaji meri se (iskazuje) po nižem iznosu od knjigovodstvene vrednosti i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama.

Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih i voljnih strana u nezavisnoj transakciji, tj. tržišna vrednost na dan prodaje.

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva i koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod. Troškovi prodaje odmeravaju se prema sadašnjoj visini, a ne prema visini koja se očekuje u momentu buduće prodaje.

(v) Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektan otpis se utvrđuje za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana ,pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektan otpis vrši se na osnovu odluke Upravnog odbora društva, dok predloge za otpis u toku godine daju šefovi organizacionih jedinica, a na kraju godine centralna popisna komisija .

(g) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po videnju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu.

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.3. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital. Takođe, osnovni kapital čine i ostali oblici osnovnog kapitala koji po svojoj suštini ne predstavljaju osnovni kapital (fondovi zajedničke potrošnje i sl.).

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

3.4 Dugoročna rezervisanja

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za naknade zaposlenima. Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdatka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

Rezervisanje u narednim obračunskim periodima neće se odmeravati primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizik povezan sa obavezom, već će se uzimati podaci koji su poznati na dan 31. decembar 2011. godine.

3.5. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Agencija nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

3.6. Obaveze prema dobavljačima

Kratkoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti ,uivećenoj za kamate na osnovu zaključenog ugovora .

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.7. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2011. godinu iznosi 10% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet odnosno deset godina.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, rezervisanja za otpremnihne po osnovu MRS 19, rashoda po osnovu obezvređenja imovine, rashoda na ime javnih prihoda, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u

naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobiti koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala.

3.8. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penziona fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2011. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.9. Primanja zaposlenih (nastavak)

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini tri prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

Obračun i iskazivanje dugoročnih rezervisanja po osnovu otpremnina izvršeno je u skladu sa zahtevima MRS 19-Naknade zaposlenima. Aktuarski dobiti i gubici priznaju se u celini u periodu u kome su nastali

3.10. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Društvo ostvaruje prihode po osnovu pružanja usluga iz oblasti komunalne delatnosti /čišćenje dimnjaka/ Kao i čišćenja termoenergetskih postrojenja, sistema masne i suve ventilacije, visinskih radova../

3.11. Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.12. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja obuhvataju se na sledeći način: troškovi pozajmljivanja koji se neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstava klasifikovanog za pripisivanje troškova pozajmljivanja (sredstvo za koje je potrebno značajno vreme da bi se osposobilo za upotrebu, odnosno prodaju) kapitalizuju se kao deo nabavne vrednosti tog sredstva, a svi ostali idu na teret rashoda perioda u kome su nastali.

3.13. Zakupi

(a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo uzima u zakup pojedine nekretnine. Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski zakup. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih troškova iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period.

Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.14 Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko rezultata ranijih godina, u skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška, koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 5% ukupnih prihoda.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kojem su identifikovane.

4. Upravljanje finansijskim rizikom

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: **tržišni rizik** (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kursa stranih valuta), **kreditni rizik**, **rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine**. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja rukovodstvo Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva.

(a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kursa stranih valuta*

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama.

- *Rizik od promene cena*

Društvo je izloženo i riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Društvo nije izloženo riziku promena cena robe.

- *Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope*

Budući da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih kredita. Krediti dati po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku novčanog toka. Krediti dati po fiksni kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

5. Nematerijalna ulaganja

Nabavna vrednost

| | |
|---------------------------|-------|
| Stanje 31.12.2010. godine | 3.240 |
| Povećanja | 761 |
| Smanjenja | 2952 |
| Stanje 31.12.2011. godine | 1049 |

Ispravka vrednosti

| | |
|---------------------------|-----|
| Stanje 31.12.2010. godine | 924 |
| Povećanja | 724 |

KOMUNALNO PREDUZEĆE „DIMNIČAR“ A.D.
 Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011.godine
 (Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

| | |
|---------------------------|------|
| Smanjenja | 724 |
| Stanje 31.12.2011. godine | 924 |
| Sadašnja vrednost | |
| 31. decembar 2010. godine | 2316 |
| 31. decembar 2011. godine | 125 |

Nematerijalna ulaganja na dan 31. decembar 2011. godine iznose 125 hiljada dinara i odnose se na RAČUNARSKE PROGRAME (na dan 31. decembar 2010. godine iznosila su 2316 hiljada dinara, umanjeno je nastalo usled prestanka korišćenja zakupa poslovnog prostora. Prostor je korišćen onoliko koliko je plaćen pa je iskknjižen na troškove amortizacije).

6. Nekretnine, postrojenja i oprema

| | Zemljište, građ.objekti i stanovi | Oprema | Ostala oprema | Ulaganja u tuđe nek. i opremu | NPO u pripremi | Avansi | Ukupno |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------|--------|------------------|-------------------------------------|-------------------|--------|--------|
| Nabavna vrednost | | | | | | | |
| Stanje na dan 31.12.2010. g | 51.221 | 29.129 | | 5.946 | | 7852 | 94.148 |
| Povećanja | | 7.692 | | | | | 7692 |
| Aktiviranja | | | | | | | |
| Sredstva primljena bez naknade | | | | | | | |
| Otuđenja | | 999 | | | | | 999 |
| Prenos (sa)/na | | | | | | -7852 | -7.852 |
| Stanje na dan 31.12. 2011. g | 51.221 | 35.822 | | 5946 | | | 92.989 |
| Akumulirana ispravka vrednosti | | | | | | | |
| Stanje na dan 31.12. 2010. g | 21.268 | 13.166 | | 5946 | | | 40.380 |
| Aktiviranja | | | | | | | |
| Amortizacija | 929 | 3776 | | | | | 4.705 |
| Otuđenja | | 909 | | | | | 909 |
| Prenos na 330 | | | | | | | |
| Stanje na dan 31.12.2011. g | 22.197 | 16.033 | | 5946 | | | 44.176 |
| Neotpisana vrednost na dan: | | | | | | | |
| 31. decembra 2010. godine | 29.953 | 15.963 | | | | 7.852 | 53.768 |
| 31. decembra 2011. godine | 29.024 | 19.789 | | | | | 48.813 |

6. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Zemljište i građevinski objekti Društva su poslednji put procenjivani sa stanjem na dan maj 2010. od strane nezavisnih procenitelja. Procena je izvršena na osnovu tržišnih vrednosti nedavnih transakcija sa povezanim stranama obavljenim po istim uslovima kao i sa trećim licima. Pozitivan efekat revalorizacionih rezervi umanjeno je za odloženi porez na dobitak iskazan je u korist ostalih rezervi u okviru akcijskog kapitala.

Amortizacija za 2011. godinu iznosi 6.933 hiljada dinara (za 2010: 3.060 hiljada dinara) i uključena je u troškove poslovanja.

7. Dugoročni finansijski plasmani

| | 2011 | 2010 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju | 6.146 | 9.132 |

8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2011.g.

| | 31.12.11 | 31.12.10 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Materijal | 577 | 389 |
| Rezervni delovi | 314 | 254 |
| Alat i sitan inventar | 7.634 | 7.445 |
| Dati avansi za zalihe | 1.605 | 3.065 |
| Minus ispravka vrednosti | -6.584 | -6.585 |
| AOP 013 | 3.546 | 4.568 |

9. Potraživanja

| | 2011 | 2010 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Potraživanja od kupaca | 129.030 | 104.680 |
| Ostala potraživanja | 1.612 | 1.949 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | 54 | 54 |
| PDV i AVR | 130 | 11 |
| Ukupno potraživanja – neto | 130.826 | 106.694 |

(a) Potraživanja od kupaca

| | 2011 | 2010 |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Kupci u zemlji | 129.030 | 104.680 |
| Kupci u inostranstvu | | |
| Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji | -87.056 | -57.320 |
| Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu | | |
| | 41.974 | 47.360 |

10. Potraživanja (nastavak)

(a) Potraživanja od kupaca (nastavak)

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima. Društvo je formiralo ispravku vrednosti na teret rashoda za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od 60 dana, u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu.

Dati avansi za zalihe i usluge iznose 1.606 i najvećim delom se odnose na uplate u decembru 2011.godine dobavljačima za redovnu nabavku materijala i usluga.

11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti | | 0 |
| Tekući (poslovni) računi | 6.602 | 5.988 |
| Izdvojena novčana sredstva i akreditivi | 0 | 0 |
| Blagajna | 0 | 0 |
| Devizni račun | 3 | 58 |
| Devizni akreditivi | 100 | 0 |
| Devizna blagajna | 0 | 0 |
| Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena | 0 | 0 |
| Ostala novčana sredstva | | 424 |
| | <u>6.705</u> | <u>6.470</u> |

12. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2011. godine ima sledeću strukturu:

| | <u>2011.</u> | <u>2010.</u> |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Osnovni kapital | 14.479 | 14.028 |
| Neuplaćeni upisani kapital | | 7.863 |
| Rezerve | 11.338 | 8.111 |
| Revalorizacione rezerve | 23.332 | 24.322 |
| Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti | 796 | 1.731 |
| Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti | 3.927 | 3.895 |
| Neraspoređeni dobitak | 5.518 | 32.268 |
| Gubitak | | |
| Otkupljene sopstvene akcije | | |
| | <u>51.536</u> | <u>84.428</u> |

Osnovni kapital Društva čine akcijski kapital.

Promene na kapitalu za 2011. godinu su nastale po osnovu (Videti Izveštaj o promenama na kapitalu):

- Odluka skupštine akcionara o raspodeli dobiti iz ranijih godina I to:
isplata zaposlenima iz dobiti u iznosu od 29.000.000,00din.
Za statutarne rezerve u iznosu od 3.226.785,30din.
- Rešenjem Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja broj 300-023-01-884/11-06 od 12.12.2011.g. akcije su otplaćene u celosti I stanje na kapitalu je usaglašeno u celosti sa stanjem u CRHOV. Razlika pri usaglašavanju stanja je evidentirana preko neraspoređenog dobitka .
- Izvršena je korekcija odloženog poreza preko neraspoređene dobiti u iznosu od 785hiljada dinara, na preporuku revizora za 2010.g.

13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|-----------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Rezervisanja za troškove u garantnom roku | | |
| Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | | |
| Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite | | |
| Rezervisanja za troškove restrukturiranja | | |

KOMUNALNO PREDUZEĆE „DIMNIČAR“ A.D.

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011.godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

| | | |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | 1.145 | 1.097 |
| Ostala dugoročna rezervisanja | <u>1.145</u> | <u>1.097</u> |

Izvršena rezervisanja se odnose na rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju u skladu sa MRS 19. Obračun je izvršen programski. Isplaćene otpremnine u toku godine iznose 415 hiljada dinara a razlika obračunatih otpremnina iznosi 481 hiljada dinara. Formirana rezervisanja su knjižena na teret rashoda /54/ a u korist dugoročnih rezervisanja/40/.

14. Kratkoročne finansijske obaveze

| | 2011. | 2010. |
|-------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Kratkoročni krediti u zemlji | 0 | 5.000 |
| Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine | 6.591 | 13.181 |
| Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine | | |
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze | <u>6.591</u> | <u>18.181</u> |

Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine prikazan je u sledećoj tabeli:

| | Broj i datum ugovora | Kamatna stopa | Rok otplate | EUR | 2011. |
|-----------------------------------|----------------------|---------------|-------------|------------------|--------------|
| Dugoročni krediti u zemlji | | | | | |
| Banca Intesa | 5142013039000 | 4% | 6.12.2013 | 83.295,96 | 8.716 |
| | | | | <u>83.295,96</u> | <u>8.716</u> |

15. Obaveze iz poslovanja

| | 2011 | 2010 |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| Primljeni avansi, depoziti i kaucije | 0 | 21 |
| Dobavljači u zemlji | 10.404 | 11.941 |
| Dobavljači u inostranstvu | 0 | 0 |
| Dobavljači – matična i zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| Dobavljači – ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| Ostale obaveze iz poslovanja | | |
| Obaveze iz specifičnih poslova | | |
| Ukupno | <u>10.404</u> | <u>11.962</u> |

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim dobavljačima.

16. Ostale kratkoročne obaveze

| | 2011 | 2010 |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto | 6.314 | 6.327 |
| Ostale obaveze – obaveze za kamate iz kredita | 101 | 101 |
| Obaveze za učešće u dobitku | <u>26.100</u> | <u>7.876</u> |
| Obaveze prema članovima UO | 96 | 54 |
| Obaveze za ostale doprinose/benefic.staz,komore/ | <u>142</u> | <u>149</u> |
| | 32.754 | 14.507 |

17. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

| | 2011 | 2010 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Obaveze za porez na dodatu vrednost | 2.354 | 1.527 |
| Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine /navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/: | | |
| - Obaveze za poreze i carine | | |
| - Obaveze za doprinose | | |
| - Ostale obaveze za poreze i doprinose/ po osnovu ugovora o delu i druge prihode od kapitala/ | 2.950 | 893 |
| Pasivna vremenska razgraničenja (navesti materijalno značajne stavke) | | 1.154 |
| | 0 | 0 |
| Obaveze za porez iz dobitka | 5.304 | 3.574 |

18. Odložena poreska sredstva i obaveze

| | Odložena poreska sredstva | Odložene poreske obaveze | Neto |
|----------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------|
| Stanje 31. decembra 2009. godine | 0 | 0 | |
| Promena u toku godine | | | |
| Stanje 31. decembra 2010. godine | 0 | 205 | 205 |
| Promena u toku godine | 0 | 280 | 280 |
| Stanje 31. decembra 2011. godine | 0 | 485 | 485 |

19. Odložena poreska sredstva i obaveze (nastavak)

Odložene poreske obaveze se odnose na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije.....

20. Tekući poreski rashod perioda

| | 2011. | 2010. |
|--------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Bruto rezultat poslovne godine | 5.962 | 13.806 |
| Kapitalni dobitci i gubici | 320 | 1.358 |
| Usklađivanje rashoda | 6.933 | 3.837 |
| Računovodstvena amortizacija | 4.358 | 4.329 |
| Poreska amortizacija | | |
| Korekcija rashoda po osnovu transfernih cena | | |
| Korekcija rashoda po osnovu sprečavanja utanjene kapitalizacije | | |
| Korekcija rashoda po osnovu kamata primenom pravila o transfernim cenama | 1.414 | 2.248 |
| Usklađivanje rashoda | | |
| Korekcija prihoda po osnovu transfernih cena | | |
| Kapitalni dobitci i gubici | 10.271 | 16.920 |
| Poreska osnovica | 10 | 10 |
| Poreska stopa | 1.027 | 1.692 |
| Obračunati porez | | 13 |

| | 2011. | 2010. |
|-----------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Ukupna umanjenja obračunatog poreza | 169 | 1.164 |
| Tekući rashod perioda | 858 | 528 |
| Odložen poreski prihod (rashod) perioda | 70 | 278 |
| Neto dobit bez odloženog poreskog prihoda (rashoda) | 5.034 | 13.000 |
| Neto dobit | 5.034 | 13.000 |

20.1 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30.11. i 31.12. 2010.

21. Poslovni prihodi

| | 2011 | 2010 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga | 189.584 | 155.212 |
| Prihod od aktiviranja učinaka i robe | 2.011 | |
| Povećanje vrednosti zaliha učinaka | | |
| Smanjenje vrednosti zaliha učinaka | | |
| Ostali poslovni prihodi | 131 | |
| Ukupno | 158.443 | 155.212 |

22. Ostali poslovni prihodi

| | 2011 | 2010 |
|---------------------------------------------------------|------------|--------------|
| Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. | | |
| Prihodi od zakupnina | 131 | |
| Prihodi od članarina | | |
| Prihodi od tantijema i licencnih naknada | | 6.430 |
| Ostali poslovni prihodi | | |
| | 131 | 6.430 |

23. Poslovni rashodi

| | 2011 | 2010 |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Nabavna vrednost prodate robe | | |
| Troškovi materijala | 20.222 | 14.388 |
| Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi | 84.997 | 85.399 |
| Troškovi amortizacije i rezervisanja | 7.461 | 4.318 |
| Ostali poslovni rashodi | 45.763 | 23.939 |
| | 158.443 | 128.044 |

Troškovi amortizacije i rezervisanja uključuju troškove koji se odnose na troškove amortizacije, 6.933 RSD i 528 rsd, koji se odnosi na rezervisanja za otpremnine.

24. Ostali poslovni rashodi

| | 31.12.11 | 31.12.10 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Troškovi transportnih usluga | 2.743 | 1.914 |
| Troškovi usluga održavanja | 14.618 | 2.043 |
| Troškovi zakupnina | 3.976 | 1.726 |
| Troškovi reklame i propagande | 2.618 | 1.515 |
| Troškovi ostalih usluga | 3.434 | 1.522 |
| Troškovi reprezentacije | 2.220 | 3.024 |
| Troškovi premija osiguranja | 1.058 | 762 |
| Troškovi platnog prometa | 5.305 | 5.549 |
| Troškovi članarina | 252 | 194 |
| Troškovi poreza i doprinosa | 2.226 | 1.423 |
| Ostali troškovi | 7.313 | 1.978 |
| UKUPNO | 45.763 | 21.650 |

25. Finansijski prihodi

| | 2011 | 2010 |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| Prihodi kamata | 1.367 | 3.387 |
| Pozitivne kursne razlike | 10 | 4 |
| Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule | 216 | 151 |
| Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica | 0 | 0 |
| Ostali finansijski prihodi | 0 | 37 |
| | 1.593 | 3.579 |

26. Finansijski rashodi

| | 2011 | 2010 |
|------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| Rashodi kamata | 893 | 762 |
| Negativne kursne razlike | 8 | 1 |
| Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule/odnosi se na kredite/ | 0 | 2.517 |
| Ostali finansijski rashodi | 27 | |
| | 928 | 3.280 |

27. Ostali prihodi

| | 2011 | 2010 |
|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <i>Ostali prihodi:</i> | | |
| Dobici od prodaje: | | |
| - nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | 98 | 127 |
| - bioloških sredstava | | |
| - učešća i dugoročnih hartija od vrednosti | 1.548 | 1.736 |
| - materijala | | |
| Viškovi | | |
| Naplaćena otpisana potraživanja | 3.519 | |
| Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika | | |
| Prihodi od smanjenja obaveza | | |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja | | 0 |
| Ostali nepomenutu prihodi | 2.044 | 969 |
| | 7.209 | 2.832 |

28. Ostali rashodi

| | 2011 | 2010 |
|-------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Gubici od prodaje: | | |
| - nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | 0 | 0 |
| - učešća i dugoročnih hartija od vrednosti | 1.143 | 795 |
| - materijala | | |
| Manjkovi | | |
| Ispravka vrednosti potraživanja | 32.967 | 14.176 |
| Ispravka vrednosti zaliha | | |
| Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika | | 12 |
| Ostalo | 1.085 | 1.526 |

29. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

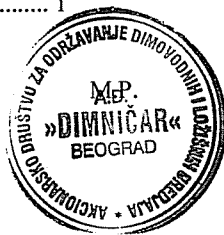
| | 2011 | 2010 |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 64.276 | 65.017 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca | 11.512 | 11.593 |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu | 271 | 444 |
| Troškovi naknada po autorskim ugovorima | | |
| Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima | | |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora | 463 | 778 |
| Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora | 1.043 | 758 |
| Ostali lični rashodi i naknade | 7.432 | 6.808 |
| | 84.997 | 85.399 |

Ostali lični rashodi se odnose na :otpremnine,sluzbeni put,prevoz,dnevnice,solidanu pomoć...

30. Zarada po akciji (nastavak)**Osnovna zarada po akciji**

Broj akcija na berzi.....4500
 Neto dobitak /AOP-229/.....5.034
 Zarada po akciji..... 1

Beograd,23.02.2012.



(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)

(Zakonski zastupnik)