

U skladu sa članom 50. i članom 51. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“ broj 14/2012)

KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR" A.D. BEOGRAD
MB:07037899

Objavljuje

POLUGODIŠNJI KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ ZA 2013.GODINU

SADRŽAJ:

1. Godišnji finansijski izveštaj

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijske izveštaje

2. Godišnji izveštaj o poslovanju društva

4. Izjava lica odgovornih za sastavljanje godišnjeg izveštaja sa napomenom o neusvajanju izveštaja

Avgust 2013.g.

| Popunjavanje pravno lice - preduzetnik | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------|--|----|---|-----|---|--|---|---|---|---|---|---|----|----|----|----|----|----|----|
| 0 | 7 | 0 | 3 | 7 | 8 | 9 | 9 | | | 8 | 1 | 2 | 2 | | 1 | 0 | 0 | 1 | 2 | 4 | 7 | 9 | 0 | | | | |
| Matični broj | | | | | | | | Šifra delatnosti | | | | PIB | | | | | | | | | | | | | | | |
| Popunjavanje Agencija za privredne registre | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | | | | | | | | 19 | | | | | | | | | | | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 |
| Vrsta pošla | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Naziv: KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR" A.D. BEOGRAD

Sedište: DELIGRADSKA 26, 11000 Beograd 6

BILANS STANJA-NOVOKONSOLIDOVANI
na dan 30.6. 20 13 . godine

- u hiljadama dinara -

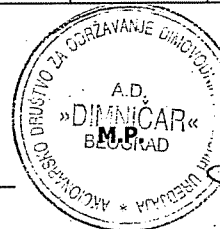
| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|---------------------------------------|--|-----|------------------|------------------|---------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | AKTIVA | | | 0 | 0 |
| | A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009) | 001 | | 62.456 | 0 |
| 00 | I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 002 | | 0 | 0 |
| 012 | II. GOODWILL | 003 | | 0 | 0 |
| 01 bez 012 | III. NEMATERIJALNA ULAGANJA | 004 | | 138 | 0 |
| 02 | IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008) | 005 | | 52.603 | 0 |
| 020,022,023,026,027(deo),028(deo),029 | 1. Nekretnine, postrojenja i oprema | 006 | | 41.164 | 0 |
| 024,027(deo),028(deo) | 2. Investicione nekretnine | 007 | | 11.439 | 0 |
| 021,025,027(deo) i 028(deo) | 3. Biološka sredstva | 008 | | 0 | 0 |
| | V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011) | 009 | | 9.715 | 0 |
| 030 do 032, 039(deo) | 1. Učesća u kapitalu | 010 | | 9.193 | 0 |
| 033 do 038, 039(deo) minus 037 | 2. Ostali dugoročni finansijski plasmani | 011 | | 522 | 0 |
| | B. OBRтна IMOVINA (013+014+015) | 012 | | 78.722 | 0 |
| 10 do 13, 15 | I. ZALIHE | 013 | | 18158 | 0 |
| 14 | II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 014 | | 0 | 0 |
| | III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020) | 015 | | 60564 | 0 |
| 20,21 i 22, osim 223 | 1. Potraživanja | 016 | | 57.854 | 0 |
| 223 | 2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak | 017 | | 199 | 0 |
| 23 minus 237 | 3. Kratkoročni finansijski plasmani | 018 | | 432 | 0 |
| 24 | 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 019 | | 1833 | 0 |
| 27 i 28 osim 288 | 5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja | 020 | | 246 | 0 |
| 288 | V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA | 021 | | 296 | 0 |
| | G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021) | 022 | | 141.474 | 0 |
| 29 | D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | 023 | | 0 | 0 |
| | Đ. UKUPNA AKTIVA (022+023) | 024 | | 141.474 | 0 |
| 88 | E. VANBILANSNA AKTIVA | 025 | | 0 | 0 |
| | PASIVA | | | 0 | 0 |

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|--------------------------------|---|-----|------------------|------------------|---------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110) | 101 | | 87.076 | 0 |
| 30 | I. OSNOVNI KAPITAL | 102 | | 10.800 | 0 |
| 31 | II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL | 103 | | 0 | 0 |
| 32 | III. REZERVE | 104 | | 15.017 | 0 |
| 330 i 331 | IV. REVALORIZACIONE REZERVE | 105 | | 23.332 | 0 |
| 332 | V. NEREAIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 106 | | 41 | 0 |
| 333 | VI. NEREAIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 107 | | 2.293 | 0 |
| 34 | VII. NERASPOREĐENI DOBITAK | 108 | | 40.179 | 0 |
| 35 | VIII. GUBITAK | 109 | | 0 | 0 |
| 037 i 237 | IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE | 110 | | 0 | 0 |
| | B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116) | 111 | | 54.041 | 0 |
| 40 | I. DUGOROČNA REZERVISANJA | 112 | | 6.314 | 0 |
| 41 | II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115) | 113 | | 2.187 | 0 |
| 414,415 | 1. Dugoročni krediti | 114 | | 2.187 | 0 |
| 41 bez 414 i 415 | 2. Ostale dugoročne obaveze | 115 | | 0 | 0 |
| | III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122) | 116 | | 45.540 | 0 |
| 42 osim 427 | 1. Kratkoročne finansijske obaveze | 117 | | 15.481 | 0 |
| 427 | 2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja | 118 | | 0 | 0 |
| 43 i 44 | 3. Obaveze iz poslovanja | 119 | | 14.195 | 0 |
| 45 i 46 | 4. Ostale kratkoročne obaveze | 120 | | 11.692 | 0 |
| 47 i 48 osim 481 i 49 osim 498 | 5. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja | 121 | | 3.384 | 0 |
| 481 | 6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak | 122 | | 788 | 0 |
| 498 | V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE | 123 | | 357 | 0 |
| | G. UKUPNA PASIVA (101+111+123) | 124 | | 141.474 | 0 |
| 89 | D. VANBILANSNA PASIVA | 125 | | 0 | 0 |

u Beograd 6
dana 28.08. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------|----|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|----|----|----|----|----|----|----|
| Popunjavanje pravno lice - preduzetnik | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 7 | 0 | 3 | 7 | 8 | 9 | 9 | | | 8 | 1 | 2 | 2 | | 1 | 0 | 0 | 1 | 2 | 4 | 7 | 9 | 0 | | | |
| Matični broj | | | | | | | | Šifra delatnosti | | | | | | PIB | | | | | | | | | | | | |
| Popunjavanje Agencija za privredne registre | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | | | | | | | 19 | | | | | | | | | | | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 |
| Vrsta posla | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Naziv: KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR" A.D., BEOGRAD

Sedište: DELIGRADSKA 26, 11000 Beograd 6

BILANS USPEHA - *NOVO KONSOLIDOVANI*
u periodu od 1.1. do 30.6. 20 13 . godine

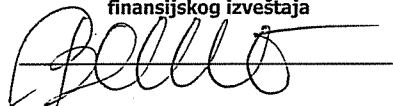
- u hiljadama dinara -

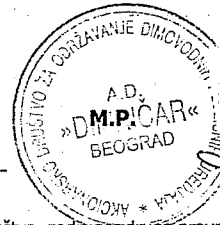
| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|---------------------|--|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA | | | 0 | 0 |
| | I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206) | 201 | | 95.822 | 0 |
| 60 i 61 | 1. Prihodi od prodaje | 202 | | 93.839 | 0 |
| 62 | 2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe | 203 | | 1.690 | 0 |
| 630 | 3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka | 204 | | 0 | 0 |
| 631 | 4. Smanjenje vrednosti zaliha i učinaka | 205 | | 0 | 0 |
| 64 i 65 | 5. Ostali poslovni prihodi | 206 | | 293 | 0 |
| | II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212) | 207 | | 75.810 | 0 |
| 50 | 1. Nabavna vrednost prodane robe | 208 | | 0 | 0 |
| 51 | 2. Troškovi materijala | 209 | | 9.755 | 0 |
| 52 | 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi | 210 | | 41.127 | 0 |
| 54 | 4. Troškovi amortizacije i rezervisanja | 211 | | 2.410 | 0 |
| 53 i 55 | 5. Ostali poslovni rashodi | 212 | | 22.518 | 0 |
| | III. POSLOVNI DOBITAK (201-207) | 213 | | 20.012 | 0 |
| | IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201) | 214 | | 0 | 0 |
| 66 | V. FINANSIJSKI PRIHODI | 215 | | 6 | 0 |
| 56 | VI. FINANSIJSKI RASHODI | 216 | | 417 | 0 |
| 67, 68 | VII. OSTALI PRIHODI | 217 | | 4.464 | 0 |
| 57, 58 | VIII. OSTALI RASHODI | 218 | | 1.955 | 0 |
| | IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+215-216+217-218) | 219 | | 22.110 | 0 |
| | X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218) | 220 | | 0 | 0 |
| 69 - 59 | XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 221 | | 0 | 0 |
| 59 - 69 | XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 222 | | 388 | 0 |

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|------------------------|--|-----|------------------|------------------|---------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222) | 223 | | 21.722 | 0 |
| | V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221) | 224 | | 0 | 0 |
| | G. POREZ NA DOBITAK | | | 0 | 0 |
| 721 | 1. Poreski rashod perioda | 225 | | 788 | 0 |
| 722 | 2. Odloženi poreski rashodi perioda | 226 | | 0 | 0 |
| 722 | 3. Odloženi poreski prihodi perioda | 227 | | 0 | 0 |
| 723 | D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU | 228 | | 0 | 0 |
| | Đ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228) | 229 | | 20.934 | 0 |
| | E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228) | 230 | | 0 | 0 |
| | Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA | 231 | | 0 | 0 |
| | Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA | 232 | | 0 | 0 |
| | I. ZARADA PO AKCIJI | | | 0 | 0 |
| | 1. Osnovna zarada po akciji | 233 | | 4 | 0 |
| | 2. Umanjena (razdvojena) zarada po akciji | 234 | | 0 | 0 |

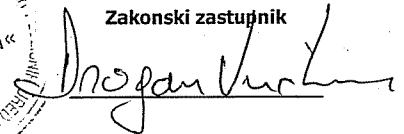
U Beograd 6
dana 28.08. 2013 . godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|------------------|--|--|-----------|----|----|----|----|----|----|
| Попуњава правно лице | | | | | | | | | | | | |
| 07037899 | | | 08122 | | | 100124790 | | | | | | |
| Матични број | | | Шифра делатности | | | ПИБ | | | | | | |
| Попуњава Агенција за привредне регистре | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 19 | | | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 |
| Врста посла | | | | | | | | | | | | |

НАЗИВ: КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ДИМИЋАРА Д. БЕОГРАД

СЕДИШТЕ: БЕОГРАД, ДЕЦЕМБАРСКА 25

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ — МОЈО КАМОСО ЧИОУЧАН
у периоду од 01.01. до 30.06. 2013 године

у хиљадама динара

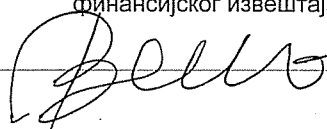
| ПОЗИЦИЈА | АОП | Износ | |
|--|-------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3 0 1 | 78843 | |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3 0 2 | 75475 | |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3 0 3 | 6 | |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3 0 4 | 3362 | |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3 0 5 | 83063 | |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3 0 6 | 19192 | |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3 0 7 | 40172 | |
| 3. Плаћене камате | 3 0 8 | 410 | |
| 4. Порез на добитак | 3 0 9 | 730 | |
| 5. Плаћања по основу осталих јавних прихода | 3 1 0 | 22559 | |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3 1 1 | | |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3 1 2 | 4220 | |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3 1 3 | 2005 | |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3 1 4 | | |
| 2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3 1 5 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3 1 6 | 2005 | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3 1 7 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3 1 8 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3 1 9 | 2390 | |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3 2 0 | 1735 | |
| 2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3 2 1 | 655 | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3 2 2 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3 2 3 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3 2 4 | 385 | |

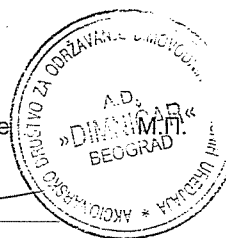
| ПОЗИЦИЈА | АОП | Износ | | | | | | | |
|--|-------|---------------|--|--|-------|------------------|--|--|--|
| | | Текућа година | | | | Претходна година | | | |
| 1 | 2 | 3 | | | | 4 | | | |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | | | | | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3) | 3 2 5 | | | | | | | | |
| 1. Увећање основног капитала | 3 2 6 | | | | | | | | |
| 2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи) | 3 2 7 | | | | | | | | |
| 3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе | 3 2 8 | | | | | | | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4) | 3 2 9 | | | | 3827 | | | | |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3 3 0 | | | | | | | | |
| 2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи) | 3 3 1 | | | | 3827 | | | | |
| 3. Финансијски лизинг | 3 3 2 | | | | | | | | |
| 4. Исплаћене дивиденде | 3 3 3 | | | | | | | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3 3 4 | | | | | | | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3 3 5 | | | | 3827 | | | | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325) | 3 3 6 | | | | 80848 | | | | |
| Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329) | 3 3 7 | | | | 87280 | | | | |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337) | 3 3 8 | | | | | | | | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336) | 3 3 9 | | | | 8432 | | | | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3 4 0 | | | | 10203 | | | | |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3 4 1 | | | | 6 | | | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3 4 2 | | | | 4 | | | | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342) | 3 4 3 | | | | 1833 | | | | |

у Београду

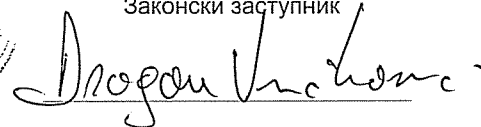
дана 30.06. 2013 године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја





Законски заступник



ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

Попуњава правно лице

07037899 08122 100124790

Матични број Шифра делатности ПИБ

Попуњава Агенција за привредне регистре

1 2 3 19 20 21 22 23 24 25 26

Врста посла

НАЗИВ: КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ДИМНИЧАР А.Д. БЕОГРАД

СЕДИШТЕ: БЕОГРАД, БЕЛИГРАДСКА 26

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ — NOVOKONSOLI DOMANI
у периоду од 01-01. до 30.06.2013 године

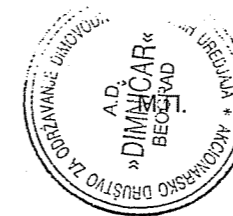
износи у 000 динара

| Ред. бр. | ОПИС | Основни капитал (група 30 без 309) | | Остали капитал (рп 309) | | Неуплаћени уписани капитал (група 31) | | Емисиона премија (рп 320) | | Резерве (рп 321, 322) | | Ревалоризационе резерве (рачуни 330 и 331) | | Нереализовани добици по основу хартија од вредности (рачун 332) | | Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачун 333) | | Нерасподеђени добитак (група 34) | | Губитак до висине капитала (група 35) | | Откупљене сопствене акције и удели (рп 037, 237) | | Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12) | | Губитак изнад висине капитала (група 29) | | |
|----------|---|------------------------------------|------|-------------------------|------|---------------------------------------|-----|---------------------------|-----|-----------------------|-----|--|-----|---|-----|---|-----|----------------------------------|-----|---------------------------------------|-----|--|-----|--|-----|--|-----|-----|
| | | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Стање на дан 1.01. претходне године | 401 | 414 | 427 | 440 | 453 | 466 | 479 | 492 | 505 | 518 | 531 | 544 | 557 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години – повећање | 402 | 415 | 428 | 441 | 454 | 467 | 480 | 493 | 506 | 519 | 532 | 545 | 558 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години – смањење | 403 | 416 | 429 | 442 | 455 | 468 | 481 | 494 | 507 | 520 | 533 | 546 | 559 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | Кориговано почетно стање на дан 1.01. претходне године (р. бр. 1+2-3) | 404 | 417 | 430 | 443 | 456 | 469 | 482 | 495 | 508 | 521 | 534 | 547 | 560 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. | Укупна повећања у претходној години | 405 | 418 | 431 | 444 | 457 | 470 | 483 | 496 | 509 | 522 | 535 | 548 | 561 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. | Укупна смањења у претходној години | 406 | 419 | 432 | 445 | 458 | 471 | 484 | 497 | 510 | 523 | 536 | 549 | 562 | | | | | | | | | | | | | | |
| 7. | Стање на дан 31.12. претходне године (р. бр. 4+5-6) | 407 | 420 | 433 | 446 | 459 | 472 | 485 | 498 | 511 | 524 | 537 | 550 | 563 | | | | | | | | | | | | | | |
| 8. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години – повећање | 408 | 421 | 434 | 447 | 460 | 473 | 486 | 499 | 512 | 525 | 538 | 551 | 564 | | | | | | | | | | | | | | |
| 9. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години – смањење | 409 | 422 | 435 | 448 | 461 | 474 | 487 | 500 | 513 | 526 | 539 | 552 | 565 | | | | | | | | | | | | | | |
| 10. | Кориговано почетно стање на дан 1.01. текуће године (р. бр. 7+8-9) | 410 | 1080 | 423 | 3679 | 436 | 449 | 8007 | 462 | 3331 | 475 | 23332 | 488 | 191 | 501 | 3317 | 514 | 11530 | 527 | 540 | 553 | 58093 | 566 | | | | | |
| 11. | Укупна повећања у текућој години | 411 | 424 | 437 | 450 | 463 | 476 | 489 | 502 | 515 | 528 | 541 | 554 | 567 | | | | | | | | | | | | | | |
| 12. | Укупна смањења у текућој години | 412 | 425 | 438 | 451 | 464 | 477 | 490 | 503 | 516 | 529 | 542 | 555 | 568 | | | | | | | | | | | | | | |
| 13. | Стање на дан 31.12. текуће године 30.06 <u>2013</u> (р. бр. 10+11-12) | 413 | 1080 | 426 | 439 | 452 | 465 | 15017 | 478 | 23332 | 491 | 41 | 504 | 2093 | 517 | 40179 | 530 | 543 | 556 | 87079 | 569 | | | | | | | |

у Београду
дана 30.06.2013 године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

[Својеручни потпис]



Законски заступник

[Својеручни потпис заступника]

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС”, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

KOMUNALNO PREDUZEĆE
„DIMNIČAR“ A.D.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANI POLUGODIŠNJI
FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA 30.06.2013. G.

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.

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme 8122

Matični broj Društva je 07037899 a PIB 100124790

Na dan 30. juna 2013. godine Društvo je imalo 98 zaposlenih .

U 2012. /17.09.2012./Godini preduzeće je postiglo dogovor o kupovini preduzeće BIODIZEL CO DOO.Matični broj 20591552,PIB 106389603,Sa sedišetom u Boleću a od 08.03.2013.. izvršena promena sedišta na adresu,Deligradska 26, Beograd.

13.02.2013. Preduzeće je postalo 100% vlasnik preduzeća REMONT-ELEKTRO DOO, sa sedištem u Beogradu,Kej oslobođenja 11/26,MB 17092618,PIB101539279.

Napominjemo da nemamo uporedne podatke za prethotdnu godinu zbog toga što je izveštaj novokonsolidovan.

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:

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. Oblasti 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 primenjivane 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 poštnu 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 poštna, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji.

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

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 povraća 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 (poštena) 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 viđenju 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.

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, uvećenoj 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.

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 penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 30.06.2013.

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 termoelektričnih 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 kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kurseva 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 sarađujući sa poslovnim jedinicama Društva.

(a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kurseva 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 fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

KOMUNALNO PREDUZEĆE „DIMNIČAR“ A.D.

Napomene uz finansijske izveštaje uz polugodišnji finansijski izveštaj

30.juna2013.godine

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

| BILANS USPEHA | | | | | |
|---------------|----------|----------|---------------------|------|---------|
| AOP | DIMNIČAR | BIODIZEL | REMONT - ELEKTRO | +/- | KONAČNO |
| 201 | 89289 | 6533 | 0 | | 95822 |
| 202 | 87306 | 6533 | 0 | | 93839 |
| 203 | 1690 | 0 | 0 | | 1690 |
| 206 | 293 | 0 | 0 | | 293 |
| 207 | 74183 | 1577 | 539 | -489 | 75810 |
| 208 | 0 | 0 | 0 | | |
| 209 | 9674 | 81 | 0 | | 9755 |
| 210 | 40099 | 496 | 532 | | 41127 |
| 211 | 2410 | 0 | 0 | | 2410 |
| 212 | 22000 | 1000 | 7 | -489 | 22518 |
| 213 | 15106 | 4955 | | -49 | 20.012 |
| 214 | 0 | 0 | 539 | -539 | 0 |
| 215 | 6 | 0 | | | 6 |
| 216 | 417 | 0 | | | 417 |
| 217 | 4431 | 33 | | | 4464 |
| 218 | 1955 | 0 | | | 1955 |
| 219 | 17171 | 4989 | | -50 | 22110 |
| 220 | 0 | 0 | 539 | -539 | 0 |
| 221 | 0 | 0 | | | 0 |
| 222 | 388 | 0 | | | 388 |
| 223 | 16783 | 4989 | | | 21722 |
| 224 | 0 | 0 | 539 | -539 | 0 |
| 225 | 730 | 58 | | | 788 |
| 226 | | | | | |
| 227 | 0 | 0 | | | 0 |
| 228 | 0 | 0 | | | 0 |
| 229 | 16053 | 4931 | | -50 | 20934 |
| 230 | 0 | 0 | 539 | -539 | 0 |
| 231 | 0 | 0 | | | 0 |
| 232 | 0 | 0 | | | 0 |
| 233 | 4 | 0 | | | 4 |
| 234 | 0 | 0 | | | 0 |

BILANS STANJA

| AOP | DIMNIČAR | BIODIZEL | REMONT- ELEKTRO | +- | KONAČNO |
|-----|----------|----------|--------------------|-------|---------|
| 001 | 52185 | 10271 | | | 62456 |
| 002 | | | | | |
| 003 | | | | | |
| 004 | 51 | 87 | | | 138 |
| 005 | 42419 | 10184 | | | 52603 |
| 6 | 30980 | 10184 | | | 41164 |
| 7 | 11439 | | | | 11439 |
| 8 | | | | | |
| 9 | 9715 | | | | 9715 |
| 10 | 9193 | | | | 9193 |
| 11 | 522 | | | | 522 |
| 12 | 74382 | 11056 | 477 | -7193 | 78722 |
| 13 | 16401 | 5515 | 242 | -4000 | 18158 |
| 15 | 57981 | 5499 | 235 | -3151 | 60564 |
| 21 | 296 | | | | 296 |
| 22 | 126863 | 21327 | 477 | -7193 | 141474 |
| 101 | 82195 | 12255 | -93 | -7281 | 87076 |
| 124 | 126863 | 21327 | 477 | -7193 | 141474 |
| 125 | | | | | |

5. Nematerijalna ulaganja

| | |
|---------------------------|------------|
| <u>Nabavna vrednost</u> | _____ |
| Stanje 31.06.2012. godine | _____ |
| Povećanja | _____ |
| Smanjenja | _____ |
| Stanje 30.06.2013. godine | <u>381</u> |
| | |
| <u>Ispravka vrednosti</u> | _____ |
| Stanje 31.06.2012. godine | _____ |
| Povećanja | _____ |
| Smanjenja | _____ |
| Stanje 30.06.2013. godine | <u>243</u> |
| | |
| <u>Sadašnja vrednost</u> | _____ |
| 30.06.2013. godine | <u>138</u> |

6. Nekretnine, postrojenja i oprema i investicione nekretnine

| | | | | |
|------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 30.06.2013 | Gradjevinski objekti 16.899 | investicione nekretnine 12.066 | oprema 23.638 | ukupno 52.603 |
|------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|

6. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Zemljište i građevinski objekti Društva su poslednji put procenjivani sa stanjem na dan maj 2011. 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 umanjen za odloženi porez na dobitak iskazan je u korist ostalih rezervi u okviru akcijskog kapitala.

Deo građevinskog objekta u Deligradskoj 26 je izdat u zakup te je isti prikazan kao investiciona nekretnina.

Zavisna preduzeća nemaju nekretnine u vlasništvu.

7. Dugoročni finansijski plasmani

| | |
|--|-------------------|
| | <u>30.06.2013</u> |
| Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju | 9.193 |

8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 30.06.2013.

| | 30.06.2013 | |
|--------------------------|---------------|--|
| Materijal | 16133 | |
| Rezervni delovi | 939 | |
| Alat i sitan inventar | 10048 | |
| Dati avansi za zalihe | 737 | |
| Minus ispravka vrednosti | -9.699 | |
| AOP 013 | 18.158 | |

9. Potraživanja

| | 30.06.2013. | |
|-----------------------------------|----------------|--|
| Potraživanja od kupaca | 155.803 | |
| Ostala potraživanja | | |
| Kratkoročni finansijski plasmani | | |
| PDV i AVR | | |
| Ukupno potraživanja – neto | 155.803 | |

(a) Potraživanja od kupaca

| | 30.06.2013 | |
|---|------------|--|
| Kupci u zemlji | | |
| Kupci u inostranstvu | 158.440 | |
| Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji | 100.586 | |
| Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu | | |
| | 57.854 | |

10. Potraživanja (nastavak)

(a) Potraživanja od kupaca (nastavak)

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima.

11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

| | 30.06.2013 | |
|--|------------|--|
| Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti | 1.691 | |
| Tekući (poslovni) računi | | |
| Izdvojena novčana sredstva i akreditivi | | |
| Blagajna | 29 | |
| Devizni račun | 109 | |
| Devizni akreditivi | | |
| Devizna blagajna | | |
| Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena | | |

KOMUNALNO PREDUZEĆE „DIMNIČAR“ A.D.**Napomene uz finansijske izveštaje uz polugodišnji finansijski izveštaj****30.juna2013.godine***(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)*

Ostala novčana sredstva

| |
|--------------|
| 4 |
| 1.833 |

12. Kapital i rezerve

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

| | 30.06.2013. |
|---|---------------|
| Osnovni kapital | 10.800 |
| Neuplaćeni upisani kapital | |
| Rezerve | 15.017 |
| Revalorizacione rezerve | 23.332 |
| Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti | 41 |
| Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti | -2.293 |
| Neraspoređeni dobitak | 40.179 |
| Gubitak | |
| Otkupljene sopstvene akcije | |
| | 87.076 |

Osnovni kapital Društva čine akcijski kapital.

13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

| | 30.06.2013 |
|---|--------------|
| Rezervisanja za troškove u garantnom roku | |
| Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | |
| Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite | |
| Rezervisanja za troškove restrukturiranja | |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | 6.314 |
| Ostala dugoročna rezervisanja | |
| | 6.314 |

Izvršena rezervisanja se odnose na rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju u skladu sa MRS 19 na dan 31.12.2011.

Kratkoročne finansijske obaveze

| | 30.06.2013. |
|---|---------------|
| Kratkoročni krediti u zemlji | 0 |
| Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine | 9.509 |
| Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine | |
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze | 5.972 |
| | 15.481 |

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

| | Broj i datum ugovora | Kamatna stopa | Rok otplate | EUR | 30.06.2013 |
|---------------------------------------|-------------------------|------------------|----------------|-----|--------------|
| Dugoročni krediti u zemlji | | | | | 2.187 |
| | | | | | 2.187 |

Napomena: Zavisna preduzeća nemaju obaveze po dugoročnim kreditima.

15. Obaveze iz poslovanja

| | <u>30.06.2013.</u> | |
|--|---------------------|--|
| Primljeni avansi, depoziti i kaucije | | |
| Dobavljači u zemlji | 14.195 | |
| Dobavljači u inostranstvu | | |
| Dobavljači – matična i zavisna pravna lica | | |
| Ukupno | <u>14195</u> | |

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim dobavljačima.

16. Ostale kratkoročne obaveze

| | <u>30.06.2013</u> | |
|--|-------------------|--|
| Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto | 6.355 | |
| Ostale obaveze – <i>obaveze za kamate iz kredita</i> | 102 | |
| Obaveze za učešće u dobitku | 5.012 | |
| Obaveze prema članovima UO | 36 | |
| Obaveze za ostale doprinose/benific.staz, komore/ | 187 | |
| | 11.692 | |

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

| | <u>30.06.2013</u> | |
|--|--------------------|--|
| Obaveze za porez na dodatu vrednost | 3.384 | |
| Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine / <i>navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke:</i> | | |
| - Obaveze za poreze i carine | | |
| - Obaveze za doprinose | | |
| - Ostale obaveze za poreze i doprinose/ <i>po osnovu ugovora o delu i druge prihode od kapitala/</i> | | |
| Pasivna vremenska razgraničenja (<i>navesti materijalno značajne stavke</i>) | | |
| Obaveze za porez iz dobitka | 788 | |
| | <u>4172</u> | |

18. Odložena poreska sredstva i obaveze

| | Odložena poreska sredstva | Odložene poreske obaveze | |
|----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Stanje 30.jun 2013. godine | <u>0</u> | <u>357</u> | |

19. Odložena poreska sredstva i obaveze (nastavak)

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

20. Tekući poreski rashod perioda

| | |
|--------------------------------|---------------|
| | 30.06.2013. |
| Bruto rezultat poslovne godine | <u>21.722</u> |

20.1 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30.06.2013. sa najvećim kupcima i dobavljačima.

21. Poslovni prihodi

| | | |
|---------------------------------------|----------------------|--|
| | <u>30.06.2013</u> | |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga | 93.339 | |
| Prihod od aktiviranja učinaka i robe | 1.499 | |
| Povećanje vrednosti zaliha učinaka | | |
| Smanjenje vrednosti zaliha učinaka | | |
| Ostali poslovni prihodi | <u>984</u> | |
| Ukupno | <u>95.822</u> | |

22. Ostali poslovni prihodi

| | | |
|---|-------------------|--|
| | <u>30.06.2013</u> | |
| Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. | | |
| Prihodi od zakupnina | 293 | |
| Prihodi od članarina | | |
| Prihodi od tantijema i licencnih naknada | | |
| Ostali poslovni prihodi | | |
| | <u>293</u> | |

23. Poslovni rashodi

| | | |
|--|----------------------|--|
| | <u>30.06.2013</u> | |
| Nabavna vrednost prodate robe | | |
| Troškovi materijala | 9755 | |
| Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi | 41.127 | |
| Troškovi amortizacije i rezervisanja | 2.410 | |
| Ostali poslovni rashodi | <u>22.518</u> | |
| | <u>75.810</u> | |

24. Ostali poslovni rashodi

KOMUNALNO PREDUZEĆE „DIMNIČAR“ A.D.

Napomene uz finansijske izveštaje uz polugodišnji finansijski izveštaj

30.juna2013.godine

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

| | 30.06.2013 | |
|-------------------------------|---------------|--|
| Troškovi transportnih usluga | 1879 | |
| Troškovi usluga održavanja | 2182 | |
| Troškovi zakupnina | 3445 | |
| Troškovi reklame i propagande | 4 | |
| Troškovi ostalih usluga | 2640 | |
| Troškovi reprezentacije | 1730 | |
| Troškovi premija osiguranja | 633 | |
| Troškovi platnog prometa | 257 | |
| Troškovi članarina | 97 | |
| Troškovi poreza i doprinosa | 1400 | |
| Ostali troškovi | 8251 | |
| UKUPNO | 22.518 | |

25. Finansijski prihodi

| | 30.06.2013. | |
|--|-------------|--|
| Prihodi kamata | | |
| Pozitivne kursne razlike | 6 | |
| Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule | | |
| Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica | | |
| Ostali finansijski prihodi | | |
| | <u>6</u> | |

26. Finansijski rashodi

| | 30.06.2013 | |
|--|------------|--|
| Rashodi kamata | 413 | |
| Negativne kursne razlike | 4 | |
| Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule/odnosi se na kredite/ | | |
| Ostali finansijski rashodi | | |
| | <u>417</u> | |

27. Ostali prihodi

| | 30.06.2013. | |
|---|-------------|--|
| <i>Ostali prihodi:</i> | | |
| Dobici od prodaje: | | |
| - nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| - bioloških sredstava | | |
| - učešća i dugoročnih hartija od vrednosti | | |
| - materijala | | |
| Viškovi | | |
| Naplaćena otpisana potraživanja | 3293 | |
| Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika | | |
| Prihodi od smanjenja obaveza | | |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja | | |
| Ostali nepomenutu prihodi | 1171 | |
| | <u>4464</u> | |

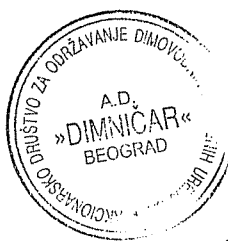
28. Ostali rashodi

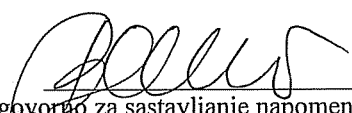
| | <u>30.06.2013</u> |
|---|-------------------|
| Gubici od prodaje: | |
| - nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | |
| - učešća i dugoročnih hartija od vrednosti | |
| - materijala | |
| Manjkovi | |
| Ispravka vrednosti potraživanja | 607 |
| Ispravka vrednosti zaliha | |
| Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika | |
| Ostalo | |
| | <u>1348</u> |
| | <u>1955</u> |

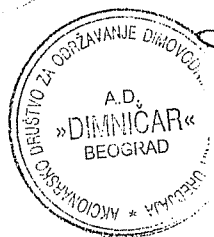
29. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

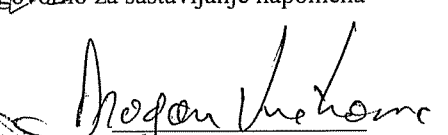
| | <u>30.06.2013</u> |
|---|-------------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 31378 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca | 5592 |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu | 280 |
| Troškovi naknada po autorskim ugovorima | |
| Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima | |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora | |
| Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora | 305 |
| Ostali lični rashodi i naknade | 3572 |
| | <u>41.127</u> |

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




Lice odgovorno za sastavljanje napomena




Zakonski zastupnik

**POLUGODIŠNJI KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU KOMUNALNOG PREDUZEĆA
"DIMNIČAR» A.D. BEOGRAD NA DAN 30.06.2013.G.**

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

POLUGODIŠNJI KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2013. 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 | 100 |
| Broj akcionara | 125 |
| Vrednost osnovnog kapitala | 10.800.000,00 |
| Broj izdatih akcija | 4500 ISIN-i (CFI): RSDIMNE89462 (ESVUFR) |
| Podaci o zavisnim društvima | BIODIZEL CO DOO, REMONT-ELEKTRO DOO |
| 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 27.07.2012.g.

| R.B | NAZIV | BROJ AKCIJA | %OD UKUPNE EMISIJE |
|-----|---|-------------|--------------------|
| 1 | AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD | 705 | 15.66667 |
| 2 | RAIFFEISENBANK AD BEOGRAD - KASTODI RAČUN | 448 | 9.95556 |
| 3 | VOJVODJANSKA BANKA AD NOVI SAD - KASTODI | 421 | 9.35556 |
| 4 | PRELEVIĆ BOŽO | 407 | 9.04444 |
| 5 | ŠTULOVIĆ PREDRAG | 340 | 7.55556 |
| 6 | VUČKOVIĆ DRAGAN | 301 | 6.68889 |
| 7 | HADŽINI ARIF | 298 | 6.62222 |
| 8 | STANKOVIĆ VESNA | 151 | 3.35556 |
| 9 | KODAR INŽENJERING | 141 | 3.13333 |
| 10 | STAMENIĆ PREDRAG | 100 | 2.22222 |

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA ČLANOVI UPRAVE-ODBOR DIREKTORA

| Ime, prezime, prebivalište i obrazovanje | Sadašnje zaposlenje, članstvo u UO i NO drugih društava | Broj i % akcija koji poseduju na dan 30.06.2012 | Isplaćeni neto iznos naknada za 2012.g.RSD |
|--|---|---|--|
| BOŽO PRELEVIĆ | ADVOKAT | 407, 9.04444 | 72.000,00 |
| IVAN KUKOVEC | ING | 0 | 72.000,00 |
| DRAGAN VUČKOVIĆ, | DIMNIČAR A.D. Beograd IZVRŠNI DIREKTOR | 301, 6.68889 | 72.000,00 |
| MIROSLAV GNJATOVIĆ, | CITADEL SECURITIES | 0 | 72.000,00 |
| PREDRAG ŠTULOVIĆ | DIMNIČAR A.D. Beograd IZVRŠNI DIREKTOR | 340, 7.55556 | 72.000,00 |

POLUGODIŠNJI KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU KOMUNALNOG PREDUZEĆA
"DIMNIČAR» A.D. BEOGRAD NA DAN 30.06.2013.G.

III -PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

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

NAPOMENA: IZVEŠTAJ NEMA UPOREDNE PODATKE – NOVOKONSOLIDOVANI

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

2.1. Analiza prihoda

U hiljadama dinara

| Prihodi | 30.06.2013 | 30.06.2013 | | |
|---------------------|---------------|---------------|--|--|
| Poslovni prihodi | 95822 | 95,54 | | |
| Finansijski prihodi | 6 | 0 | | |
| Ostali prihodi | 4464 | 4,46 | | |
| UKUPNO | 100292 | 100,00 | | |

2.2. Analiza rashoda

U hiljadama dinara

| Rashodi | 30.06.2013 | 30.06.2013 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--|--|
| Poslovni rashodi | 75810 | 96,96 | | |
| Finansijski rashodi | 417 | 0,53 | | |
| Ostali rashodi | 1955 | 2,51 | | |
| UKUPNO | 78182 | 100,00 | | |

| Poslovni rashodi | 30.06.2013 | 30.06.2013 | | |
|--|--------------|---------------|--|--|
| Troškovi materijala | 9755 | 12,86 | | |
| Troškovi zarada, naknada i ostala lična primanja | 41127 | 54,25 | | |
| Troškovi amortizacije i rezervisanja | 2410 | 3,17 | | |
| Ostali poslovni rashodi | 22518 | 29,72 | | |
| UKUPNO | 75810 | 100,00 | | |

2.3. Analiza rezultata poslovanja

| Rezultat poslovanja | 30.06.2013 | | |
|------------------------------|--------------|--|--|
| Poslovni dobitak/gubitak/ | 20012 | | |
| Finansijski dobitak/gubitak/ | -411 | | |
| Ostali dobitak/gubitak/ | 2509 | | |
| Dobitak pre oporezivanja | 21722 | | |
| Porez na dobitak/gubitak/ | 788 | | |
| Neto dobitak/gubitak/ | 20934 | | |

POLUGODIŠNJI KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU KOMUNALNOG PREDUZEĆA
"DIMNIČAR» A.D. BEOGRAD NA DAN 30.06.2013.G.

2.4.Racio analiza I analiza pokazatelja poslovanja

| OPIS | 30.06.2013 | | |
|----------------------------------|------------|--|--|
| Prinos na ukupan kapital | 0,22 | | |
| Prinos na imovinu | 0,14 | | |
| Neto prinos na sopstveni kapital | 0,24 | | |
| Stepen zaduženosti | 0 | | |
| I stepen likvidnosti | 0,83 | | |
| II stepen likvidnosti | 27,69 | | |
| Neto obrtni kapital | 762,39 | | |

| | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Isplaćena dividenda po akciji za posledenje tri godine | 2011.godina | 2012.godina | 2013.godina |
| | Nije isplaćivana | Nije isplaćivana | Nije isplaćivana |

3.Glavni kupci ,dobavljači I segmenti

| GLAVNI KUPCI | IZNOS/U HILJADAMA DINARA/ | |
|----------------------|---------------------------|--|
| | 30.06.2013 | |
| INFOSTAN | 65.291 | |
| BEOGRADSKE ELEKTRANE | 1.918 | |
| KBC ZEMUN | 2.601 | |

| GLAVNI DOBAVLJACI | IZNOS/U HILJADAMA DINARA/ | |
|-------------------|---------------------------|--|
| | 30.06.2013 | |
| NIS AD | 4.271 | |
| INFOSTAN | 2.934 | |
| LEX | 1.396 | |

IV.Promene bilansnih vrednosti

| Bilansna pozicija | Iznos u dinarima /u hiljadama dinara/ | | Razlog promene |
|---|---------------------------------------|--|---|
| | 30.06.2013 | | |
| Neuplaćen upisan kapital | | | nema |
| Nematerijalna ulaganja | 138 | | |
| Kratkoročna potraživanja, plasmani I gotovina | 60564 | | |
| Kratkoročne obaveze | 15481 | | Kreditni koji dospevaju do jedne godine ,obaveze iz poslovanja... |
| Neto dobitak | 20934 | | |

| | | |
|----|--|---|
| 5. | Informacije o stanju, sticanju, prodaji I poništenju sopstvenih akcija | U protekle dve godine nije bilo ni kupovine ni prodaje sopstvenih akcija kao ni u periodu od 01.01.2013 do 30.06.2013 |
| 6. | Iznos, način formiranja I upotreba rezervi u poslednje dve godine | |

POLUGODIŠNJI KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU KOMUNALNOG PREDUZEĆA
"DIMNIČAR» A.D. BEOGRAD NA DAN 30.06.2013.G.

**V OPIS OČEKIVANOG RAZVOJADRUŠTVA, PROMENA
U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI**

| | | |
|----|---|---|
| 1. | Opis očekivanog razvoja društva u narednom period | U prvih šest meseci 2013. nije došlo do značajnih promena u očekivanom razvoju društva, t.j. razvoj društva u narednom periodu zavisice od sprovođenja zakona o komunalnim delatnostima i zakona o privatno-javnom partnerstvu. Biće potrebno dobijanje koncesije umesto sadašnjeg poveravanja vršenja usluga dimničarstva kao komunalne delatnosti. Drugi pravac razvoja je akreditovanje dodatnih laboratorija kao preduslova za pružanje što šireg portfolija usluga u industriji. Treći pravac se odnosi na upravljanje otpadom. Prosirenje dosadašnjeg sakupljanja i transporta na tretman opasnog i neopasnog otpada. |
| 2. | Promena poslovnih politika | U protekle dve godine društvo nije imalo izmene poslovnih politika |
| 3. | Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo | Pored rizika i pretnji pod kojim posluje čitava privreda u Srbiji, glavna pretnja i rizik za Dimničar je mogući neuspeh u dobijanju buduće koncesije u Beogradu. Pored toga imamo problem sa nedostatkom skolovanog dimničarskog kadra. Produktivnost još uvek nije na nivou, najviše zbog navika iz prošlosti |

**V-OPIS SVIH VAŽNIJIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA
30.06.2013.GODINE**

| | | |
|----|--|---|
| 1. | Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja | Društvo je prenosom udela postalo 100% vlasnik preduzeća -BIODIZEL CO D.O.O. dana 03.10.2012.g. -i preduzeća REMONT-ELEKTRO DOO dana 13.02.2013G. |
| 2 | Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 30.06.2013.g. ili mogući budući troškovi koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva | Prema mišljenju rukovodstva preduzeća, nema takvih slučajeva. |

POLUGODIŠNJI KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU KOMUNALNOG PREDUZEĆA
"DIMNIČAR» A.D. BEOGRAD NA DAN 30.06.2013.G.

| | | |
|----|--|---|
| 3. | Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja | U prvih šest meseci poslovanja naplaćena otpisana i ispravljena potraživanja iznose 3.293.277,41 dinara |
| 4. | Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine | Nakon isteka prvih šest meseci poslovne godine, društvo nije imalo izgubljene sudske sporove |
| 5. | Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni | Nije bilo drugih bitnih promena podataka iz prospekta |

VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

| | | |
|----|---|------|
| 1. | Prodaja usluga povezanim licima | Nema |
| 2. | Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima | Nema |

VII AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽAVANJA I RAZVOJA

| 1. | Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse | Iznos /u hiljadama dinara/ | | |
|----|---|----------------------------|--|--|
| | | 30.06.2013 | | |
| | Ulaganje u razvoj nove opreme | 655 | | |
| | Ulaganje u standarde | 169 | | |
| | Ulaganje u marketing | 1.196 | | |



Izvršni direktor

Dragan Vučković



Димничар
БЕОГРАД

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

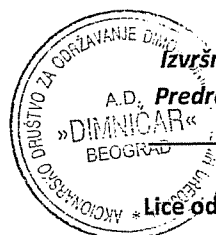
Акционарско друштво за одржавање димоводних и ложишних уређаја "Димничар" Београд Делиградска 26
Тел.+381 (0)11 26 46 355, Факс: +381(0)11 26 46 464, www.dimnicar.com, e-mail: office@dimnicar.com

IZJAVA

Prema našem najboljem saznanju, polugodišnji konsolidovani finansijski izveštaj na dan 30.06. 2013.g. Komunalnog preduzeća „Dimničar“ a.d. sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Napominjemo da izveštaji nisu revidirani.

Beograd, 30.06.2013.



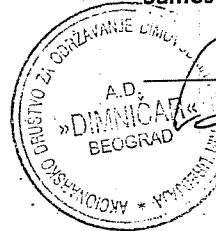
Izvršni Direktor

A.D. **Predrag Štulović**

»DIMNIČAR«
BEOGRAD

* Lice odgovorno za sastavljanje obračuna

Samostalni saradnik za finansijske poslove



Vesna Biševac

A.D. »DIMNIČAR«
BEOGRAD



Management Service
Sertifikat, ISO 9001:2008,

Registar APR BD 31171. Osnovni kapital: upisani i uplaćeni kapital 920.323.82 EUR