

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

GODIŠNJI 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. Izveštaj o reviziji finansijskog izveštaja

3. Godišnji izveštaj o poslovanju društva

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

April 2014. godine

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07037899 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100124790 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	[] [] [] [] [] [] [] [] 19 20 21 22 23 24 25 26	

Naziv :KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR"AD BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, DELIGRADSKA 26

BILANS STANJA - konsolidovani



7005024347950

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		54692	57268
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		99	129
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		52047	54074
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		40817	42426
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		11230	11648
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		2546	3065
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		2042	2525
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		504	540
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		67572	61354
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		21957	14036
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		45615	47318
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		42829	38570
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		248	199
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		194	74
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		2249	7468

Grupa racuna, racun	POZICIJA	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		95	1007
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		547	296
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		122811	118918
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		122811	118918
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		80333	66751
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		10800	10800
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		15017	15017
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		23332	23332
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		0	41
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		767	2293
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		31951	20159
35	VIII. GUBITAK	109		0	305
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		42068	51810
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		7992	6314
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		3184	3350
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		3184	3350
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		30892	42146
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		11018	12172
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		13434	13223
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		3884	13018
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		2556	3733
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		410	357
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		122811	118918
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

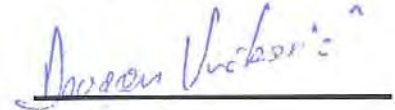
U Beogradu dana 14.4. 2014. godine

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 ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)

07037899 Maticni broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik Sifra delatnosti	100124790 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR"AD BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, DELIGRADSKA 26

BILANS USPEHA - konsolidovani



7005024347967

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- 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		191970	191066
60 i 61	1.Prihodi od prodaje	202		185161	187010
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		6149	2549
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		660	1507
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		165806	149016
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		2000	0
51	2. Troškovi materijala	209		19486	17298
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		83736	82968
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		7335	5931
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		53249	42819
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		26164	42050
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		3265	373
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		749	1241
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		9949	11541
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		22889	31984
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		15740	20739
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		236	28

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		15504	20711
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		3149	2161
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		198	303
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		12553	18853
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	A½. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231		3249	419
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		9304	18434
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233		2	4
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

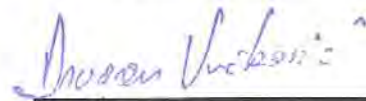
U Beogradu dana 14.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik





Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07037899 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100124790 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR"AD BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, DELIGRADSKA 26

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - konsolidovani



7005024347974

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	231942	241330
1. Prodaja i primljeni avansi	302	228690	233747
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	3252	350
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	0	7233
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	222033	230665
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	61879	45571
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	87237	83285
3. Placene kamate	308	824	496
4. Porez na dobitak	309	4309	2314
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	67784	98999
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	9909	10665
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	914	845
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	295	0
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	346	845
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	273	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	11882	7894
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	7340	358
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	2946	1960
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	1596	5576
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	10968	7049

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	0	6807
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	6807
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	4145	2966
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	2814	0
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	1331	2966
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	3841
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	4145	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	232856	248982
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	238060	241525
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	7457
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	5204	0
A½. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	7468	0
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	12	23
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	27	12
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	2249	7468

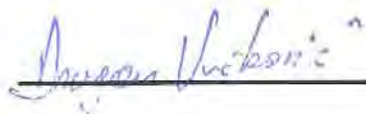
U Beogradu dana 14.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik





Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07037899 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100124790 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	[] [] [] [] [] [] [] [] 19 20 21 22 23 24 25 26	

Naziv :KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR"AD BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, DELIGRADSKA 26

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani



7005024347998

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP		
	1	2		3		4		5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	414		427		440		
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 _____ (red.br. 1+2-3)	404	417		430		443		
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405	10800	418	3679	431	444	8007	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419	3679	432	445	8007	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	10800	420		433	446		
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 _____ (red.br. 7+8-9)	410	10800	423		436	449		
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437	450		
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438	451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	10800	426		439	452		

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacije 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 _____	453		466		479		492	
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 _____ (red.br. 1+2-3)	456		469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457	15120	470	23332	483	837	496	4475
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458	103	471		484	796	497	2182
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	15017	472	23332	485	41	498	2293
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 _____ (red.br. 7+8-9)	462	15017	475	23332	488	41	501	2293
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490	41	503	1526
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	15017	478	23332	491		504	767

Red. br.	O P I S	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 _____	505		518		531		544	
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 _____ (red.br. 1+2-3)	508		521		534		547	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	24257	522	305	535		548	81252
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	4098	523		536		549	14501
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	20159	524	305	537		550	66751
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 _____ (red.br. 7+8-9)	514	20159	527	305	540		553	66751
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	11792	528		541		554	1362
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529	305	542		555	41
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	31951	530		543		556	80333

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	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 _____ (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 _____ (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 _____ (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 _____ (red.br. 10+11-12)	569	

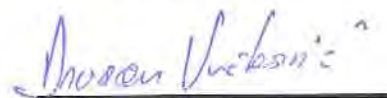
U Beogradu dana 14.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik





Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

KOMUNALNO PREDUZEĆE
„DIMNIČAR“ A.D.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
ZA 2013. 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.

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

Matični broj Društva je 07037899 a PIB 100124790

Na dan 31.12. 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 sedištem u Boleču 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.

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 2013. godinu, već su evidentirane kao korekcije početnog stanja nerasporedene dobiti-neraspoređenog dobitka/gubitka

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 primenjuvane su računovodstvene politike koje je usvojio Upravni odbor Preduzeća na sednici održanoj 26.01.2013. 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 poštenu 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 poštena, 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 Odbora direktora 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.

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. decembra 2013. 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 ,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. Stopa poreza na dobit za 2013. godinu iznosi 15% 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 penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2013. 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 fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSIMA

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU USPEHA

AOP	DIMNIČAR	BIODIZEL	REMONT ELEKTRO	ZBIR	Eliminacije	KONAČNO
001	50405	9269		59814		54692
002						
003						
004	99			99		99
005	42638	9269		52047		52047
006	31408	9269		40817		40817
007	11230			11230		11230
008						
009	7668			7668		2546
010	7164			7164	(5122)	2042
011	504			504		504
012	70109	9069		81880		67572
013	18441	7246		25687	(3730)	21957
014						
015	51668	1823		56193		45615
016	43.629	1768		48033	(5204)	42829
017	199	49		248		248
018	5568			5568	(5374)	194
019	2177	6		2249		2249
020	95			95		95
021	547			547		547
022	121061	18338		142241		
023						
024	121061	18338		142241		122811
025						
101	74786	8335		85443		80333
102	10800	7684		18701	(7901)	10800
103						
104	15017			15017		15017
105	23332			23332		23332
106						
107	767			767		767
108	27242	651		29998	1953	31951
109						
110						
111	45865	10003		56388		42068
112	7992			7992		7992
113	3184			3184		3184
114	3184			3184		3184
115						
116	34689	10003	520	45212		30892
117						11018
118						
119	17032	4544	3	21579	(8145)	13434
120	3765	85	34	3884		3884
121	2349		207	2556		2556
122						
123	410			410		410
124	121061	18338	2842	142241		122811
125						

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU USPEHA

AOP	DIMNIČAR	BIODIZEL	REMONT ELEKTRO	ZBIR	Eliminacije	KONAČNO
201	192845	6651	4849	204345		191970
202	186036	6651	4849	197536	(12375)	185161
203	6149			6149		6149
204						
205						
206	660			660		660
207	171726	5936	905	178567		165806
208		2000		2000		2000
209	27482	92	1	27575	(7729)	19486
210	81885	994	884	83763		83736
211	6518	817		7335		7335
212	55841	2033	20	57894	(4645)	53249
213	21119	715	3944	25778		26164
214						
215	3231	34		3265		3265
216	749			749		749
217	10142	62		10204	(255)	9949
218	20891	185	1813	22889		22889
219	12852	626	2131	15609		15740
220						
221			10	10		
222	246			246		236
223	12606	626	2141	15373		15504
224						
225	2853	31	265	3149		3149
226						
227	198			198		198
228						
229	9951	595	1876	12422		12553
230						
231						3249
232						9304
233						2
234						

5. Nematerijalna ulaganja

<u>Nabavna vrednost</u>	
Stanje 31.12.2012. godine	1053
Povećanja	210
Smanjenja	240
Stanje 31.12.2013. godine	1023
<u>Ispravka vrednosti</u>	
Stanje 31.12.2012. godine	924
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2013. godine	924
<u>Sadašnja vrednost</u>	
31. decembar 2012. godine	129
31. decembar 2013. godine	99

6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište, građ.objekti i stanovi	Oprema	Ostala oprema	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>							
Stanje na dan 31.12.2012. g	51.221	37318		5946			94485
Povećanja	1.138	4516					5654
Aktiviranja							
Sredstva primljena bez naknade							
Otuđenja		3065					3065
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12. 2013. g	52.359	38769		5946			97074
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>							
Stanje na dan 31.12. 2012. g	23.126	11339		5946			40411
Aktiviranja							
Amortizacija	932	4724					5656
Otuđenja		1040					1040
Prenos na 330							
Stanje na dan 31.12.2013. g	24058	16063		5946			45027
<u>Neotpisana vrednost na dan:</u>							
31. decembra 2012. godine	28.095	25979					54074
31. decembra 2013. godine							52047

7. Dugoročni finansijski plasmani

	<u>2013</u>	
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	2042	2525

8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2013.g.

	31.12.2012	31.12.2013
Materijal	16474	8517
Rezervni delovi	1138	839
Alat i sitan inventar	2409	9.025
Dati avansi za zalihe	1936	2.238
Minus ispravka vrednosti		-6.583
AOP 013	21957	14036

9. Potraživanja

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Potraživanja od kupaca	153312	142.943
Ostala potraživanja	2920	1668
Kratkoročni finansijski plasmani PDV i AVR	194	
Ukupno potraživanja – neto	<u>156426</u>	<u>144.611</u>

(a) Potraživanja od kupaca

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Kupci u zemlji	153312	144.611
Kupci u inostranstvu		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	<u>110483</u>	<u>106.041</u>
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu		
	<u>42829</u>	<u>38570</u>

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 najvećim delom se odnose na uplate u decembru 2013.godine dobavljačima za redovnu nabavku materijala i usluga.

11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	2006	6971
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	84	
Blagajna		8
Devizni račun	18	13
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva	141	476
	<u>2249</u>	<u>7468</u>

12. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2012. godine ima sledeću strukturu:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Osnovni kapital	10800	10.800
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve	15017	15.017
Revalorizacione rezerve	23332	23.332
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		41
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti	(767)	2293
Neraspoređeni dobitak	31951	20159
Gubitak		305
	<u>80333</u>	<u>66751</u>

13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
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	7992	6.314
Ostala dugoročna rezervisanja		
	<u>7992</u>	<u>6314</u>

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

14. Kratkoročne finansijske obaveze

	2013.	2012.
Kratkoročni krediti u zemlji		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	11018	12072
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		100
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	<u>11018</u>	<u>12172</u>

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

	Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok otplate	DIN
Dugoročni krediti u zemlji				
Banca Intesa	5142013065362	4,43	04.05.15	7.642.812
Banca Intesa	5142044018877	3,5	17.04.14	1.763.728
SOCIETE GENERALE	352470	10,5	26.04.14	1.600.522
				<u> </u>
				<u> </u>

Odnosi se samo na matično društvo.

15. Obaveze iz poslovanja

	2013	2012
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači u zemlji	13383	13071
Dobavljači u inostranstvu		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja	51	152
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno	<u>13434</u>	<u>13223</u>

16. Ostale kratkoročne obaveze

	2013	2012
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	3682	6435
Ostale obaveze –obaveze za kamate iz kredita	48	101
Obaveze za učešće u dobitku	4	6.254
Obaveze prema članovima UO	48	36
Obaveze za ostale doprinose/benefic.staz,komore/	102	192
	<u>3884</u>	<u>13018</u>

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	2.483	3206
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine		
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose	73	
- Ostale obaveze za poreze i doprinose		
		<u>707</u>
Pasivna vremenska razgraničenja		
Obaveze za porez iz dobitka		0
	<u>2556</u>	<u>3733</u>

18. Odložena poreska sredstva i obaveze

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2011. godine	<u>0</u>	<u>0</u>	
Promena u toku godine			
Stanje 31. decembra 2012. godine			<u>303</u>
Promena u toku godine			
Stanje 31. decembra 2013. godine	<u>251</u>	<u>53</u>	<u>198</u>

19. Odložena poreska sredstva i obaveze (nastavak)

Odložene poreske obaveze se odnose na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije i rezervisanja po osnovu otpremnina i razlike učešća u kapitalu.

20. Tekući poreski rashod perioda

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruto rezultat poslovne godine	15504	20711
Poreski rashod perioda	3149	
Odloženi poreski prihod	<u>198</u>	<u>2161</u>
	12553	18.853

20.1 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30.10. i 31.12. 2012.

21. Poslovni prihodi

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	185161	187010
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	6149	2.549
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Ostali poslovni prihodi	660	1.507
Ukupno	<u>191970</u>	<u>191066</u>

22. Ostali poslovni prihodi

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
Prihodi od zakupnina	660	1507
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
	<u>660</u>	<u>1507</u>

23. Poslovni rashodi

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Nabavna vrednost prodate robe		
Troškovi materijala	19486	17.298
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	83736	82968
Troškovi amortizacije i rezervisanja	7335	5.931
Ostali poslovni rashodi	53249	42.819
	<u>163806</u>	<u>149016</u>

24. Ostali poslovni rashodi

	31.12.13	31.12.13
Troškovi transportnih usluga	3925	3.673
Troškovi usluga održavanja	10518	2.862
Troškovi zakupnina	5668	5.593
Troškovi reklame i propagande	144	195
Troškovi ostalih usluga	2835	7.351
Troškovi reprezentacije	4086	2.544
Troškovi premija osiguranja	963	918
Troškovi platnog prometa	647	630
Troškovi članarina	268	183
Troškovi poreza i doprinosa	2416	2.379
Ostali troškovi	21779	16.491
UKUPNO	53.249	42.819

25. Finansijski prihodi

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Prihodi kamata	3252	350
Pozitivne kursne razlike	13	23
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi		
	<u>3265</u>	<u>373</u>

26. Finansijski rashodi

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Rashodi kamata	723	497
Negativne kursne razlike	26	12
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule/odnosi se na kredite/		732
Ostali finansijski rashodi		
	<u>749</u>	<u>1241</u>

27. Ostali prihodi

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		92
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- po osnovu razlike učešća u kapitalu	2136	2808
- materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	266	3933
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenutu prihodi	7547	3124
	<u>9949</u>	<u>11541</u>

28. Ostali rashodi

	<u>2013</u>	
Gubici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	2558	1002
- materijala		
Manjkovi		
Ispravka vrednosti potraživanja	16607	28010+255
Ispravka vrednosti zaliha		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Ostalo	3724	2717
	<u>22889</u>	<u>31984</u>

29. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	62954	63.997
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	11192	11.294
Troškovi naknada po ugovoru o delu		423
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	563	
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	612	857
Ostali lični rashodi i naknade	8415	6397
	<u>83736</u>	<u>82968</u>


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

30. Zarada po akciji (nastavak)/Odnosi se na matično preduzeće

Osnovna zarada po akciji	
Broj akcija na berzi.....	4500
Neto dobitak /AOP-229/.....	12553
Zarada po akciji.....	2

Lice odgovorno za sastavljanje Napomena




_____ Zakonski zastupnik



РЕВИЗОРСКА КУЋА

У Д И Т О Р

Ч л а н

EuraAuditInternational

**КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ДИМНИЧАР” А.Д.
БЕОГРАД**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ
РЕВИЗОРА**

*Консолидовани финансијски извештаји
31. децембар 2013. године*

Београд, 2014. године

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА1-3

ПРИЛОГ

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ



РЕВИЗОРСКА КУЋА

УДИТОР

Члан

EuraAuditInternational

11000 Београд, Страхњића бана 26
тел/факс: (+381 11) 2624-932, 2182-752, 2632-255, 2625-820
www.auditor.rs; e-mail: auditor@auditor.rs

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ДИМНИЧАР” А.Д. БЕОГРАД

Извештај о консолидованим финансијским извештајима

Извршили смо ревизију приложених консолидованих финансијских извештаја Акционарског друштва за одржавање димоводних и ложишних уређаја „ДИМНИЧАР” Београд (Савски венац) (у даљем тексту: „Матично друштво”) и његових зависних друштава: „Biodizel Co” д.о.о. Београд и „Ремонт - електро” д.о.о. Београд (заједно у даљем тексту: „Група”) који обухватају консолидовани биланс стања на дан 31. децембар 2013. године и одговарајући консолидовани биланс успеха, консолидовани извештај о променама на капиталу и консолидовани извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз консолидоване финансијске извештаје.

Ревизија финансијских извештаја зависних друштава није вршена, из разлога што зависна друштва нису обвезници ревизије. Наше мишљење у погледу износа који се односе на зависна друштва, а укључени су у приложене консолидоване финансијске извештаје, засновано је једино на њиховим појединачним финансијским извештајима и претпоставци да исти не садрже материјално значајне грешке.

Одговорност руководства за консолидоване финансијске извештаје

Руководство Групе је одговорно за састављање и истинито приказивање ових консолидованих финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми консолидованих 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 консолидованим финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и рачуноводственим прописима 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 консолидовани финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ДИМНИЧАР“ А.Д. БЕОГРАД

Извештај о консолидованим финансијским извештајима (наставак)

Одговорност ревизора (наставак)

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у консолидованим финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у консолидованим финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију консолидованих 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 консолидованих финансијских извештаја.

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

Мишљење

По нашем мишљењу, консолидовани финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Групе на дан 31. децембар 2013. 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.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ДИМНИЧАР” А.Д. БЕОГРАД

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Група је одговорна за састављање Годишњег консолидованог извештаја о пословању, у складу са захтевом Закона о рачуноводству Републике Србије („Службени гласник Републике Србије” бр. 62/2013). Наша је одговорност да изразимо мишљење о усклађености Годишњег консолидованог извештаја о пословању са консолидованим финансијским извештајима за пословну 2013. годину. У вези са тим, наши поступци се спроводе у складу са Међународним стандардом ревизије 720 - Одговорност ревизора у вези са осталим информацијама у документима који садрже финансијске извештаје који су били предмет ревизије, и ограничени смо на оцену усаглашености Годишњег консолидованог извештаја о пословању са консолидованим финансијским извештајима.

По нашем мишљењу, Годишњи консолидовани извештај о пословању је у складу са консолидованим финансијским извештајима који су били предмет ревизије.

Београд, 23. април 2014. године



Овлашћени ревизор

Милош Петковић

Popunjiva prema tipu - poduzetnik

07037899 Maticni broj	Sifra delatnosti	100124790 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR"AD BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, DELIGRADSKA 26

BILANS STANJA - konsolidovani



7005024347950

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prehodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		54692	57268
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		99	129
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		52047	54074
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		40817	42426
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		11230	11648
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		2546	3065
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		2042	2525
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		504	540
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		67572	61354
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		21957	14036
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		45615	47318
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		42829	38570
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		248	199
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		194	74
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		2249	7468

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		95	1007
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		547	296
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		122811	118918
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	DJ, UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		122811	118918
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		80333	66751
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		10800	10800
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		15017	15017
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		23332	23332
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		0	41
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		767	2293
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		31951	20159
35	VIII. GUBITAK	109		0	305
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		42068	51810
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		7992	6314
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		3184	3350
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		3184	3350
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		30892	42146
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		11018	12172
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		13434	13223
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		3884	13018
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		2556	3733
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			


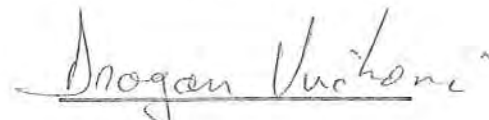
Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		410	357
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		122811	118918
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U Bosnovacki dana 14.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
07037899				100124790	
Maticni broj		Sifra delatnosti		PIB	
Popunjiva Agencija za privredne registre					
850					
1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv :KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR"AD BEOGRAD

Sedište : BEOGRAD, DELIGRADSKA 26

BILANS USPEHA - konsolidovani



7005024347967

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				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		191970	191066
60 i 61	1.Prihodi od prodaje	202		185161	187010
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		6149	2549
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		660	1507
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		165806	149016
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		2000	0
51	2. Troškovi materijala	209		19486	17298
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		83736	82968
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		7335	5931
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		53249	42819
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		26164	42050
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		3265	373
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		749	1241
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		9949	11541
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		22889	31984
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		15740	20739
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		236	28

Popunjiva pravno lice - preduzećnik

07037899 Maticni broj	Sifra delatnosti	100124790 PIB
--------------------------	------------------	------------------

Popunjiva Agencija za privredne registre

850	19	20	21	22	23	24	25	26
Vrsta posla								

Naziv :KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR"AD BEOGRAD

Sedište : BEOGRAD, DELIGRADSKA 26

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - konsolidovani



7005024347974

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	231942	241330
1. Prodaja i primljeni avansi	302	228690	233747
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	3252	350
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	0	7233
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	222033	230665
1. Isplate dobavljaćima i dati avansi	306	61879	45571
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	87237	83285
3. Placene kamate	308	824	496
4. Porez na dobitak	309	4309	2314
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	67784	98999
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	9909	10665
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	914	845
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	295	0
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	346	845
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	273	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	11882	7894
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	7340	358
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	2946	1960
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	1596	5576
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	10968	7049

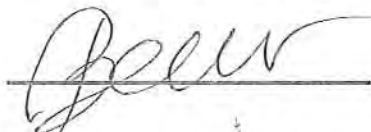
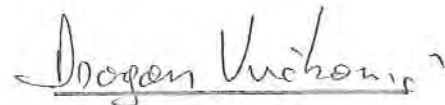
Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		15504	20711
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		3149	2161
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		198	303
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		12553	18853
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	A½. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231		3249	419
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		9304	18434
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233		2	4
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

u Beogradu dana 14.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
OKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	6807
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	6807
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	4145	2966
1. Olkup sopstvenih akcija i udela	330	2814	0
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	1331	2966
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	3841
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	4145	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	232856	248982
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	238060	241525
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	7457
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	5204	0
A½. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	7468	0
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	12	23
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	27	12
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	2249	7468

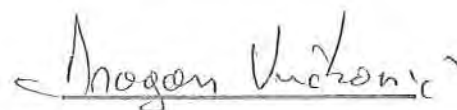
u Beogradu dana 14.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik





Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - poduzetnik

07037899 Maticni broj	Sifra delatnosti	100124790 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR"AD BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, DELIGRADSKA 26

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani



7005024347998

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	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 _____	401		414		427		440	
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 _____ (red.br. 1+2-3)	404		417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405	10800	418	3679	431		444	8007
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419	3679	432		445	8007
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	10800	420		433		446	
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 _____ (red.br. 7+8-9)	410	10800	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	10800	426		439		452	

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 _____	453		466		479		492	
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 _____ (red.br. 1+2-3)	456		469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457	15120	470	23332	483	837	496	4475
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458	103	471		484	796	497	2182
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	15017	472	23332	485	41	498	2293
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 _____ (red.br. 7+8-9)	462	15017	475	23332	488	41	501	2293
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490	41	503	1526
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	15017	478	23332	491		504	767

Red. br.	O P I S	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 _____	505		518		531		544	
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 _____ (red.br. 1+2-3)	508		521		534		547	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	24257	522	305	535		548	81252
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	4098	523		536		549	14501
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	20159	524	305	537		550	66751
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 _____ (red.br. 7+8-9)	514	20159	527	305	540		553	66751
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	11792	528		541		554	1362
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529	305	542		555	41
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	31951	530		543		556	80333

Red. br.	O.P.I.S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U BEOGRAD dana 14.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

BEOGRAD

Drožen Vučković

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

KOMUNALNO PREDUZEĆE
„DIMNIČAR“ A.D.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
ZA 2013. 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.

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

Matični broj Društva je 07037899 a PIB 100124790

Na dan 31.12. 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 sedištem 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, PIB 101539279.

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 2013. godinu, već su evidentirane kao korekcije početnog stanja neraspoređene dobiti-neraspoređenog dobitka/gubitka

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 26.01.2013.godine.

3.1. Stalna imovina

(u) 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)
Licencij 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.

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)
Gradjevinski 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 dode 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 zastarclosti, smanjenja vrednosti i sl. od 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 Odbora direktora 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. decembra 2013. 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 ,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. Stopa poreza na dobit za 2013. godinu iznosi 15% 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 otpremnine 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 31. decembar 2013. 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 dobici 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 termocnergetskih 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 saradujući 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 inovinu, 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.

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSIMA
KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU USPEHA

AOP	DIMNIČAR	BIODIZEL	REMONT ELEKTRO	ZBIR	Eliminacije	KONAČNO
001	50405	9269		59814		54692
002						
003						
004	99			99		99
005	42638	9269		52047		52047
006	31408	9269		40817		40817
007	11230			11230		11230
008						
009	7668			7668		2546
010	7164			7164	(5122)	2042
011	504			504		504
012	70109	9069		81880		67572
013	18441	7246		25687	(3730)	21957
014						
015	51668	1823		56193		45615
016	43.629	1768		48033	(5204)	42829
017	199	49		248		248
018	5568			5568	(5374)	194
019	2177	6		2249		2249
020	95			95		95
021	547			547		547
022	121061	18338		142241		
023						
024	121061	18338		142241		122811
025						
101	74786	8335		85443		80333
102	10800	7684		18701	(7901)	10800
103						
104	15017			15017		15017
105	23332			23332		23332
106						
107	767			767		767
108	27242	651		29998	1953	31951
109						
110						
111	45865	10003		56388		42068
112	7992			7992		7992
113	3184			3184		3184
114	3184			3184		3184
115						
116	34689	10003	520	45212		30892
117						11018
118						
119	17032	4544	3	21579	(8145)	13434
120	3765	85	34	3884		3884
121	2349		207	2556		2556
122						
123	410			410		410
124	121061	18338	2842	142241		122811
125						

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU USPEHA

AOP	DIMNIČAR	BIODIZEL	REMONT ELEKTRO	ZBIR	Eliminacije	KONAČNO
201	192845	6651	4849	204345		191970
202	186036	6651	4849	197536	(12375)	185161
203	6149			6149		6149
204						
205						
206	660			660		660
207	171726	5936	905	178567		165806
208		2000		2000		2000
209	27482	92	1	27575	(7729)	19486
210	81885	994	884	83763		83736
211	6518	817		7335		7335
212	55841	2033	20	57894	(4645)	53249
213	21119	715	3944	25778		26164
214						
215	3231	34		3265		3265
216	749			749		749
217	10142	62		10204	(255)	9949
218	20891	185	1813	22889		22889
219	12852	626	2131	15609		15740
220						
221			10	10		
222	246			246		236
223	12606	626	2141	15373		15504
224						
225	2853	31	265	3149		3149
226						
227	198			198		198
228						
229	9951	595	1876	12422		12553
230						
231						3249
232						9304
233						2
234						

5. Nematerijalna ulaganja

<u>Nabavna vrednost</u>	
Stanje 31.12.2012. godine	1053
Povećanja	210
Smanjenja	240
Stanje 31.12.2013. godine	1023
<u>Ispravka vrednosti</u>	
Stanje 31.12.2012. godine	924
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2013. godine	924
<u>Sadašnja vrednost</u>	
31. decembar 2012. godine	129
31. decembar 2013. godine	99

6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište, građ.objekti i stanovi	Oprema	Ostala oprema	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>							
Stanje na dan 31.12.2012. g	51.221	37318		5946			94485
Povećanja	1.138	4516					5654
Aktiviranja							
Sredstva primljena bez naknade							3065
Otuđenja		3065					
Prenos (sa)/na							97074
Stanje na dan 31.12. 2013. g	52.359	38769		5946			
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>							
Stanje na dan 31.12. 2012. g	23.126	11339		5946			40411
Aktiviranja							5656
Amortizacija	932	4724					
Otuđenja		1040					1040
Prenos na 330							45027
Stanje na dan 31.12.2013. g	24058	16063		5946			
<u>Neotpisana vrednost na dan:</u>							
31. decembra 2012. godine	28.095	25979					54074
31. decembra 2013. godine							52047

7. Dugoročni finansijski plasmani

	<u>2013</u>	
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	2042	2525

8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2013.g.

	31.12.2012	31.12.2013
Materijal	16474	8517
Rezervni delovi	1138	839
Alat i sitan inventar	2409	9.025
Dati avansi za zalihe	1936	2.238
Minus ispravka vrednosti		-6.583
AOP 013	21957	14036

9. Potraživanja

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Potraživanja od kupaca	153312	142.943
Ostala potraživanja	2920	1668
Kratkoročni finansijski plasmani	194	
PDV-i AVR		
Ukupno potraživanja – neto	<u>156426</u>	<u>144.611</u>
<i>(a) Potraživanja od kupaca</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Kupci u zemlji	153312	144.611
Kupci u inostranstvu		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	<u>110483</u>	<u>106.041</u>
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu		
	<u>42829</u>	<u>38570</u>

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 najvećim delom se odnose na uplate u decembru 2013.godine dobavljačima za redovnu nabavku materijala i usluga.

11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	2013	2012
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti	2006	6971
Tekući (poslovni) računi	84	
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		8
Blagajna	18	13
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	141	476
Ostala novčana sredstva	2249	7468

12. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2012. godine ima sledeću strukturu:

	2013.	2012.
Osnovni kapital	10800	10.800
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve	15017	15.017
Revalorizacione rezerve	23332	23.332
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		41
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti	(767)	2293
Neraspoređeni dobitak	31951	20159
Gubitak		305
	80333	66751

13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	2013	2012
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	7992	6.314
Ostala dugoročna rezervisanja	7992	6314

Izvršena rezervisanja se odnose na rezervisanja za otpremine za odlazak u penziju u skladu sa MRS 19.

14. Kratkoročne finansijske obaveze

	2013.	2012.
Kratkoročni krediti u zemlji		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	11018	12072
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		100
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	<u>11018</u>	<u>12172</u>

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

	Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok otplate	DIN
Dugoročni krediti u zemlji				
Banca Intesa	5142013065362	4,43	04.05.15	7.642.812
Banca Intesa	5142044018877	3,5	17.04.14	1.763.728
SOCIETE GENERALE	352470	10,5	26.04.14	1.600.522

Odnosi se samo na matično društvo.

15. Obaveze iz poslovanja

	2013	2012
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači u zemlji	13383	13071
Dobavljači u inostranstvu		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	51	152
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno	<u>13434</u>	<u>13223</u>

16. Ostale kratkoročne obaveze

	2013	2012
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	3682	6435
Ostale obaveze –obaveze za kamate iz kredita	48	101
Obaveze za učešće u dobitku	4	6.254
Obaveze prema članovima UO	48	36
Obaveze za ostale doprinose/benefic.staz, komore/	102	192
	<u>3884</u>	<u>13018</u>

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	2.483	3206
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine		
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose	73	
- Ostale obaveze za poreze i doprinose		
Pasivna vremenska razgraničenja		<u>707</u>
Obaveze za porez iz dobitka		<u>0</u>
	<u>2556</u>	<u>3733</u>

18. Odložena poreska sredstva i obaveze

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2011. godine	<u>0</u>	<u>0</u>	
Promena u toku godine			
Stanje 31. decembra 2012. godine			<u>303</u>
Promena u toku godine			
Stanje 31. decembra 2013. godine	<u>251</u>	<u>53</u>	<u>198</u>

19. Odložena poreska sredstva i obaveze (nastavak)

Odložene poreske obaveze se odnose na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije i rezervisanja po osnovu otpremnina i razlike učešća u kapitalu.

20. Tekući poreski rashod perioda

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruto rezultat poslovne godine	15504	20711
Poreski rashod perioda	3149	
Odloženi poreski prihod	<u>198</u>	<u>2161</u>
	12553	18.853

20.1 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30.10. i 31.12. 2012.

21. Poslovni prihodi

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	185161	187010
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	6149	2.549
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Ostali poslovni prihodi	660	1.507
Ukupno	<u>191970</u>	<u>191066</u>

22. Ostali poslovni prihodi

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
Prihodi od zakupnina	660	1507
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
	<u>660</u>	<u>1507</u>

23. Poslovni rashodi

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Nabavna vrednost prodate robe		
Troškovi materijala	19486	17.298
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	83736	82968
Troškovi amortizacije i rezervisanja	7335	5.931
Ostali poslovni rashodi	53249	42.819
	<u>163806</u>	<u>149016</u>

24. Ostali poslovni rashodi

	<u>31.12.13</u>	<u>31.12.13</u>
Troškovi transportnih usluga	3925	3.673
Troškovi usluga održavanja	10518	2.862
Troškovi zakupnina	5668	5.593
Troškovi reklame i propagande	144	195
Troškovi ostalih usluga	2835	7.351
Troškovi reprezentacije	4086	2.544
Troškovi premija osiguranja	963	918
Troškovi platnog prometa	647	630
Troškovi članarina	268	183
Troškovi poreza i doprinosa	2416	2.379
Ostali troškovi	21779	16.491
UKUPNO	53.249	42.819

25. Finansijski prihodi

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Prihodi kamata	3252	350
Pozitivne kursne razlike	13	23
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi		
	<u>3265</u>	<u>373</u>

26. Finansijski rashodi

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Rashodi kamata	723	497
Negativne kursne razlike	26	12
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule/odnosi se na kredite/		732
Ostali finansijski rashodi		
	<u>749</u>	<u>1241</u>

27. Ostali prihodi

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		92
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- po osnovu razlike učešća u kapitalu	2136	2808
- materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	266	3933
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	7547	3124
	<u>9949</u>	<u>11541</u>

28. Ostali rashodi

	<u>2013</u>	
Gubici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	2558	1002
- materijala		
Manjkovi		
Ispravka vrednosti potraživanja	16607	28010+255
Ispravka vrednosti zaliha		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Ostalo	3724	2717

22889

31984

29. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	62954	63.997
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	11192	11.294
Troškovi naknada po ugovoru o delu		423
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	563	
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	612	857
Ostali lični rashodi i naknade	8415	6397
	<u>83736</u>	<u>82968</u>

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

30. Zarada po akciji (nastavak)/Odnosi se na matično preduzeće

Osnovna zarada po akciji	
Broj akcija na berzi.....	4500
Neto dobitak /AOP-229/.....	12553
Zarada po akciji.....	2

Lice odgovorno za sastavljanje Napomena



Zakonski zastupnik



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 2013. GODINU
UZ KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ**

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	98
Broj akcionara	85
Vrednost osnovnog kapitala	10.800.000,00
Broj izdatih akcija	4500 ISIN-i (CFI): RSDIMNE89462 (ESVUFR)
Podaci o zavisnim društvima	Biodizel CO DOO , Beograd, Deligradska 26 MB 20591552, PIB 106389603 Remont –elektro doo , Bograd-Zemun, Kej oslobođenja 11/26, MB17092618, OIB101539279
Revizorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	AUDITOR REVIZORSKA KUĆA, Beograd, Strahinjča bana 26
Organizator tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza AD, Beograd

10 najvećih akcionara na dan 10.04.2014.g.

R.B	NAZIV	BROJ AKCIJA	%OD UKUPNE EMISIJE
1	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	705	15,66667
2	RAIFFEISENBANK AD BEOGRAD - KASTODI RAĀŠUN	448	9,95556
3	VOJVODJANSKA BANKA AD NOVI SAD - KASTODI RAĀŠUN	421	9,35556
4	PRELEVIĆ BOŽO	407	9,04444
5	DIMNIČAR AD BEOGRAD	349	7,75556
6	ŠTULOVIĆ PREDRAG	340	7,55556
7	HADŽINI ARIF	310	6,88889
8	VUČKOVIĆ DRAGAN	301	6,68889
9	STANKOVIĆ VESNA	151	3,35556
10	KODAR INŽENJERING DOO	141	3,13333

**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 31.12.2013.	Isplaćeni neto iznos naknada za 2013.g.
BOŽO PRELEVIĆ Beograd, VII stepen	ADVOKAT	407, 9,04444	144.000,00
IVAN KUKOVEC ORMOŽ, SLOVENIJA	PENZIONER	0	144.000,00
DRAGAN VUČKOVIĆ, Majora Branka , Beograd, VII stepen	DIMNIČAR A.D. Beograd IZVRŠNI DIREKTOR	301, 6,68889	144.000,00
MIROSLAV GNJATOVIĆ, , Beograd, VII stepen	TESLA KAPITAL	0	144.000,00
PREDRAG ŠTULOVIĆ , Užice, VII stepen	DIMNIČAR A.D. Beograd IZVRŠNI DIREKTOR	340, 7,55556	144.000,00

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	2013	2012	2013	2012	2013/2012 %
Poslovni prihodi	191970	191.066	93,55	94,13	100,47
Finansijski prihodi	3265	373	1,59	0,18	875,33
Ostali prihodi	9949	11.541	4,86	5,69	86,20
UKUPNO	205184	202.980	100,00	100,00	101,08

Prihodi od prodaje /delatnosti/	2013	2012	2013	2012	2013/2012 %
Komunalne usluge	108725	109.312	58,71	58,45	99,46
Komercijalne usluge	76436	77.698	41,29	41,55	98,37
UKUPNO	185161	187.010	100,00	100,00	99,01

2.2. Analiza rashoda

U hiljadama dinara

Rashodi	2013	2012	2013	2012	2013/2012 %
Poslovni rashodi	165806	149.016	87,52	81,76	111,26
Finansijski rashodi	749	1.241	0,39	0,68	60,35
Ostali rashodi	22889	31.984	12,09	17,56	71,56
UKUPNO	189444	182.241	100,00	100,00	103,95

Poslovni rashodi	2013	2012	2013	2012	2013/2012 %
Troškovi materijala	19486	17.298	11,89	11,67	112,64
Troškovi zarada, naknada i ostala. lična primanja	83736	82.968	51,11	55,97	100,92
Troškovi amortizacije i rezervisanja	7335	5.931	4,47	4,00	123,67
Ostali poslovni rashodi	53249	42819	32,53	28,36	124,35
UKUPNO	163806	149016	100,00	100,00	109,92

2.3. Analiza rezultata poslovanja

Rezultat poslovanja	2013	2012	2013/2012 %
Poslovni dobitak/gubitak/	26164	42.050	62,22
Finansijski dobitak/gubitak/	2516	/868/	
Ostali dobitak/gubitak/	(12940)	/20.443/	63,29
Dobitak pre oporezivanja	15504	20.711	74,85
Porez na dobitak/gubitak/	3149	2.161	145,71
Neto dobitak/gubitak/	12553	18.853	66,58

2.4. Racio analiza I analiza pokazatelja poslovanja

OPIS	2013	2012	2013/2012 %
Prinos na ukupan kapital	0,1959	0,3106	63,07
Prinos na imovinu	0,2130	0,3536	60,23
Neto prinos na sopstveni kapital	0,1562	0,2824	55,31
Stepen zaduženosti	0,3425	0,4355	78,64
I stepen likvidnosti	0,7063	1,4557	48,51
II stepen likvidnosti	2,2995	1,1227	204,81
Neto obrtni kapital	64	58	110,34

Isplaćena dividenda po akciji za poslednje tri godine	2011.godina	2012	2013
	Nije isplaćivana	Nije isplaćivana	Nije isplaćivana

3. Glavni kupci ,dobavljači I segmenti

GLAVNI KUPCI	IZNOS/U HILJADAMA DINARA/		INDEKS 2013/2012
	2013	2012	
INFOSTAN-FIZIČKA LICA	130.470	129.534	100,72
DELHAIZE SRBIJA	3.144	4.065	77,34
BEOGRADSKE ELEKTRANE	7.454	7.224	103,18
KBC ZEMUN	5.235	2.820	185,63
UPRAVA REPUBLIČKIH ORGANA	4.804	3.067	156,63

GLAVNI DOBAVLJAČI	IZNOS/U HILJADAMA DINARA/		INDEKS 2013/2012
	2013	2012	
NIS AD	9.433	2.795	337,49
LUKOIL	549	7.289	7,53
INFOSTAN	5.542	4.631	119,67
ALBO	1.502	661	227,23
ENERGODUBL	1.107	1.058	104,63
UNIREY	810	688	117,73
MAGINUS	965	836	115,43
AUTO KUĆA VOŽDOVAC	1.033	0	

4.Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos u dinarima /u hiljadama dinara/		2013/2012 indeks	Razlog promene
	2013	2012		
Neplaćen upisan kapital	0	0	0	
Nematerijalna ulaganja	99	129	76,74	amortizacija
Dugoročni finansijski plasmani	2546	7997	31,83	
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	45615	47318	96,40	
Kratkoročne obaveze	30892	42.146	73,29	Smanjenje obaveza za isplatu zarada
Neto dobitak	12553	18.853	66,58	Povećanje troškova materijala

5.	Informacije o stanju, sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	Matično Društvo je u 2013. godini na osnovu odluke Skupštine akcionara izvršilo otkup sopstvenih akcija -349 komada
6.	Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	Bez promena

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

1.	Opis očekivanog razvoja društva u narednom period	U narednom period, razvoj društva zavisice od sprovođenja zakona o komunalnim delatnostima i zakona o privatno-javnom partnerstvu. Biće neophodno 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 udnosi 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	Glavna pretnja i rizik za Dimničar je mogući neuspeh u dobijanju buduće koncesije u Beogradu. Pored toga imamo problem sa nedostatkom skolovanog dimničarskog kadra. Jedan od većih problema je i naplata potraživanja.
----	--	---

V-OPIS SVIH VAŽNIJIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE 2013.

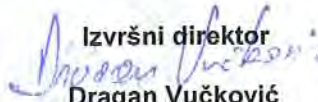
1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	U poslovanju društva od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja nisu se desili bitni poslovni događaji
2	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12.2013.g.ili mogući budući troškovi koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	Prema mišljenju rukovodstva preduzeća,nema takvih slučajeva.
3.	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	Ispravka vrednosti potraživanja je izvršena za potraživanja starija od 60 dana. Naplaćena otpisana potraživanja u iznosu od 266 hiljada dinara
4.	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	Nakon isteka 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 i proizvoda povezanim licima	Prodaja usluga i proizvoda zavisnom preduzeću Biodzel CO u iznosu od 4.414 hiljade dinara.
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/		
		2013	2012	2013/2012 indeks
	Ulaganje u razvoj nove opreme	1.668	891	187,20
	Ulaganje u standarde	1.395	711	196,20
	Ulaganje u marketing	3.450	3.133	110,11
	Stručno usavršavanje kadrova	850	271	313,65


 Izvršni direktor
 Dragan Vučković



Димничар
Београд

Комунално предузеће "Димничар" АД

Београд-Савски Венац | Улица и број: Делиградска 26
Тел. +381 (0)11 26 46 355 | Факс: +381 (0)11 26 46 464,
www.dimnicar.com | e-mail: office@dimnicar.com
ПИБ: 100124790 | Матични број | 07037899 | Шифра делатности: 8122
Рачун бр. 160-6823-74 Банка Интеса | 170-30009786000-78 Уни кредит банка
Регистровано код Агенције за привредне регистре BD 31171/160-6823-74

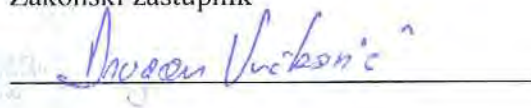
IZJAVA

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski konsolidovani izveštaj za 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 izveštaj još nije usvojen.

Beograd, 30.04.2014.

Direktor
Dragan Vučković
Zakonski zastupnik



Lice odgovorno za sastavljanje obračuna
Samostalni saradnik za finansijske poslove
Vesna Biševac

