

# KONSOLIDOVANI

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив: Komunalno preduzeće Dimničar A.D. Beograd		
Седиште : Beograd, Deligradska 26		

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 17 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А К Т И В А</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		54.423	55.358	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		38	91	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		38	91	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		48.882	54.226	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		18.508	19.500	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		30.374	34.726	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b> (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b> (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024		5.503	1.041	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033		5.503	1.041	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042		976	1.655	
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)</b>	0043		87.795	72.678	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		29.902	19.056	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		12.416	15.360	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		1.273	1.273	
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		2.220	1.646	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		13.993	777	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		26.257	34.990	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		26.257	34.990	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060		5.372	3.639	
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		3.736	5.208	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065		3.736	5.208	
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234,235,238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		20.503	7.845	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1.745	1.779	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		280	161	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)</b>	0071		143.194	129.691	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ</b> (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		87.160	83.154	
30	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ</b> (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		10.800	10.800	
300	1. Акцијски капитал	0403		2.899	2.899	
301	2. Удели друштава са ограниченом одговорношћу	0404		7.901	7.901	
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	<b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0411				
047 и 237	<b>III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	0412		837		
32	<b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>	0413		15.017	15.017	
330	<b>V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ</b>	0414		23.331	23.331	
33 осим 330	<b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0415				
33 осим 330	<b>VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0416		1.828	1.828	
34	<b>VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК</b> (0418+0419)	0417		40.677	48.969	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		37.538	45.446	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		3.139	3.523	
	<b>IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0420				
35	<b>X. ГУБИТАК (0422 + 0423)</b> (0422+0423)	0421			13.135	
350	1. Губитак ранијих година	0422			13.135	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ</b> (0425+0432)	0424		22.217	19.876	
40	<b>I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА</b> (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		1.657	2.422	
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		1.104	400	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		553	2.022	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	<b>I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		20.560	17.454	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437		19.664	15.446	
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		896	2.008	
419	8. Остале дугогорчне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		33.817	26.661	
42	<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈКЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		7.569	5.135	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		7.569	5.135	
430	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450		8.428		
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b> (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		8.827	14.106	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			4.654	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		8.291	7.895	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		176	99	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		360	1.458	
44, 45 и 46	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459		4.032	3.582	
47	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460		3.678	3.235	
48	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461		1.275	603	
49 осим 498	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462		8		
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b> (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА</b> (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		143.194	129.691	
89	<b>Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА</b>	0465				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у \_\_\_\_\_ Београду \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 28.03.2018 \_\_\_\_\_ године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

*КОНСОЛИДОВАНИ*

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив: Dimnicar A.D		
Седиште: Beograd		

### БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01 до 31.12. 2017 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		210.393	192.026
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		1.455	
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		1.455	
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		208.938	192.026
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		12.816	4.222
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014		196.122	187.804
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0	1018		177.620	159.577
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		5.803	
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		1.157	3.201
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		18.419	22.569
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		11.224	9.403
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		73.649	72.235
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		32.073	27.145
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		8.087	8.132

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		29.522	23.294
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		32.773	32.449
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		722	1.033
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			1.017
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			1.017
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		2	3
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		720	13
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		975	3.254
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		7	1.554
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		7	1.554
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		894	1.230
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		74	470
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		253	2.221
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		148.659	205.320
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		121.247	183.558
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		1.807	2.520
	L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		3.301	5.946
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058		3.301	5.946
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		1.772	1.582
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		678	967
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		851	3.397
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		851	3.397
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у БЕОГРАДУ  
 дана 10.03.2018. године



Законски заступник

*KONSOLIDOVANI*

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	Dimnicar A.D	
Седиште :	Београд	

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**

у периоду од 01.01 до 31.12. 2017 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		851	3.397
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛАТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024		851	3.397
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у БЕОГРАДУ  
 дана 20.03.2018 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

*KONSOLIDOVANI*

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	Dimnicar A.D	
Седиште :	Београд	

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

у периоду од 01.01 до 31.12. 2017 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	251.083	213.666
1. Продаја и прмљени аванси	3002	251.083	212.791
2. Примљене камате из пословних активности	3003		2
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		873
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	222.436	198.758
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	99.486	89.550
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	74.223	66.937
3. Плаћене камате	3008	777	1.230
4. Порез на добитак	3009	1.313	1.483
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	46.637	39.558
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)</b>	3011	28.647	14.908
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)</b>	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивидене	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	2.610	828
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	2.610	828
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)</b>	3023		
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)</b>	3024	2.610	828

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)</b>	3031	14.099	11.044
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		6.517
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034	12.987	1.923
4. Остале обавезе	3035		1.545
5. Финансијски лизинг	3036	1.112	1.059
6. Исплаћене дивиденде	3037		
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)</b>	3038		
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)</b>	3039	14.099	11.044
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)</b>	3040	251.083	213.666
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)</b>	3041	239.145	210.630
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)</b>	3042	11.938	3.036
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)</b>	3043		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	7.845	5.266
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	720	13
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		470
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)</b>	3047	20.503	7.845

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у БЕОГРАДУ  
 дана 20.03.2018 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

Лексис довери

Полувава правно лице - предзетник	Шифра делатности	ПИБ
Матични број	8122	100124790
07037899		
Назив:	Dimlcar A.D	
Седиште :	Београд	

### ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 01.01 2016 до 31.12 2017 . године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							Компоненте оствареног резултата						
		АОП	30 Оснодни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Резерви- зационе резерве
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2016	4001		4019		4037		4055	13.135	4073		4091		4109	
	а) дугови салдо рачуна														
	б) потражни салдо рачуна	4002	10.800	4020		4038		4056		4074		4092	48.969	4110	23.331
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
2.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093		4111	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094		4112	
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2016														
3.	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023		4041		4059	13.135	4077		4095		4113	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	10.800	4024		4042		4060		4078		4096	48.969	4114	23.331
	Промене у претходној 2016 години														
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079		4097		4115	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098		4116	
	Стање на крају претходне године 31.12. 2016														
5.	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027		4045		4063	13.135	4081		4099		4117	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	10.800	4028		4046		4064		4082		4100	48.969	4118	23.331

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							Компоненте осталог резултата						
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Окупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Резерви- зацоне резерве
1	2		3		4		5		6		7		8		9
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101		4119	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102		4120	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017														
7.	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031		4049		4067	13.135	4085		4103		4121	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	10.800	4032		4050	15.017	4068		4086		4104	48.969	4122	23.331
	Промене у текућој 2017 години														
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087	837	4105	11.431	4123	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070	13.135	4088		4106	3.139	4124	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2017														
9.	а) Дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035		4053		4071		4089	837	4107		4125	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	10.800	4036		4054	15.017	4072		4090		4108	40.677	4126	23.331

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добити или губити	АОП	332 Добити или губити по основу улатања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губити по основу удела у остапом добити или губити при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губити по основу интегрираног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губити по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губити по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
	Почетно стање на дан 01.01. 2016												
1.	а) дугови салдо рачуна	4127		4145		4163		4181		4199		4217	
	б) потражни салдо рачуна	4128		4146		4164		4182		4200		4218	
2.	Исравака материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4129		4147		4165		4183		4201		4219	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130		4158		4166		4184		4202		4220	
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2016												
3.	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131		4149		4167		4185		4203		4221	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132		4150		4168		4186		4204		4222	
	Промене у претходној 2016 години												
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4133		4151		4169		4187		4205		4223	1.828
	б) промет на потражној страни рачуна	4134		4152		4170		4188		4206		4224	
	Стање на крају претходне године 31.12. 2016												
5.	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135		4153		4171		4189		4207		4225	1.828
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136		4154		4172		4190		4208		4226	
	Исравака материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
6.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4137		4155		4173		4191		4209		4227	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138		4156		4174		4192		4210		4228	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добити или губити	АОП	332 Добити или губити по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губити по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губити по основу инсопраног пословања и прерачуна финанси- ских извештаја	АОП	336 Добити или губити по основу хејинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губити по основу ХОВ распо- ложљивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
	Кориговано почетно стање текуће године на Дан 01.01. 2017												
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139		4157		4175		4193		4211		4229	1.828
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
	Промене у текућој 2017 години												
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4141		4159		4177		4195		4213		4231	
	б) промет на потражној страни рачуна	4142		4160		4178		4196		4214		4232	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2017												
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143		4161		4179		4197		4215		4233	1.828
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144		4162		4180		4198		4216		4234	

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?[(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)] >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?[(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 16 кол 3 до кол 15)] >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2016				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	84.982	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2016				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	84.982	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2016 години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2016				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	83.154	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	83.154	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2017 години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2017				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	87.160	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у БЕОГРАДУ  
 дана 20.03.2018. године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*



KOMUNALNO PREDUZEĆE  
„DIMNIČAR“ A.D.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE  
IZVEŠTAJE  
ZA 2017. 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. 2017. godine Društvo je imalo 78 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.**

## 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 2016. 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 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)
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 2017. 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 2017. 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 20176. 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 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 promena 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 BILANSU USPEHA

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina
	<b>PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>						
60 do 65, osim 62 i 63	<b>A. POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)</b>	<b>1001</b>		<b>214.861</b>	<b>4.468</b>	<b>210.393</b>	<b>192.026</b>
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		5.071	3616	1455	0
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003		3616	3616		0
601	2. Prihodi od prodaje roba matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004		0	0	0	0
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005		1455	0	1455	0
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006		0	0	0	0
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007		0	0	0	0
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008		0	0	0	0
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		209.790	852	210.393	192.026
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010		852	852		
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011		0	0	0	0
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012		12816	0	128162	4221
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013		0	0	0	0
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014		196.122	0	196.122	187.804
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015					
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENICIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016					
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017					
	<b>B. RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>						
50 do 55, 62 i 63	<b>B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)≥0</b>	<b>1018</b>		<b>177.620</b>		<b>177.620</b>	<b>152.986</b>
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019		5.803	0	5803	
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČIANAKA I ROBE	1020		1.157		1.1571	11.301
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021					
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022		0	0	0	0
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023		18419		18419	22.569

513	<u>VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE</u>	1024		11224		11224	9.403
52	<u>VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI</u>	1025		73649		73649	72.235
53	<u>VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA</u>	1026		32.073		32.073	27.145
540	<u>IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE</u>	1027		8.087		8.087	8.132
541 do							
549	<u>X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA</u>	1028					4.134
55	<u>XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI</u>	1029		29.522		29.522	15082
-	<b>V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) ≥ 0</b>	1030		37.241		37.241	32449
-	<b>G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1010) ≥ 0</b>	1031					
66	<b>D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)</b>	1032		722		722	1033
66. osim 662. 663 i 664	<u>I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+ 1035+ 1036+ 1037)</u>	1033		1.017		1.017	3.362
660	<u>1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica</u>	1034		0	0	0	0
661	<u>2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica</u>	1035		0	0	0	0
665	<u>3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata</u>	1036		0	0	0	0
669	<u>4. Ostali finansijski prihodi</u>	1037					1017
662	<u>II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)</u>	1038		2		2	3
663 i 664	<u>III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)</u>	1039		720		720	13
56	<b>Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)</b>	1040		975		975	3254
56 osim 562. 563 i 564	<u>I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)</u>	1041		7		7	1554
560	<u>1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima</u>	1042		0	0	0	0
561	<u>2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima</u>	1043		0	0	0	0
565	<u>3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica u zajedničkih poduhvata</u>	1044		0	0	0	0
566 i 569	<u>4. Ostali finansijski rashodi</u>	1045		7		7	1554
562	<u>II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)</u>	1046		894		894	1230
563 i 564	<u>III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)</u>	1047		74		74	470
-	<b>E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)</b>	1048					
-	<b>Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)</b>	1049		253		253	2.221
683 i 685	<b>Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA</b>	1050		0	0	0	0
583 i 585	<b>I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA</b>	1051		148.659		148.659	205.320
67 i 68. osim 683 i 685	<b>J. OSTALI PRIHODI</b>	1052		121.247		121.247	183.558
57 i 58. osim 583 i 585	<b>K. OSTALI RASHODI</b>	1053		1.807		1.807	2.520

	<b>L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)</b>	1054	7.769	4.468	3.301	101.225
	<b>LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)</b>	1055				
69-59	<b>M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA</b>	1056				
59-69	<b>N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA</b>	1057				
	<b>NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)</b>	1058	7.7696	4.468	3.301	101.255
	<b>O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)</b>	1059				
	<b>P. POREZ NA DOBITAK</b>					
721 deo 722	<b>I. PORESKI RASHOD PERIODA</b>	1060	1.772		1.772	1.582
722 deo 722	<b>II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA</b>	1061	678		678	967
	<b>III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA</b>	1062				
723	<b>R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA</b>	1063	0	0	0	0
	<b>S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062)</b>	1064	5319	4468	851	
	<b>T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062)</b>	1065				
	<b>I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>	1066				
	<b>II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU</b>	1067				
	<b>III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>	1068				
	<b>IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU</b>	1069				
	<b>V. ZARADA PO AKCIJI</b>					
	<b>1. Osnovna zarada po akciji</b>	1070				
	<b>2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji</b>	1071				

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU STANJA

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina	Početno stanje 01.01.2014
								10
	<b>AKTIVA</b>							
00	<b>A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	0001				0	0	0
	<b>B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)</b>	0002		58.031	5.122	54.423	54.317	0
01	<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)</b>	0003		38		38	91	
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004		0	0	0	0	
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005		38		38	91	
013 i deo 019	3. Gudvil	0006		0	0	0	0	
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007		0	0	0	0	
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008		0	0	0	0	
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009		0	0	0	0	
02	<b>II: NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)</b>	0010		47.368		47.368	54226	0
020, 021 i DEO 029	1. Zemljište	0011		0	0	0	0	
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012		19.501		18508	19501	
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		27867		30.374	34.726	
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014						
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015		0	0	0	0	
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016		0	0	0	0	
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017						
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018						
030, 031 i deo 039	<b>III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0	0	0
032 i deo 039	1. Šume, višegodišnji zasadi	0020		0	0	0	0	
037 i deo 039	2. Osnovno stado	0021		0	0	0	0	
038 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022		0	0	0	0	
04, osim 047	<b>IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)</b>	0024		10625	5122	5503		0
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025		5122	5122	0	0	

041 i deo 049	2. Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0026	0	0	0	0
042 i deo 049	3. Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027				
deo 043 deo 044						
i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028	0	0	0	
deo 043, deo 044						
i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029	0	0	0	
deo 045						
i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030	0	0	0	0
deo 045						
i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031	0	0	0	0
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032	0	0	0	0
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033	5503		5503	1041
05	<b>V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA</b> (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034	0	0	0	0
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035	0	0	0	0
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih pravnih lica	0036	0	0	0	0
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037	0	0	0	0
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038	0	0	0	0
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039	0	0	0	0
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040	0	0	0	0
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041	0	0	0	0
288	<b>V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>	0042	976		976	1655
	<b>G. OBRTNA IMOVINA</b> (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	101.701	13905	87.796 8	72.678
Klasa 1	<b>I. ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)</b>	0044	29.902		29.901	19.056
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	12.416		12.415	15.360
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046	1.273		1.273	1.273
12	3. Gotovi proizvodi	0047	0	0	0	0
13	4. Roba	0048	2220	0	2220	1646
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049	0	0	0	0
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	13993		13993	777
20	<b>II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE</b> (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	40.162	13.905	26.257	34.990
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052	13.905	13.905		0
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053	0	0	0	0
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana lica	0054	0	0	0	0

203 i									
deo 2094	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana lica	0055	0	0	0	0			
204 i									
deo 2095	5. Kupci u zemlji	0056	26196		26196	34.990			
205 i									
deo 2096	6. Kupci u inostranstvu	0057	0	0	0	0			
206 i									
deo 2097	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058	0	0	0	0			
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059	0	0	0	0			
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	5.372		5.373	3.639			
236	V. FINANSIJSKI SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061	0	0	0	0			
23 OSIM									
236 I	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI								
237	(0063+0064+0065+0066+0067)	0062	3736		3736	5208			0
230 i	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063							
deo 239									
231 i	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064	0	0	0	0			
deo 239									
232 i									
deo 2393	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065	3736		3736	5208			
233 i									
deo 2394	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066	0	0	0	0			
234, 235, 238, i									
deo 2395	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067	0	0	0	0			
24	VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	0068	20503		20503	7845			
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069	1745		1745	1779			
28 osim									
288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	281		281	161			
	<b>D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)</b>	<b>0071</b>	<b>162.221</b>	<b>19027</b>	<b>143195</b>	<b>129.691</b>			<b>0</b>
88	<b>D. VANBILANSNA AKTIVA</b>	<b>0072</b>							<b>0</b>

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina	Početno stanje 01.01.2014
1	2	3	4	5	5	5	9	10
	<b>PASIVA</b>							
	<b>A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421)≥0=(0071-0424-0441-0442)</b>	<b>0401</b>		<b>98717</b>	<b>7901</b>	<b>90816</b>	<b>83154</b>	<b>0</b>
30	<b>I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)</b>	<b>0402</b>		<b>18701</b>	<b>7901</b>	<b>10.800</b>	<b>10.800</b>	<b>0</b>
300	1. Akcijski kapital	0403		10800	7901	2899	2.899	
301	2. Udeli društva s ograničenom odgovornošću	0404		7.901	0	7.901	7.901	
302	3. Ulozi	0405		0	0	0	0	
303	4. Državni kapital	0406		0	0	0	0	
304	5. Društveni kapital	0407		0	0	0	0	
305	6. Zadružni kapital	0408		0	0	0	0	
306	7. Emisiona premija	0409		0	0	0	0	

309	8. Ostali osnovni kapital	0410		0	0	0	0	
31	II. UPISANI UPLAĆENI KAPITAL	0411		0	0	0	0	
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412		837		837	837	
32	IV. REZERVE	0413		15.017	0	15.017	15.017	
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		23.331	0	23.331	23.331	
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražni saldo račun grupe 33 osim 30)	0415			0			
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda račun grupe 33 osim 330)	0416		1.828		1.828	1.828	
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418+0419)	0417		40677	0	40677	35661	0
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418		37538	0	37538	35661	
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419		3139		3139		
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420						
35	X. GUBITAK (0422+0423)	0421						
350	1. Gubitak ranijih godina	0422						
351	2. Gubitak tekuće godine	0423		0		0		
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)	0424		22.217		22.217	19.876	
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		1657		1657	2422	
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426		0	0	0	0	
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427		0	0	0	0	
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428		0	0	0	0	
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429		1104		1104	400	
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430		553		553	2022	
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431		0	0	0	0	
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		20560		20560	17454	0
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433		0	0	0	0	
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434		0	0	0	0	
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435		0	0	0	0	
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436		0	0	0	0	
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437		19664		19664	15446	
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438		0	0	0	0	
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439		896		896	2008	
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440		0	0	0	0	
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441		0	0	0		



42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	47628	13812	33816		
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	7741	170	7571	5135	0
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444	170	170			
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445	0	0	0	0	
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446	0	0	0	0	
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447	0	0	0	0	
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448	0	0	0	0	
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449	7571		7571	5135	
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	8428	0	8428	0	
43 osim	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	22469	13642	8827	9452	
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452	13642	13642			
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453	0	0	0	0	
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454	0	0	0	0	
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455	0	0	0	0	
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	8291		8291	7895	
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457	176	0	176	99	
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458	360		360	1458	
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	4030		4030	3582	
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	3677		3677	2955	
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	1275		1275	603	
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	8	0	8	0	
	D. GUBITAK IZNAD VISINSE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411- 0402)≥0=(0441+0424+0442-0071)≥0	0463	0	0	0	0	0
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463)	0464	164907	21713	143194	126412	0
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465				0	0
0			0	0	0	0	0

## 5. Nematerijalna ulaganja

<b><u>Nabavna vrednost</u></b>	
Stanje 31.12.2016. godine	619
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2017. godine	619
<b><u>Ispravka vrednosti</u></b>	
Stanje 31.12.2016. godine	528
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2017. godine	53
	581
<b><u>Sadašnja vrednost</u></b>	
31. decembar 2016. godine	91
31. decembar 2017. godine	38

## 6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	<u>Zemljište, građ.objekti i stanovi</u>	<u>Oprema</u>	<u>Ostala oprema</u>	<u>Ulaganja u tuđe nek. i opremu</u>	<u>NPO u pripremi</u>	<u>Avansi</u>	<u>Ukupno</u>
<b><u>Nabavna vrednost</u></b>							
Stanje na dan 31.12.2016. g	52.408	67.425					119.833
Povećanja							
Aktiviranja							
Sredstva primljena bez naknade							
Otuđenja							
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12. 2017. g	52.408	61.104					113.512
<b><u>Akumulirana ispravka vrednosti</u></b>							
Stanje na dan 31.12. 2016. g	32.908	26.656					59.564
Stanje na dan 31.12.2017. g	33.901	33.803					67.704
<b><u>Neotpisana vrednost na dan:</u></b>							
31. decembra 2016. godine	19.500	32.963					52.463
31. decembra 2017. godine	18.507	26.699					45.206

## 7. Dugoročni finansijski plasmani

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju AOP 0024	5.503	1.041

## 8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2016.g.

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Materijal	9223	8639
Rezervni delovi	738	<b>1017</b>
Alat i inventar	2454	<b>5704</b>
Dati avansi za zalihe	13993	<b>777</b>
Nedov.proizv.	1273	1273
<b>AOP 044, 0050</b>	<b>43895</b>	<b>19833</b>

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Potraživanja od kupaca	187740	168619
Potraživanja-zavisna pravna lica		
Ostala kratkor. potraživanja	5372	3639
Kratkoročni finansijski plasmani		
Potraz.od zaposlenih	35	
Potr.za vise plac.porez I dopr.	36	37
Potraz. refundiranje	1931	1215
PDV i AVR	2025	1940
<b>Ukupno potraživanja – neto</b>		

## 9. Potraživanja

(a) Potraživanja od kupaca

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kupci u zemlji	187.740	168.619
Kupci u inostranstvu		
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>

Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji  
 Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu

	110.926	113.611
	41.452	42.829

## 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 2016.godine dobavljačima za redovnu nabavku materijala i usluga.

## 11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	2017	2016
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	20285	7772
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun	218	0
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		860
<b>ukupno</b>	<b>20503</b>	<b>7845</b>

## 12. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2015. godine ima sledeću strukturu:

	2017.	2016.
Osnovni kapital	10.800	10.800
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve	15.017	15.017
Revalorizacione rezerve	23.331	23.331
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	40677	35661
Gubitak		
<b>ukupno</b>		

### 13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	2017	2016
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	553	2022
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1104	400
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>Ukupno</b>	<b>1657</b>	<b>2422</b>

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

### 14. Kratkoročne finansijske obaveze

	2017.	2016.
Kratkoročni krediti u zemlji		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	7319	5135
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	252	
<b>Ukupno</b>	<b>7571</b>	<b>5135</b>

Odnosi se samo na matično društvo.

#### 14.a Dugoročne obaveze

Dugoročni krediti preko 1 god. Odnosi se samo na matično društvo.

### 15. Obaveze iz poslovanja

	2017	2016
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	8428	
Dobavljači u zemlji	5822	7895
Dobavljači u inostranstvu	176	99
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja	360	1458
Obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Ukupno</b>	<b>14786</b>	<b>9452</b>

### 16. Ostale kratkoročne obaveze

2017 2016

### 13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	2017	2016
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	553	2022
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1104	400
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>Ukupno</b>	<b>1657</b>	<b>2422</b>

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

### 14. Kratkoročne finansijske obaveze

	2017.	2016.
Kratkoročni krediti u zemlji		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	7319	5135
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	252	
<b>Ukupno</b>	<b>7571</b>	<b>5135</b>

Odnosi se samo na matično društvo.

#### 14.a Dugorocne obaveze

Dugorocni krediti preko 1 god. Odnosi se samo na matično društvo.

### 15. Obaveze iz poslovanja

	2017	2016
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	8428	
Dobavljači u zemlji	5822	7895
Dobavljači u inostranstvu	176	99
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja	360	1458
Obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Ukupno</b>	<b>14786</b>	<b>9452</b>

### 16. Ostale kratkoročne obaveze

2017 2016

Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto			1816		1416
Ostale obaveze –obaveze za kamate iz kredita					
Obaveze za učešće u dobitku					
Obaveze prema članovima UO			307		
Obaveze za ostale doprinose/benefic.staz, komore102					
Ostale obaveze					

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

	2017	2016
Obaveze za porez na dodatu vrednost	3677	2955
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine		
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose		
Pasivna vremenska razgraničenja		
Obaveze za porez iz dobitka		0

### 18. Odložena poreska sredstva i obaveze

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2016. godine	<b>2.620</b>		<b>2.620</b>

### 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

	2017	2016
Bruto rezultat poslovne godine	3301	5946
Poreski rashod perioda	1772	1582
Odloženi poreski prihod	678	967
<b>ukupno</b>	<b>851</b>	<b>3397</b>

## 20.1 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan *31.12.2017*

## 21. Poslovni prihodi

	2017	2016
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	208938	185887
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	1157	11381
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Ostali poslovni prihodi		
<b>Ukupno</b>	<b>211550</b>	<b>197268</b>

## 22. Ostali poslovni prihodi

	2017	2016
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		

## 23. Poslovni rashodi

	2017	2016
Nabavna vrednost prodate robe	5803	
Troškovi materijala	29652	41319
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	73649	72235
Troškovi amortizacije i rezervisanja	8087	8592
Ostali poslovni rashodi		
	<b>117191</b>	<b>122146</b>

## 24. Ostali poslovni rashodi



	31.12.17	31.12.16
Troškovi transportnih usluga	2109	2146
Troškovi usluga održavanja	7864	5211
Troškovi zakupnina	7517	4734
Troškovi reklame i propagande	2100	82
Troškovi ostalih usluga	8985	10766
Troškovi reprezentacije	3250	2956
Troškovi premija osiguranja	644	667
Troškovi platnog prometa	622	411
Troškovi članarina	4	146
Troškovi poreza i doprinosa	457	700
Troškovi reprezentacije		
Troškovi neproizvodnih usluga	952	1180
<b>UKUPNO</b>	<b>34504</b>	<b>28999</b>

## 25. Finansijski prihodi

2017

2016

Prihodi kamata	2	3
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	720	13
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi		
<b>ukupno</b>	<b>722</b>	<b>16</b>

## 26. Finansijski rashodi

2017

2016

Rashodi kamata	894	1230
Negativne kursne razlike	9	1
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule/odnosi se na kredite/	65	469
Ostali finansijski rashodi	7	1554
	<b>975</b>	<b>3254</b>

## 27. Ostali prihodi

	2017	2016
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- po osnovu razlike učešća u kapitalu		
- materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	1	7
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	120722	182549
Prihodi od smanjenja obaveza	87	36
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	133	490
Ostali nepomenuti prihodi	304	478
<b>ukupno</b>	<b>121.247</b>	<b>183.560</b>

## 28. Ostali rashodi

	2017	2016
Gubici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Manjkovi		
Ispravka vrednosti potraživanja	519	571
Ispravka vrednosti zaliha		
Rashodi po osnovu dir.otpisa potraz.		
Ostalo	1288	2044
<b>ukupno</b>	<b>1807</b>	<b>2615</b>


## 29. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi


	2017	2016
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	52139	50350
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	9360	9028
Troškovi naknada po ugovoru o delu	190	146
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		21
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	793	2357
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	3421	2700
Ostali lični rashodi i naknade	7746	7633
	<b>73649</b>	<b>72235</b>

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

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

<b>Osnovna zarada po akciji</b>	
Broj akcija na berzi.....	4500
Nominalna vrednost	2.400,00

Lice odgovorno za sastavljanje Napomena  
Vladimir Bukva  
  
Zakonski zastupnik



**KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR" A.D., BEOGRAD**  
**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**  
**O IZVRŠENOJ REVIZIJI KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**  
**ZA 2017. GODINU**

## SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 – 3
Konsolidovani finansijski izveštaji:	
- Konsolidovani bilans stanja	
- Konsolidovani bilans uspeha	
- Konsolidovani Izveštaj o ostalom rezultatu	
- Konsolidovani Izveštaj o tokovima gotovine	
- Konsolidovani Izveštaj o promenama na kapitalu	
- Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje	
- Konsolidovani Izveštaj o poslovanju	



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING

**Stanišić audit d.o.o.**

Danijelova br. 32 Tel.: (011) 3093-211,3093-212,3093-213,FAX: 3093-214

**SKUPŠTINI AKCIONARA  
KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR" A.D., BEOGRAD**

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

### **Izveštaj o konsolidovanim finansijskim izveštajima**

Izvršili smo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja Komunalnog preduzeće "Dimničar" a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo) koji obuhvataju konsolidovani bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine, konsolidovani bilans uspeha, konsolidovani izveštaj o ostalom rezultatu, konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine i konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje.

#### *Odgovornost rukovodstva za konsolidovane finansijske izveštaje*

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi konsolidovanih finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

#### *Odgovornost revizora*

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženim konsolidovanim finansijskim izveštajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da konsolidovani finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne iskaze od materijalnog značaja.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na prosuđivanju revizora, uključujući procenu rizika materijalno značajnih grešaka sadržanih u finansijskim izveštajima, nastalih usled nedozvoljene radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i objektivnu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola pravnog lica. Revizija, takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše revizorsko mišljenje.



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING

**Stanišić audit d.o.o.**

Danijelova br. 32 Tel.: (011) 3093-211,3093-212,3093-213,FAX: 3093-214

**SKUPŠTINI AKCIONARA  
KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR" A.D., BEOGRAD**

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**

### **Izveštaj o konsolidovanim finansijskim izveštajima (nastavak)**

#### *Mišljenje*

Po našem mišljenju, konsolidovani finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim aspektima prikazuju finansijsko stanje Komunalnog preduzeće "Dimničar" a.d., Beograd na dan 31. decembra 2017. godine, rezultate poslovanja i tokove gotovine za godinu koja je završena na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

#### *Skretanje pažnje*

Dodatno skrećemo pažnju na sledeće:

Društvo ima upisanu vansudsku hipoteku I reda na nepokretnosti – poslovnom prostoru broj 1 u prizemlju zgrade u ulici Deligradska 26 u Beogradu, na KP 1198/1, LN 257, KO Savski venac, radi obezbeđenja novčanog potraživanja po osnovu Ugovora o kreditu broj 51-420-1507882.8 u iznosu od 200.000 Eur, u korist "Banca Intesa" ad, Beograd.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

#### *Ostalo*

Nad zavisnim Društvom "Remont-elektro" doo, Beograd je dana 30.07.2015. godine pokrenut postupak likvidacije, koji do dana vršenja revizije nije okončan, i ono nije ušlo u konsolidaciju

Nismo bili angažovani da izvršimo reviziju zavisnog društava "Biodizel" d.o.o., Beograd a koje je u skladu sa Zakonom o računovodstvu razvrstano kao mikro pravno lice i kao takvo nema zakonsku obavezu revizije pojedinačnih finansijskih izveštaja, tako da usled tog ograničenja u obimu revizije konsolidovanih finansijskih izveštaja, nije bilo moguće utvrditi da li finansijski izveštaji zavisnog društava imaju uticaja na konsolidovane finansijske izveštaje u delu koji eventualno mogu imati.



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING

**Stanišić audit d.o.o.**

Danijelova br. 32 Tel.: (011) 3093-211,3093-212,3093-213,FAX: 3093-214

**SKUPŠTINI AKCIONARA  
KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR" A.D., BEOGRAD**

### **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**

#### **Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima**

Društvo je odgovorno za sastavljanje Konsolidovanog godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Sl. glasnik RS, br. 61/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenostikonsolidovanog godišnjeg izveštaja o poslovanju sa konsolidovanim finansijskim izveštajima za poslovnu 2017. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa konsolidovanim finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Konsolidovanim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Licencirani ovlašćeni revizor



# KONSOLIDOVANI

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив: <span style="float: right;">Komunalno preduzeće Dimnićar A.D. Beograd</span>		
Седиште: <span style="float: right;">Beograd, Deligradska 26</span>		

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 17 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А К Т И В А</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		54.423	55.358	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		38	91	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		38	91	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		48.882	54.226	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		18.508	19.500	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		30.374	34.726	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b> (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b> (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024		5.503	1.041	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033		5.503	1.041	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042		976	1.655	
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)</b>	0043		87.795	72.678	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		29.902	19.056	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		12.416	15.360	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		1.273	1.273	
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		2.220	1.646	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		13.993	777	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		26.257	34.990	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		26.257	34.990	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060		5.372	3.639	
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		3.736	5.208	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065		3.736	5.208	
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234,235,238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		20.503	7.845	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1.745	1.779	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		280	161	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)</b>	0071		143.194	129.691	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+ 0420-0421) &gt;= 0 = (0071-0424-0441-0442)</b>	0401		87.160	83.154	
30	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)</b>	0402		10.800	10.800	
300	1. Акцијски капитал	0403		2.899	2.899	
301	2. Удели друштава са ограниченом одговорношћу	0404		7.901	7.901	
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	<b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0411				
047 и 237	<b>III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	0412		837		
32	<b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>	0413		15.017	15.017	
330	<b>V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ</b>	0414		23.331	23.331	
33 осим 330	<b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0415				
33 осим 330	<b>VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0416		1.828	1.828	
34	<b>VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)</b>	0417		40.677	48.969	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		37.538	45.446	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		3.139	3.523	
	<b>IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0420				
35	<b>X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)</b>	0421			13.135	
350	1. Губитак ранијих година	0422			13.135	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)</b>	0424		22.217	19.876	
40	<b>I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)</b>	0425		1.657	2.422	
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		1.104	400	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		553	2.022	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	<b>I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)</b>	0432		20.560	17.454	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437		19.664	15.446	
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		896	2.008	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		33.817	26.661	
42	<b>И. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		7.569	5.135	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		7.569	5.135	
430	<b>ИИ. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450		8.428		
43 осим 430	<b>ИИИ. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b> (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		8.827	14.106	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			4.654	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		8.291	7.895	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		176	99	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		360	1.458	
44, 45 и 46	<b>ИИИИ. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459		4.032	3.582	
47	<b>ИИИИИ. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460		3.678	3.235	
48	<b>ИИИИИИ. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461		1.275	603	
49 осим 498	<b>ИИИИИИИ. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462		8		
	<b>ИИИИИИИИ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b> (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	<b>ИИИИИИИИИ. УКУПНА ПАСИВА</b> (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		143.194	129.691	
89	<b>ИИИИИИИИИИ. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА</b>	0465				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у Beogradu

дана 28.03.2018 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

*KONKOLIDOVANI*

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив: Dimnicar A.D		
Седиште : Beograd		

### БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01 до 31.12. 2017 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		210.393	192.026
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		1.455	
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		1.455	
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		208.938	192.026
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		12.816	4.222
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014		196.122	187.804
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0	1018		177.620	159.577
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		5.803	
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		1.157	3.201
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		18.419	22.569
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		11.224	9.403
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		73.649	72.235
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		32.073	27.145
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		8.087	8.132

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		29.522	23.294
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		32.773	32.449
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) &gt;= 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (1033+1038+1039)	1032		722	1.033
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			1.017
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			1.017
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		2	3
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		720	13
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b> (1041+1046+1047)	1040		975	3.254
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		7	1.554
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		7	1.554
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		894	1.230
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		74	470
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)</b>	1049		253	2.221
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051		148.659	205.320
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052		121.247	183.558
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053		1.807	2.520
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА</b> (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		3.301	5.946
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА</b> (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59 - 69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)</b>	1058		3.301	5.946
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		1.772	1.582
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		678	967
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)</b>	1064		851	3.397
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)</b>	1065			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		851	3.397
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ године



Законски заступник

# KONSOLIDOVANI

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив: Dimnicar A.D		
Седиште: Beograd		

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01 до 31.12. 2017 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		851	3.397
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024		851	3.397
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У \_\_\_\_\_  
 дана \_\_\_\_\_ године



Законски заступник

*KONSOLIDOVANI*

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив: Dimnicar A.D		
Седиште: Beograd		

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

у периоду од 01.01 до 31.12. 2017 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	251.083	213.666
1. Продаја и прмљени аванси	3002	251.083	212.791
2. Примљене камате из пословних активности	3003		2
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		873
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	222.436	198.758
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	99.486	89.550
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	74.223	66.937
3. Плаћене камате	3008	777	1.230
4. Порез на добитак	3009	1.313	1.483
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	46.637	39.558
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)</b>	3011	28.647	14.908
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)</b>	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	2.610	828
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	2.610	828
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)</b>	3023		
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)</b>	3024	2.610	828

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	14.099	11.044
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		6.517
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034	12.987	1.923
4. Остале обавезе	3035		1.545
5. Финансијски лизинг	3036	1.112	1.059
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039	14.099	11.044
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	251.083	213.666
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	239.145	210.630
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	11.938	3.036
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	7.845	5.266
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	720	13
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		470
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	20.503	7.845

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

*Консели деловни*

Полуњава правно лице - предузетник  
 Матични број 07037899  
 Шифра делатности 8122  
 Назив: Dimlisaг A.D  
 ПИБ 100124790  
 Седиште: Београд

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ  
 У периоду од 01.01 до 31.12. 2017 . године

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							Компоненте осталог резултата					
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Отуђљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2016		3			5		6				8		9
1.	а) дугови рачуна	4001		4019		4037		4055	13.135	4073		4091		4109
	б) потражни салдо рачуна	4002	10.800	4020		4038	15.017	4056		4074		4092	48.969	4110
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
2.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093		4111
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094		4112
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2016													
3.	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023		4041		4059	13.135	4077		4095		4113
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	10.800	4024		4042	15.017	4060		4078		4096	48.969	4114
	Промене у претходној 2016 години													
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079		4097		4115
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098		4116
	Стање на крају претходне године 31.12. 2016													
5.	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027		4045		4063	13.135	4081		4099		4117
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	10.800	4028		4046	15.017	4064		4082		4100	48.969	4118
														23.331

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталој			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Отуђљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Резерви- зационе резерве
1	2		3		4		5		6		7		8		9
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101		4119	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102		4120	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017														
7.	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031		4049		4067	13.135	4085		4103		4121	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	10.800	4032		4050	15.017	4068		4086		4104	48.969	4122	23.331
	Промене у текућој 2017 години														
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105	11.431	4123	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070	13.135	4088		4106	3.139	4124	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2017														
9.	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035		4053		4071		4089		4107		4125	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	10.800	4036		4054	15.017	4072		4090		4108	40.677	4126	23.331

Компоненте капитала

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала													
		АОП	331 Актуарски добити или губити	АОП	332 Добити или губити по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губити по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губити по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губити по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губити по основу ХОВ распо- ложивих за продају		
1	2		10		11		12		13		14		15		
	Почетно стање на дан 01.01. 2016														
1.	а) дуговни салдо рачуна	4127		4145		4163		4181		4199		4217			
	б) потражни салдо рачуна	4128		4146		4164		4182		4200		4218			
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
2.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4129		4147		4165		4183		4201		4219			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130		4158		4166		4184		4202		4220			
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2016														
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131		4149		4167		4185		4203		4221			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132		4150		4168		4186		4204		4222			
	Промене у претходној 2016 години														
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4133		4151		4169		4187		4205		4223			
	б) промет на потражној страни рачуна	4134		4152		4170		4188		4206		4224			
	Стање на крају претходне године 31.12. 2016												1.828		
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135		4153		4171		4189		4207		4225			
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136		4154		4172		4190		4208		4226	1.828		
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
6.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4137		4155		4173		4191		4209		4227			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138		4156		4174		4192		4210		4228			

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добити или губити	АОП	332 Добити или губити по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губити по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губити по основу инсограног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губити по основу хејлинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губити по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017												
7.	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139		4157		4175		4193		4211		4229	1.828
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
	Промене у текућој 2017 години												
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4141		4159		4177		4195		4213		4231	
	б) промет на потражној страни рачуна	4142		4160		4178		4196		4214		4232	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2017												
9.	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143		4161		4179		4197		4215		4233	1.828
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144		4162		4180		4198		4216		4234	

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?[(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)] >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?[(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 16 кол 3 до кол 15)] >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2016				
	а) дуговни салдо рачуна				
	б) потражни салдо рачуна	4235	84.982	4244	
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4236		4245	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2016				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4237	84.982	4246	
4.	Промене у претходној 2016 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна				
	б) промет на потражној страни рачуна	4238		4247	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2016				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4239	83.154	4248	
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4240		4249	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4241	83.154	4250	
8.	Промене у текућој 2017 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна				
	б) промет на потражној страни рачуна	4242		4251	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2017				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0				
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4243	87.160	4252	

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ године



Законски заступник



**KOMUNALNO PREDUZEĆE  
„DIMNIČAR“ A.D.**

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE  
IZVEŠTAJE  
ZA 2017. 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. 2017. godine Društvo je imalo 78 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.**

## 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 2016. godinu, već su evidentirane kao korekcije početnog stanja nerasporedene dobiti-nerasporedenog 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 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)
Gradevinski 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 obavешtenih 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 2017. 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 otpлата, 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 2017. 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 20176. 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 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 nabavavne 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 BILANSU USPEHA

Grupa računa račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina
-	<b>PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>	-	-	-	-	-	-
60 do 65, osim 62 i 63	<b>A. POSLOVNI PIHODI (1002+1009+1016+1017)</b>	1001		214.861	4.468	210.393	192.026
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		5.071	3616	1455	0
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003		3616	3616		0
601	2. Prihodi od prodaje roba matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004		0	0	0	0
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005		1455	0	1455	0
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006		0	0	0	0
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007		0	0	0	0
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008		0	0	0	0
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		209.790	852	210.393	192.026
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010		852	852		
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011		0	0	0	0
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012		12816	0	128162	4221
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013		0	0	0	0
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014		196.122	0	196.122	187.804
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015					
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENICIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016					
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017					
-	<b>B. RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>	-	-	-	-	-	-
50 do 55, 62 i 63	<b>B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)≥0</b>	1018		177.620		177.620	152.986
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019		5.803	0	5803	
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČIANAKA I ROBE	1020		1.157		1.1571	11.301
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021					
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022		0	0	0	0
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023		18419		18419	22.569

513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024		11224		11224	9.403
	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025		73649		73649	72.235
52							
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026		32.073		32.073	27.145
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027		8.087		8.087	8.132
541 do							
549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028					4.134
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029		29.522		29.522	15082
	<b>V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) ≥ 0</b>	1030		37.241		37.241	32449
	<b>G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1010) ≥ 0</b>	1031					
66	<b>D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)</b>	1032		722		722	1033
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+ 1035+ 1036+ 1037)	1033		1.017		1.017	3.362
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034		0	0	0	0
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035		0	0	0	0
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036		0	0	0	0
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037					1017
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038		2		2	3
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039		720		720	13
56	<b>Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)</b>	1040		975		975	3254
56 osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041		7		7	1554
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042		0	0	0	0
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043		0	0	0	0
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica u zajedničkih poduhvata	1044		0	0	0	0
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045		7		7	1554
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046		894		894	1230
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047		74		74	470
	<b>E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)</b>	1048					
	<b>Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)</b>	1049		253		253	2.221
683 i 685	<b>Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA</b>	1050		0	0	0	0
583 i 585	<b>I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA</b>	1051		148.659		148.659	205.320
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052		121.247		121.247	183.558
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053		1.807		1.807	2.520

	<b>L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)</b>	1054	7.769	4.468	3.301	101.225
	<b>LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)</b>	1055				
69-59	<b>M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA</b>	1056				
59-69	<b>N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA</b>	1057				
	<b>NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)</b>	1058	7.7696	4.468	3.301	101.255
	<b>O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)</b>	1059				
	<b>P. POREZ NA DOBITAK</b>					
721 deo	<b>I. PORESKI RASHOD PERIODA</b>	1060	1.772		1.772	1.582
722 deo	<b>II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA</b>	1061	678		678	967
722 deo	<b>III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA</b>	1062				
723	<b>R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA</b>	1063	0	0	0	0
	<b>S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062)</b>	1064	5319	4468	851	
	<b>T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062)</b>	1065				
	<b>I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>	1066				
	<b>II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEČINSKOM VLASNIKU</b>	1067				
	<b>III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>	1068				
	<b>IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEČINSKOM VLASNIKU</b>	1069				
	<b>V. ZARADA PO AKCIJI</b>					
	<b>1. Osnovna zarada po akciji</b>	1070				
	<b>2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji</b>	1071				

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU STANJA

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina	Početno stanje 01.01.2014
								10
	<b>AKTIVA</b>							
00	<b>A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	0001				0	0	0
	<b>B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)</b>	0002		58.031	5.122	54.423	54.317	0
01	<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)</b>	0003		38		38	91	
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004		0	0	0	0	
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005		38		38	91	
013 i deo 019	3. Gudvil	0006		0	0	0	0	
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007		0	0	0	0	
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008		0	0	0	0	
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009		0	0	0	0	
02	<b>II: NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)</b>	0010		47.368		47.368	54226	0
020, 021 i DEO 029	1. Zemljište	0011		0	0	0	0	
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012		19.501		18508	19501	
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		27867		30.374	34.726	
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014						
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015		0	0	0	0	
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016		0	0	0	0	
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017						
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018						
030, 031 i deo 039	<b>III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0	0	0
032 i deo 039	1. Šume, višegodišnji zasadi	0020		0	0	0	0	
037 i deo 039	2. Osnovno stado	0021		0	0	0	0	
038 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022		0	0	0	0	
04, 047 osim 040 i deo 049	<b>IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)</b>	0024		10625	5122	5503		0
	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025		5122	5122	0	0	

* 041 i deo 049	2. Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0026	0	0	0	0
042 i deo 049	3. Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027				
deo 043 deo 044						
i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028	0	0	0	
deo 043 deo 044						
i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029	0	0	0	
deo 045						
i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030	0	0	0	0
deo 045						
i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031	0	0	0	0
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032	0	0	0	0
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033	5503		5503	1041
05	<b>V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA</b> (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034	0	0	0	0
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035	0	0	0	0
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih pravnih lica	0036	0	0	0	0
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037	0	0	0	0
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038	0	0	0	0
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039	0	0	0	0
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040	0	0	0	0
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041	0	0	0	0
<b>288</b>	<b>V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>	<b>0042</b>	<b>976</b>		<b>976</b>	<b>1655</b>
	<b>G. OBRTNA IMOVINA</b> (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	<b>0043</b>	<b>101.701</b>	<b>13905</b>	<b>87.796</b>	<b>72.678</b>
Klasa 1	<b>I. ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)</b>	<b>0044</b>	<b>29.902</b>		<b>29.901</b>	<b>19.056</b>
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	12.416		12.415	15.360
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046	1.273		1.273	1.273
12	3. Gotovi proizvodi	0047	0	0	0	0
13	4. Roba	0048	2220	0	2220	1646
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049	0	0	0	0
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	13993		13993	777
<b>20</b>	<b>II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE</b> (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	<b>0051</b>	<b>40.162</b>	<b>13.905</b>	<b>26.257</b>	<b>34.990</b>
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052	13.905	13.905		0
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053	0	0	0	0
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana lica	0054	0	0	0	0

203 i									
deo 2094	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana lica	0055		0	0	0	0		
204 i									
deo 2095	5. Kupci u zemlji	0056		26196		26196	34.990		
205 i									
deo 2096	6. Kupci u inostranstvu	0057		0	0	0	0		
206 i									
deo 2097	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058		0	0	0	0		
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059		0	0	0	0		
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060		5.372		5.373	3.639		
236	V. FINANSIJSKI SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061		0	0	0	0		
23 OSIM									
236 i	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI								
237	(0063+0064+0065+0066+0067)	0062		3736		3736	5208		0
230 i	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063							
deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064		0	0	0	0		
232 i									
deo 2393	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065		3736		3736	5208		
233 i									
deo 2394	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066		0	0	0	0		
234, 235, 238, i									
deo 2395	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067		0	0	0	0		
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068		20503		20503	7845		
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069		1745		1745	1779		
28 osim									
288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070		281		281	161		
	<b>D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)</b>	<b>0071</b>		<b>162.221</b>	<b>19027</b>	<b>143195</b>	<b>129.691</b>		<b>0</b>
88	<b>D. VANBILANSNA AKTIVA</b>	<b>0072</b>							<b>0</b>

Grupa računa račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina	Početno stanje 01.01.2014
1	2	3	4	5	5	5	9	10
	<b>PASIVA</b>							
	<b>A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421)≥0=(0071-0424-0441-0442)</b>	<b>0401</b>		<b>98717</b>	<b>7901</b>	<b>90816</b>	<b>83154</b>	<b>0</b>
	<b>I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)</b>	<b>0402</b>		<b>18701</b>	<b>7901</b>	<b>10.800</b>	<b>10.800</b>	<b>0</b>
30	1. Akcijski kapital	0403		10800	7901	2899	2.899	
301	2. Udeli društva s ograničenom odgovornošću	0404		7.901	0	7.901	7.901	
302	3. Ulozi	0405		0	0	0	0	
303	4. Državni kapital	0406		0	0	0	0	
304	5. Društveni kapital	0407		0	0	0	0	
305	6. Zadružni kapital	0408		0	0	0	0	
306	7. Emisiona premija	0409		0	0	0	0	

309	8. Ostali osnovni kapital	0410		0	0	0	0	
31	II. UPISANI UPLAĆENI KAPITAL	0411		0	0	0	0	
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412		837		837	837	
32	IV. REZERVE	0413		15.017	0	15.017	15.017	
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		23.331	0	23.331	23.331	
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražni saldo račun grupe 33 osim 30)	0415			0			
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda račun grupe 33 osim 330)	0416		1.828		1.828	1.828	
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418+0419)	0417		40677	0	40677	35661	0
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418		37538	0	37538	35661	
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419		3139		3139		
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420						
35	X. GUBITAK (0422+0423)	0421						
350	1. Gubitak ranijih godina	0422						
351	2. Gubitak tekuće godine	0423		0		0		
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)	0424		22.217		22.217	19.876	
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		1657		1657	2422	
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426		0	0	0	0	
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427		0	0	0	0	
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428		0	0	0	0	
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429		1104		1104	400	
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430		553		553	2022	
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431		0	0	0	0	
41	I. DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		20560		20560	17454	0
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433		0	0	0	0	
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434		0	0	0	0	
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435		0	0	0	0	
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436		0	0	0	0	
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437		19664		19664	15446	
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438		0	0	0	0	
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439		896		896	2008	
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440		0	0	0	0	
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441		0	0	0		



42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	47628	13812	33816		
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	7741	170	7571	5135	0
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444	170	170			
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445	0	0	0	0	
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446	0	0	0	0	
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447	0	0	0	0	
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448	0	0	0	0	
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449	7571		7571	5135	
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	8428	0	8428	0	
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	22469	13642	8827	9452	
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452	13642	13642			
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453	0	0	0	0	
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454	0	0	0	0	
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455	0	0	0	0	
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	8291		8291	7895	
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457	176	0	176	99	
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458	360		360	1458	
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	4030		4030	3582	
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	3677		3677	2955	
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	1275		1275	603	
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	8	0	8	0	
-	D. GUBITAK IZNAD VISINSE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411- 0402)≥0=(0441+0424+0442-0071)≥0	0463	0	0	0	0	0
-	Đ. UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463)	0464	164907	21713	143194	126412	0
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465				0	0
-	0	-	0	0	0	0	0

## 5. Nematerijalna ulaganja

<b><u>Nabavna vrednost</u></b>	
Stanje 31.12.2016. godine	619
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2017. godine	619
<b><u>Ispravka vrednosti</u></b>	
Stanje 31.12.2016. godine	528
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2017. godine	53
	581
<b><u>Sadašnja vrednost</u></b>	
31. decembar 2016. godine	91
31. decembar 2017. godine	38

## 6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište, građ.objekti i stanovi	Oprema	Ostala oprema	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<b><u>Nabavna vrednost</u></b>							
Stanje na dan 31.12.2016. g	52.408	67.425					119.833
Povećanja							
Aktiviranja							
Sredstva primljena bez naknade							
Otuđenja							
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12. 2017. g	52.408	61.104					113.512
<b><u>Akumulirana ispravka vrednosti</u></b>							
Stanje na dan 31.12. 2016. g	32.908	26.656					59.564
Stanje na dan 31.12.2017. g	33.901	33.803					67.704
<b><u>Neotpisana vrednost na dan:</u></b>							
31. decembra 2016. godine	19.500	32.963					52.463
31. decembra 2017. godine	18.507	26.699					45.206

## 7. Dugoročni finansijski plasmani

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju AOP 0024	5.503	1.041

## 8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2016.g.

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Materijal	9223	8639
Rezervni delovi	738	<b>1017</b>
Alat i inventar	2454	<b>5704</b>
Dati avansi za zalihe	13993	<b>777</b>
Nedov.proizv.	1273	1273
<b>AOP 044, 0050</b>	<b>43895</b>	<b>19833</b>

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Potraživanja od kupaca	187740	168619
Potraživanja-zavisna pravna lica		
Ostala kratkor. potraživanja	5372	3639
Kratkoročni finansijski plasmani		
Potraz.od zaposlenih	35	
Potr.za vise plac.porez I dopr.	36	37
Potraz. refundiranje	1931	1215
PDV i AVR	2025	1940
<b>Ukupno potraživanja – neto</b>		

## 9. Potraživanja

(a) Potraživanja od kupaca

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kupci u zemlji	187.740	168.619
Kupci u inostranstvu		

Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji  
 Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu

110.926	113.611
41.452	42.829

## 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 2016.godine dobavljačima za redovnu nabavku materijala i usluga.

## 11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	2017	2016
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi		
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	20285	7772
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi	218	0
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		860
<b>ukupno</b>	<b>20503</b>	<b>7845</b>

## 12. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2015. godine ima sledeću strukturu:

	2017.	2016.
Osnovni kapital		
Neuplaćeni upisani kapital	10.800	10.800
Rezerve		
Revalorizacione rezerve	15.017	15.017
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti	23.331	23.331
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak		
Gubitak	40677	35661
<b>ukupno</b>		

### 13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	2017	2016
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	553	2022
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1104	400
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>Ukupno</b>	<b>1657</b>	<b>2422</b>

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

### 14. Kratkoročne finansijske obaveze

	2017.	2016.
Kratkoročni krediti u zemlji		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	7319	5135
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	252	
<b>Ukupno</b>	<b>7571</b>	<b>5135</b>

Odnosi se samo na matično društvo.

#### 14.a Dugorocne obaveze

Dugorocni krediti preko 1 god. Odnosi se samo na matično društvo.

### 15. Obaveze iz poslovanja

	2017	2016
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	8428	
Dobavljači u zemlji	5822	7895
Dobavljači u inostranstvu	176	99
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja	360	1458
Obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Ukupno</b>	<b>14786</b>	<b>9452</b>

### 16. Ostale kratkoročne obaveze

2017 2016

Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto		1816		1416
Ostale obaveze –obaveze za kamate iz kredita				
Obaveze za učešće u dobitku				
Obaveze prema članovima UO		307		
Obaveze za ostale doprinose/benefic.staz, komore 102				
Ostale obaveze				

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

	2017	2016
Obaveze za porez na dodatu vrednost	3677	2955
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine		
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose		
Pasivna vremenska razgraničenja		
Obaveze za porez iz dobitka		0

### 18. Odložena poreska sredstva i obaveze

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2016. godine	<u>2.620</u>		<u>2.620</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

	2017	2016
Bruto rezultat poslovne godine	3301	5946
Poreski rashod perioda	1772	1582
Odloženi poreski prihod	678	967
<b>ukupno</b>	<b>851</b>	<b>3397</b>

## 20.1 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2017

## 21. Poslovni prihodi

	2017	2016
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	208938	185887
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	1157	11381
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Ostali poslovni prihodi		
<b>Ukupno</b>	<b>211550</b>	<b>197268</b>

## 22. Ostali poslovni prihodi

	2017	2016
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		

## 23. Poslovni rashodi

	2017	2016
Nabavna vrednost prodate robe		
Troškovi materijala	5803	
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	29652	41319
Troškovi amortizacije i rezervisanja	73649	72235
Ostali poslovni rashodi	8087	8592
	<b>117191</b>	<b>122146</b>

## 24. Ostali poslovni rashodi

	31.12.17	31.12.16
Troškovi transportnih usluga	2109	2146
Troškovi usluga održavanja	7864	5211
Troškovi zakupnina	7517	4734
Troškovi reklame i propagande	2100	82
Troškovi ostalih usluga	8985	10766
Troškovi reprezentacije	3250	2956
Troškovi premija osiguranja	644	667
Troškovi platnog prometa	622	411
Troškovi članarina	4	146
Troškovi poreza i doprinosa	457	700
Troškovi reprezentacije		
Troškovi neproizvodnih usluga	952	1180
<b>UKUPNO</b>	<b>34504</b>	<b>28999</b>

## 25. Finansijski prihodi

2017

2016

Prihodi kamata		2	3
Pozitivne kursne razlike			
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule			
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica		720	13
Ostali finansijski prihodi			
<b>ukupno</b>		<b>722</b>	<b>16</b>

## 26. Finansijski rashodi

2017

2016

Rashodi kamata			
Negativne kursne razlike		894	1230
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule/odnosi se na kredite/		9	1
		65	469
Ostali finansijski rashodi		7	1554
		<b>975</b>	<b>3254</b>



## 27. Ostali prihodi

	2017	2016
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- po osnovu razlike učešća u kapitalu		
- materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	1	7
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	120722	182549
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	87	36
Ostali nepomenutu prihodi	133	490
	304	478
<b>ukupno</b>	<b>121.247</b>	<b>183.560</b>

## 28. Ostali rashodi

	2017	2016
Gubici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Manjkovi		
Ispravka vrednosti potraživanja	519	571
Ispravka vrednosti zaliha		
Rashodi po osnovu dir.otpisa potraz.		
Ostalo		
<b>ukupno</b>	<b>1288</b>	<b>2044</b>
	<b>1807</b>	<b>2615</b>

## 29. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	2017	2016
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)		
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	52139	50350
Troškovi naknada po ugovoru o delu	9360	9028
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	190	146
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		21
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	793	2357
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	3421	2700
Ostali lični rashodi i naknade	7746	7633
	<b>73649</b>	<b>72235</b>

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  
Nominalna vrednost 2.400,00

Lice odgovorno za sastavljanje Napomena  
Vladimir Bukva



Zakonski zastupnik

Komunalno preduzeće "DIMNIČAR" a.d Beograd

**KONSOLIDOVANI**  
**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

**ZA PERIOD 01.01-31.12.2017. GODINE**

Beograd, 31.12.2017. Godine

**SADRŽAJ**

<b>1. UVOD</b>	<b>3</b>
<b>2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA</b>	<b>4</b>
2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana	4
2.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga	4
<b>3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI</b>	<b>4</b>
<b>4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA</b>	<b>6</b>
<b>5. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA</b>	<b>6</b>
<b>6. RIZICI</b>	<b>7</b>
<b>7. SOPSTVENE AKCIJE</b>	<b>8</b>
<b>8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2016. GODINE</b>	<b>8</b>
<b>9. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA</b>	<b>9</b>
<b>10. ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ</b>	<b>9</b>

## 1. UVOD

Puno poslovno ime	Komunalno preduzeće Dimničar a.d
Skraćeni naziv	Dimničar a.d
Sedište	Beograd
Adresa	Deligradska 26
Pravna forma	Akcionarsko drustvo
Matični broj	07037899
PIB	100124790
Pretežna delatnost	Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme
Veb sajt	www/dimnicar.com
ISIN	4500 (CFI)
CFI	RSDIMNE89462(ESVUFR)
Broj akcionara	85
Prosečan broj zaposlenih	78
Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara)	54.423
Ukupan kapital (u 000 dinara)	87.160
Kapitalizacija (u 000 dinara)	

*Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2017. godine, osim ukoliko nije drugačije naznačeno*

Komunalno preduzeće DIMNICAR osnovano je 1948.godine u Beogradu. Od svog pocetka kada je bilo malo preduzeće, DIMNICAR Beograd je postao vodeća organizacija za pružanje dimnicarskih usluga u Srbiji i jedna od najvećih u Evropi koja danas broji preko 80 zaposlenih. Komunalno preduzeće DIMNICAR Beograd je za proteklih više od pola veka pokazalo i dokazalo da, uz savremenu tehnologiju i organizaciju može da pruži korisnicima kvalitetnu i stručnu uslugu, protivpozarnu zaštitu, čistiju životnu sredinu i uštedu energije.

## 2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

## 2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana

Komunalno preduzeće DIMNICAR Beograd već 69 godina bavi se uslugama čišćenja dimnjaka i ložišnim uređajima.

## 2.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga

Karakteristike tržišta govore da je visoko konkurentan proizvod uslov za uspeh i da se isti mora plasirati uz specifičan marketinški pristup, prema pojedinim korisnicima ili bar prema grupama korisnika bliskog profila. Druga, izuzetno važna karakteristika ponuđenog proizvoda/usluge koja je uslov za uspeh je nivo cene koji opravdava kvalitet pružene usluge, odnosno prodatog proizvoda.

## 3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI

Ostvareni finansijski pokazatelji Društva u poslovnoj 2017. i 2016. godini dati su u nastavku:

<i>Bilans uspeha</i>	2017	2016	promena
<i>Poslovni prihodi</i>	210.393	192.026	109.56
<i>Poslovni rashodi</i>	177.620	159.577	111.30
Finansijski prihodi	722	1.033	69.89
Finansijski rashodi	975	3.254	29.96
Ostali prihodi	121.247	183.558	66.05
Ostali rashodi	1.807	2.520	71.70
EBITDA	32.773	32.449	
EBIT		5.774	
Porez na dobit			
Gubitak			
<i>Neto dobit</i>	851	3.397	

*Napomena: Podaci su u 000 dinara*

<i>Bilans stanja</i>	2017	2016	promena
<i>Ukupna aktiva</i>	143.194	129.691	110.41
Stalna imovina	54.423	55.358	98.31
Obrtna imovina	87.795	72.678	120.79
<i>Kapital</i>	87.160	83.154	104.81
Osnovni kapital	10.800	10.800	100
Rezerve	15.017	15.017	100
Neraspoređena dobit	40.677	48.969	83.06
Sopstvene akcije			
<i>Obaveze</i>	22.217	19.876	111.77
Dugoročna rezervisanja	1.657	2.422	68.41
Dugoročne obaveze	20.560	17.454	117.79
- dugoročni krediti	19.664	15.446	127.30
-lizing	896	2.008	44.62
Kratkoročne obaveze	33.817	26.661	126.84
<i>Ukupna pasiva</i>	143.194	129.691	110.41

*Napomena: Podaci su u 000 dinara*

## Finansijski pokazatelji

<b><u>Pokazatelji rentabilnosti</u></b>					
Stopa posl.dobitka					
Stopa neto dobitka					
ROA stopa prinosa na imovinu					
Stopa prinosa na imovinu					
ROE stopa prinosa na kapital					
<b><u>Likvidnost</u></b>			<b><u>Pokaz.fin.strukture I sigurnosti</u></b>		
	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>		<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Opsti racio likvidnosti	2.98	3.50	Stepen zaduzenosti	0.63	0.45
Racio reducirane likvid.	1.93	2.81	Racio sopstvenog kapitala	0.60	0.68
Racio trenutne likvid.	0.58	0.41	Factor finans.leveridza	11.06	10.91
Neto obrtna sred.u 000 rsd	87.795	72.678			

## 4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Struktura vlasništva na 31.12.2017:

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2017. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije	Vrednost kapitala
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	2.241	49.80	
Akcije u vlasništvu pravnih lica	542	12.04	
Zbirni kastodi račun	1.717	38.16	
<b>Ukupan broj emitovanih akcija</b>	<b>4500</b>	<b>100</b>	

Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova			
Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	% broja glasova
Vojvodjanska banka-zbirni rac.	697	697	
Hadzini Arif	689	689	
Vojvodjanska banka-kastodi rac.	519	519	
Raiffeisen banka-kastodi rac.	448	448	
Dimničar a.d	349	349	
Štulović Predrag	340	340	
Vučković Dragan	301	301	
Boskovic Filip	290	290	
Stanković Vesna	151	151	
Steelsoft d.o.o	125	125	

#### 5. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA

U narednom periodu, razvoj društva zavisiće od sprovođenja Zakona o komunalnim delatnostima I Zakona o privatno-javnom partnerstvu. Drugi pravac razvoja je akreditovanje dodatnih laboratorija kao preduslova za pružanje sto sireg portfolija usluga u industriji. treci pravac se odnosi na upravljanje otpadom. Prosirenje dosadasnjeg sakupljanja I transporta na tretman opasnog I neopasnog otpada.

U protekle tri godine društvo nije imalo izmene poslovnih politika.

#### 6. RIZICI

Poslovanje 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) ali gde je najizraženiji rizik vezan za smanjenje broja polaznika, 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.



**(a) Tržišni rizik**

*Rizik od promene kurseva stranih valuta*

Društvo nije izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama.

*Rizik od promene cena*

Nema

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

Nema

**(b) Kreditni rizik**

**(c) Rizik likvidnosti**

Jedan od vecih problema je i naplata potrazivanja.

**Upravljanje rizikom kapitala**

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje. Koeficijent zaduženosti za 2016. godinu %, a u 2015. godini isti je iznosio 99%

## 7. SOPSTVENE AKCIJE

*Društvo nije stiacalo spostvene akcije u toku 2017.godine*

**8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE POSLOVNE 2017. GODINE**

U poslovanju Društva od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja nisu se desili bitni poslovni događaji.

**9. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA**

Društvo je u toku 2017. godine obavljalo sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	2017.	2016.
(a) Nabavke materijal i robe BIODIZEL CO		
b) prodaja BIODIZEL CO	7.107	7.148

Transakcije sa povezanim pravnim licima su obavljene pod istim uslovima kao i sa stranama koje nisu povezane.

Lice odgovorno za sastavljanje

Finansijskih izveštaja

*Vladimir Anđić*

Izvršni direktor



U Beogradu, 31.12. 2017. godine

Komunalno preduzeće "DIMNIČAR" a.d Beograd

**KONSOLIDOVANI**  
**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

**ZA PERIOD 01.01-31.12.2017. GODINE**

Beograd, 31.12.2017. Godine

**SADRŽAJ**

<b>1. UVOD</b>	<b>3</b>
<b>2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA</b>	<b>4</b>
2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana	4
2.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga	4
<b>3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI</b>	<b>4</b>
<b>4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA</b>	<b>6</b>
<b>5. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA</b>	<b>6</b>
<b>6. RIZICI</b>	<b>7</b>
<b>7. SOPSTVENE AKCIJE</b>	<b>8</b>
<b>8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2016. GODINE</b>	<b>8</b>
<b>9. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA</b>	<b>9</b>
<b>10. ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ</b>	<b>9</b>

## 1. UVOD

Puno poslovno ime	Komunalno preduzeće Dimničar a.d
Skraćeni naziv	Dimničar a.d
Sedište	Beograd
Adresa	Deligradska 26
Pravna forma	Akcionarsko drustvo
Matični broj	07037899
PIB	100124790
Pretežna delatnost	Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme
Veb sajt	www/dimnicar.com
ISIN	4500 (CFI)
CFI	RSDIMNE89462(ESVUFR)
Broj akcionara	85
Prosečan broj zaposlenih	78
Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara)	54.423
Ukupan kapital (u 000 dinara)	87.160
Kapitalizacija (u 000 dinara)	

*Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2017. godine, osim ukoliko nije drugačije naznačeno*

Komunalno preduzeće DIMNICAR osnovano je 1948.godine u Beogradu. Od svog pocetka kada je bilo malo preduzeće, DIMNICAR Beograd je postao vodeća organizacija za pružanje dimnicarskih usluga u Srbiji i jedna od najvećih u Evropi koja danas broji preko 80 zaposlenih. Komunalno preduzeće DIMNICAR Beograd je za proteklih više od pola veka pokazalo i dokazalo da, uz savremenu tehnologiju i organizaciju može da pruži korisnicima kvalitetnu i stručnu uslugu, protivpožarnu zaštitu, čistiju životnu sredinu i uštedu energije.

## 2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

## 2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana

Komunalno preduzeće DIMNICAR Beograd već 69 godina bavi se uslugama čišćenja dimnjaka i ložišnim uređajima.

## 2.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga

Karakteristike tržišta govore da je visoko konkurentan proizvod uslov za uspeh i da se isti mora plasirati uz specifičan marketinški pristup, prema pojedinim korisnicima ili bar prema grupama korisnika bliskog profila. Druga, izuzetno važna karakteristika ponuđenog proizvoda/usluge koja je uslov za uspeh je nivo cene koji opravdava kvalitet pružene usluge, odnosno prodatog proizvoda.

## 3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI

Ostvareni finansijski pokazatelji Društva u poslovnoj 2017. i 2016. godini dati su u nastavku:

<i>Bilans uspeha</i>	2017	2016	promena
<i>Poslovni prihodi</i>	210.393	192.026	109.56
<i>Poslovni rashodi</i>	177.620	159.577	111.30
Finansijski prihodi	722	1.033	69.89
Finansijski rashodi	975	3.254	29.96
Ostali prihodi	121.247	183.558	66.05
Ostali rashodi	1.807	2.520	71.70
EBITDA	32.773	32.449	
EBIT		5.774	
Porez na dobit			
Gubitak			
<i>Neto dobit</i>	851	3.397	

Napomena: Podaci su u 000 dinara

<i>Bilans stanja</i>	2017	2016	promena
<i>Ukupna aktiva</i>	143.194	129.691	110.41
Stalna imovina	54.423	55.358	98.31
Obrtna imovina	87.795	72.678	120.79
<i>Kapital</i>	87.160	83.154	104.81
Osnovni kapital	10.800	10.800	100
Rezerve	15.017	15.017	100
Neraspoređena dobit	40.677	48.969	83.06
Sopstvene akcije			
<i>Obaveze</i>	22.217	19.876	111.77
Dugoročna rezervisanja	1.657	2.422	68.41
Dugoročne obaveze	20.560	17.454	117.79
- dugoročni krediti	19.664	15.446	127.30
-lizing	896	2.008	44.62
Kratkoročne obaveze	33.817	26.661	126.84
<i>Ukupna pasiva</i>	143.194	129.691	110.41

Napomena: Podaci su u 000 dinara

## Finansijski pokazatelji

<b><u>Pokazatelji rentabilnosti</u></b>					
Stopa posl.dobitka					
Stopa neto dobitka					
ROA stopa prinosa na imovinu					
Stopa prinosa na imovinu					
ROE stopa prinosa na kapital					
<b><u>Likvidnost</u></b>		<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>	<b><u>Pokaz.fin.strukture I sigurnosti</u></b>	
Opsti racio likvidnosti	2.98	3.50	Stepen zaduzenosti	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Racio reducirane likvid.	1.93	2.81	Racio sopstvenog kapitala	0.63	0.45
Racio trenutne likvid.	0.58	0.41	Factor finans.leveridza	0.60	0.68
Neto obrtna sred.u 000 rsd	87.795	72.678		11.06	10.91

## 4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Struktura vlasništva na 31.12.2017:

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2017. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije	Vrednost kapitala
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	2.241	49.80	
Akcije u vlasništvu pravnih lica	542	12.04	
Zbirni kastodi račun	1.717	38.16	
<b>Ukupan broj emitovanih akcija</b>	<b>4500</b>	<b>100</b>	

Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova			
Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	% broja glasova
Vojvodjanska banka-zbirni rac.	697	697	
Hadzini Arif	689	689	
Vojvodjanska banka-kastodi rac.	519	519	
Raiffeisen banka-kastodi rac.	448	448	
Dimničar a.d	349	349	
Štulović Predrag	340	340	
Vučković Dragan	301	301	
Boskovic Filip	290	290	
Stanković Vesna	151	151	
Steelsoft d.o.o	125	125	

#### 5. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA

U narednom periodu, razvoj društva zavisiće od sprovođenja Zakona o komunalnim delatnostima I Zakona o privatno-javnom partnerstvu. Drugi pravac razvoja je akreditovanje dodatnih laboratorija kao preduslova za pružanje širokog portfolija usluga u industriji. Treći pravac se odnosi na upravljanje otpadom. Prosirenje dosadašnjeg sakupljanja i transporta na tretman opasnog i neopasnog otpada.

U protekle tri godine društvo nije imalo izmene poslovnih politika.

#### 6. RIZICI

Poslovanje 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) ali gde je najizraženiji rizik vezan za smanjenje broja polaznika, 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.



**(a) Tržišni rizik**

*Rizik od promene kurseva stranih valuta*

Društvo nije izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama.

*Rizik od promene cena*

*Nema*

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

*Nema*

**(b) Kreditni rizik**

**(c) Rizik likvidnosti**

Jedan od vecih problema je i naplata potrazivanja.

***Upravljanje rizikom kapitala***

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje. Koeficijent zaduženosti za 2016. godinu %, a u 2015. godini isti je iznosio 99%

## **7. SOPSTVENE AKCIJE**

*Društvo nije sticalo spostvene akcije u toku 2017.godine*

**8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE POSLOVNE 2017. GODINE**

U poslovanju Društva od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja nisu se desili bitni poslovni događaji.

**9. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA**

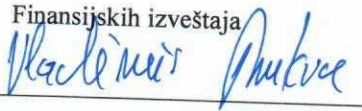
Društvo je u toku 2017. godine obavljalo sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	2017.	2016.
(a) Nabavke materijalai robe BIODIZEL CO	_____	_____
b) prodaja BIODIZEL CO	7.107	7.148
	_____	_____

Transakcije sa povezanim pravnim licima su obavljene pod istim uslovima kao i sa stranama koje nisu povezane.

Lice odgovorno za sastavljanje

Finansijskih izveštaja



Izvršni direktor



U Beogradu, 31.12. 2017. godine

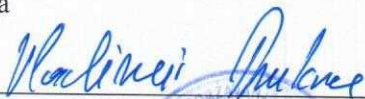
**IZJAVA**  
**LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**

**1. SASTAVLJANJE KONSOLIDOVANOG IZVEŠTAJA – primena MSFI**

Prema našem najboljem saznanju, Godišnji konsolidovani finansijski izveštaj Komunalnog preduzeća „Dimničar“ ad Beograd za 2017. godinu, 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 javnog društva, uključujući i društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

U Beogradu, dana 24.04.2018. godine

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:  
Vladimir Bukva



Zakonski zastupnik:  
Predrag Štulović


## IZJAVA

### 2. ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG KONSOLIDOVANOG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Godišnji konsolidovani finansijski izveštaj Komunalnog preduzeća „Dimničar“ ad Beograd u trenutku objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnih organa društva (Odbora direktora i Skupštine društva).

Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjeg konsolidovanog finansijskog izveštaja nakon održavanja redovne sednice skupštine društva koja će biti održana u zakonskom roku.

U Beogradu, dana 24.04.2018. godine

Zakonski zastupnik:  
Predrag Štulović

