

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив: Комунално предузеће Dimnicar A.D - Konsolidovani finansijski izveštaj		
Седиште :		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12 20 19 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
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		57.023	46.515	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				
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				
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	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		56.641	43.670	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		15,525	16.499	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		41,116	27.171	
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	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (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	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024		382	2.845	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		278		
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			2.740	
део 043, део 044 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
део 043, део 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		104	105	
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	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042			443	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		102.740	99.640	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		35.956	40.758	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		4,261	15.631	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046			1.273	
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		4,217	7.713	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		27,478	16.141	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		37.148	31.967	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			17.872	
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		37.142	14.089	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		6	6	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060		20.199	13.225	
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		137	250	
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		137	250	
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		5.182	8.668	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		2.337	3.032	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1,781	1.740	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		159.763	146.598	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		87.873	84.998	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		10.800	10.800	
300	1. Акцијски капитал	0403		10,800	3.016	
301	2. Удели друштава са ограниченом одговорношћу	0404			7.784	
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	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		837	837	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		15.017	15.017	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		23.331	23.331	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		1.828	5.802	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		41.676	42.489	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		40.494	40.068	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1.182	2.421	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421		286		
350	1. Губитак ранијих година	0422		286		
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		20,980	13.199	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		4,379	2.366	
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		3,826	1.813	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		553	553	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		16,601	10.833	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависим 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		9,417	10.833	
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		7,184		
419	8. Остале дугогорчне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		1.427	1.675	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		49.483	46.726	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		15.023	10.621	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повез. 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		15.023	10.621	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		862	138	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		22.427	23.616	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			4.829	
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		21.979	18.362	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		448	425	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		4.132	5.156	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		2.830	2.689	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		2.150	2.142	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		2.059	2.364	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		159.763	146.598	
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____ Београду _____

дана 30.06.2020. године _____



Законски заступник

(Handwritten signature)

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив: Комунално предузеће Dimnicar A.D - Konsolidovani finansijski izveštaj		
Седиште :		

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01 до 31.12 2019 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		261.679	259.559
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		7.284	1.356
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		1.625	
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		5,659	1.356
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		250.847	257.983
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		1,415	5.435
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		249.432	252.548
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..	1016		3,548	220
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0	1018		241.613	238.954
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		2,975	7.629
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		2,677	6.377
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		14.831	25.934
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		12.370	13.457
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		79.756	87.573
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		84.673	73.759
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		8.665	6.087

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	Х. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		2.013	709
55	ХИ. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	,	39,007	30.183
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		20.066	20.605
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		7,891	183
66 осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		46	
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		46	
662	ИИ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		2,427	62
663 и 664	ИИИ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		5,418	121
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		6.083	1.116
56 осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		1	8
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		1	8
562	ИИ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		818	796
563 и 564	ИИИ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		5.264	312
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		1.808	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049			933
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		155.089	157.347
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		148.404	148.144
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		11.526	7.809
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		3.663	2.660
	ЛЂ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			1.826
59 - 69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		481	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058		3.182	4.486
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		2.244	1.987
део 722	ИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			2.209
део 722	ИИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		249	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		1.187	290
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	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 30.06.2020. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив: Komunalno preduzeće Dimnicar A.D - Konsolidovani finansijski izveštaj		
Седиште :		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01 до 31.12 2019 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		1.187	290
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	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. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024		1.187	290
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____ Beogradu
 дана 30.06.2020. године



Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив: Комунално предузеће Dimnicar A.D - Konsolidovani finansijski izveštaj		
Седиште :		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01 до 31.12 2019 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	391.703	288.454
1. Продаја и прмљени аванси	3002	389.276	288.454
2. Примљене камате из пословних активности	3003	2.427	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	302.410	281.003
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	198.000	151.361
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	82.982	119.121
3. Плаћене камате	3008	818	
4. Порез на добитак	3009	4.634	1.536
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	15.976	8.985
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	89.293	7.451
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
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 дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		1.988
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		1.988
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		1.988

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
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	92.876	17.044
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033	20.769	8.830
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034	21.140	7.318
4. Остале обавезе	3035	34.396	
5. Финансијски лизинг	3036	16.571	896
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039	92.876	17.044
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	391.703	288.454
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	395.286	300.035
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	3.583	11.581
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	8,668	20.503
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	5,295	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	5,198	254
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	5.182	8.668

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

У Београду
 дана 30.06.2020. године



Законски заступник



Полуњава правно лице - предузетник	ПИБ
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122
Компално предузеће Dimliscar A.D - Konsolidovani finansijski izveštaj	100124790
Назив:	
Седиште:	

У периоду од 01.01 до 31.12 2019 . године

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							Компоненте осталих резултата						
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Отуђене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2018		3		4		5		6		7		8		9
	а) дугови салдо рачуна	4001		4019		4037		4055		4073		4091		4109	
	б) потражни салдо рачуна	4002	10,800	4020		4038	15,017	4056		4074		4092	42,489	4110	23,331
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политике														
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. 2018														
3.	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023		4041		4059		4077		4095		4113	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	10,800	4024		4042	15,017	4060		4078		4096	42,489	4114	23,331
	Промене у претходној 2018 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. 2018														
5.	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027		4045		4063		4081		4099		4117	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	10,800	4028		4046	15,017	4064		4082		4100	42,489	4118	23,331

- У хиљадама динара -

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 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Резерви- зационе резерве
1	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
6.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029	4047	4085		4083	837	4101		4119			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048	4086		4084	4102		4120				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019														
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031	4049	4087		4085	837	4103		4121			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	10.800	4032	4050	4088		4086	4104		42.489	4122	23.331		
8.	Промене у текућој 2019 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033	4051	4089		4087	4105		813	4123			
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	4052	4070		4088	4106		4124				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2019														
	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	4072		4090	4108		41.676	4126	23.331		

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 друштвава	АОП	334 и 335 Добити или губити по основу интеграционог пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губити по основу хелинга 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. 2019												
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) >= 0	4139		4157		4175	3.974	4193		4211		4229	1.828
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) >= 0	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
	Промене у текућој 2019 години												
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4141		4159		4177		4195		4213		4231	
	б) промет на потражној страни рачуна	4142		4160		4178	3.974	4196		4214		4232	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2019												
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) >= 0	4143		4161		4179		4197		4215		4233	1.828
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) >= 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. 2018				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	85.835	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2018				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	85.835	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2018 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2018				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	85.835	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	84.998	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2019 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2019				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	87.873	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у Београду

дана 30.06.2020. године



Законски заступник

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

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
ZA 2019. 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 PIB 100124790

Na dan 31.12. 2019. godine Društvo je imalo 77 zaposlenih a prosečno u toku 2019. godine 81.

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

13.02.2013. Preduzeće je postalo 100% vlasnik preduzeća REMONT-ELEKTRO DOO, sa sedištem u Beogradu, Kej oslobođenja 11/26, MB 17092618, PIB 101539279.

13.08.2015. Preduzeće REMONT-ELEKTRO d.o.o je u likvidaciji.

03.12.2018. Osnovano je zavisno pravno lice „DimniCar“ d.o.o. Beograd, sa sedištem u Beogradu, Deligradska 26, Mb: 21437921, Pib: 111182068

24.12.2019. Dimničar AD zaključuje Ugovor o prenosu 100% udela u vlasništvu, odnosno prodaji preduzeća BIODIZEL CO DOO.

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

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.

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 rashodi. 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.

(c) Stalnost poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u predvidljivoj budućnosti. Navedena pretpostavka je bazirana na sledecim cinjenicama: Društvo je proteklom periodu ostvarilo pozitivne rezultate i imalo solidnu likvidnost.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

3.1. Stalna imovina

(a) Nematerijalna ulaganja

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

Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

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:

<u>Naziv</u>	<u>Stopa amortizacije (prilagoditi)</u>
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	2.5%
Oprema	5 – 20%
Vozila	14,3 – 15,5%
Nameštaj	10 – 12,5%
Ostala oprema	33,33 – 50%

Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

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 poštnim 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.

3.2. 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 povrati 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.

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.

3.3. 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 ako 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 2019. 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.

3.7. 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 2019. 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 godina.

Odloženi porez na dobit

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

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

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

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

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

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

3.8. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2019. 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.

3.9. 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 dve 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 dve 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).

3.12. 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.

3.14 Naknadno ustanovljene greške

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

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

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

4. Upravljanje finansijskim rizikom

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

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

(a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kurseva stranih valuta*

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

- *Rizik od promene cena*

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

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

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

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

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSIMA

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU USPEHA

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA						
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001		272249	10570	261679	259559
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		7284		7284	1356
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003		1625		1625	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		5659	0	5659	1356
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		261417	10570	250847	257983
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010		10549	10549		
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		1415	0	1415	5435
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	249453	21	249432	252548
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015				
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENICIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016	3548		3548	220
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017				
-	B. RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA	-	-	-	-	-
50 do 55,62 i	B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)>0	1018	246226		246226	238254
63	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019	2975	0	2975	7629
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČIANAKA I ROBE	1020	2677		2677	6377
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1021				
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1022	0	0	0	0
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	14831		14831	25934
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	12370		12370	13457
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	79756		79756	87573
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	95243	10570	84673	73759
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	8665		8665	6087
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028	2013		2013	709
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	39007		39007	30183
-	V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) ≥ 0	1030	20066		20066	20605
-	G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1010) ≥ 0	1031				
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)	1032	7891		7891	183
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+ 1035+ 1036+ 1037)	1033	46		46	
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	46		46	
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038	2427		2427	62
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039	5418		5418	121
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040	6083		6083	1116
56 osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041	1		1	8

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	1		1	8
562	<u>II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)</u>	1046	818		818	796
563 i 564	<u>III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)</u>	1047	5264		5264	312
-	<u>E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)</u>	1048	1808		1808	
-	<u>Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)</u>	1049				933
683 i 685	<u>Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA</u>	1050	0	0	0	0
583 i 585	<u>I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA</u>	1051	155089		155089	157347
67 i 68, osim 683 i 685	<u>J. OSTALI PRIHODI</u>	1052	148404		148404	148144
57 i 58, osim 583 i 585	<u>K. OSTALI RASHODI</u>	1053	11526		11526	7809
-	<u>L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)</u>	1054	3663		3663	2660
-	<u>LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)</u>	1055				
69-59	<u>M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA</u>	1056				1826
59-69	<u>N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA</u>	1057	481		481	
-	<u>NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)</u>	1058	3182		3182	4486
-	<u>O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)</u>	1059				
-	<u>P. POREZ NA DOBITAK</u>					
721 deo	<u>I. PORESKE RASHODI PERIODA</u>	1060	2244		2244	1987
722 deo	<u>II. ODLOŽENI PORESKE RASHODI PERIODA</u>	1061				2209
722	<u>III. ODLOŽENI PORESKE PRIHODI PERIODA</u>	1062	249		249	
723	<u>R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA</u>	1063	0	0	0	0

-	S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062)	1064		1187		1187	290
-	T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062)	1065					
-	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066					
-	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEČINSKOM VLASNIKU	1067					
-	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068					
-	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEČINSKOM VLASNIKU	1069					
-	V. ZARADA PO AKCIJI						
-	1. Osnovna zarada po akciji	1070					
-	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071					

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU STANJA

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina	Početno stanje 01.01.2014
								10
	AKTIVA							
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				0	0	0
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		57409	386	57023	46515	0
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003						
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						
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	II: NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		56641		56641	43670	0

020.									
021 i									
DEO									
029	1. Zemljište	0011			0			0	
022 i									
deo 029	2. Građevinski objekti	0012		15525		15525		16499	
023 i									
deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		41116		41116		27171	
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							
	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0		0	0
030,031									
i deo									
039	1. Šume, višegodišnji zasadi	0020		0	0	0		0	
032 i									
deo 039	2. Osnovno stado	0021		0	0	0		0	
037 i									
deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022		0	0	0		0	
038 i									
deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023		0	0	0		0	
04,									
osim	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI								
047	(0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024		768	386	382		2845	0
040 i									
deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025		664	386	278		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						2740	
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		104		104		105	
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA								
(0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)		0034		0	0	0		0	0
050 i									
deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035		0	0	0		0	

051 i								
deo 0592	Potraživanja od ostalih pravnih lica	0036	0	0	0	0		
052 i								
deo 0593	Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037	0	0	0	0		
053 i								
deo 0594	Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038	0	0	0	0		
054 i								
deo 0595	Potraživanja po osnovu jemstva	0039	0	0	0	0		
055 i								
deo 0596	Sporna i sumnjiva potraživanja	0040	0	0	0	0		
056 i								
deo 0597	Ostala dugoročna potraživanja	0041	0	0	0	0		
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042					443	
	G. OBRTNA IMOVINA							
	(0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	102740		102740		99640	0
Klasa 1	I. ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	35956		35956		40758	0
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	4261		4261		15631	
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046					1273	
12	3. Gotovi proizvodi	0047	0	0	0	0	0	
13	4. Roba	0048	4217	0	4217		7713	
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049	0	0	0	0	0	
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	27478		27478		16141	
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	0051	37628	480	37148		31967	0
	(0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)							
200 i								
deo 2091	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052	480	480			17872	
201 i								
deo 2092	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053	0	0	0	0	0	
202 i								
deo 2093	3. Kupci u zemlji - ostala povezana lica	0054	0	0	0	0	0	
203 i								
deo 2094	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana lica	0055	0	0	0	0	0	
204 i								
deo 2095	5. Kupci u zemlji	0056	37142		37142		14089	
205 i								
deo 2096	6. Kupci u inostranstvu	0057	6	0	6	6	6	
206 i								
deo 2097	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058	0	0	0	0	0	
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059	0	0	0	0	0	
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	20199		20199		13225	
236	V. FINANSIJSKI SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061	0	0	0	0	0	
23								
OSIM								
236 i	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI							
237	(0063+0064+0065+0066+0067)	0062	137		137		250	0
230 i								
deo 2391	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063						
231 i								
deo 2392	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064	0	0	0	0	0	
232 i								
deo 2393	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065	137		137		250	
233 i								
deo 2394	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066	0	0	0	0	0	

234.								
235.								
238. i								
deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067		0	0	0	0	
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068		5182		5182	8668	
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069		2337		2337	3032	
28 osim								
288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070		1781		1781	1740	
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)	0071		160149	386	159763	146598	0
88	D. VANBILANSNA AKTIVA	0072						0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krainji	Prethodna godina	Početno stanje 01.01.2014
1	2	3	4	5	5	5	9	10
	PASIVA							
	A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421)≥0=(0071-0424-0441-0442)	0401		87983		87983	84998	0
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		10900	100	10800	10.800	0
300	1. Akcijski kapital	0403		10800		10800	3016	
301	2. Udeli društva s ograničenom odgovornošću	0404			0		7784	
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	15017	15.017	
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		23.331	0	23331	23.331	
33 osim	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	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda račun grupe 33 osim 330)	0416		1.828		1828	5802	
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418+0419)	0417		41696	0	41696	42489	0
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418		40494	0	40494	40068	
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419		1182		1182	2421	
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420						

35	X. GUBITAK (0422+0423)	0421	286		286	
350	1. Gubitak ranijih godina	0422	286		286	
351	2. Gubitak tekuće godine	0423	0		0	
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)	0424	20980		20980	13199
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	4379		4379	2366
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	3826		3826	1813
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430	553		553	553
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	16601		16601	10833
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	9417		9417	10833
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438	0	0	0	0
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439	7184		7184	
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440	0	0	0	0
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441	1427	0	1427	1675
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	49594	131	49463	46726
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	15023		15023	10621
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				
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, 424, 425, 426 i 429	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448	0	0	0	0
430	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449	15023		15023	10621
43 osim	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	862	0	862	138
430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	22538	131	22407	23616
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452	131	131		4829
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	21979		21979	18362
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457				
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458	448		448	425
44, 45 i						
46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	4132		4132	5156
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	2830		2830	2689
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	2150		2150	2142
49 osim						
498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	2059	0	2059	2364
	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
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463)	0464	159894	131	159763	146598
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465				0
	0		0	0	0	0

5. Nematerijalna ulaganja

Društvo nije imalo nematerijalnih ulaganja u 2019. godini

6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište, građ.objekti i stanovi	Oprema	Ostala oprema	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>							
Stanje na dan 31.12.2018. g	51.325	42.028					93.353
Povećanja		24.918					24.918
Aktiviranja							
Sredstva primljena bez naknade							
Smanjenja		5.082					5.082
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12.2019. g	51.325	61.864					113.189
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>							
Stanje na dan 31.12. 2018. g	34.825	20.343					55.168
Stanje na dan 31.12.2019. g	35.798	27.601					63.399

7. Dugoročni finansijski plasmani

Međusobnim eliminacijama učešća u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica na računu 040 dobije se iznos od 904 hiljade RSD. Međutim zbog ispravke vrednosti taj iznos je umanjen za 626 hiljada pa se na AOP 0025 sada nalazi iznos od 278 hiljada RSD.

	2019	2018
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od Vrednosti raspoložive za prodaju	382	2.845
AOP 0024	382	2.845

8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2019.g.

	31.12.2019	31.12.2018
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar	4.261	15.631
Roba	4.217	7.713
Dati avansi za zalihe	27.478	16.141
Nedov.proizv.		1273
AOP 044	35.956	40.758

9. Potraživanja

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ostala potraživanja	20.199	13.225
Kratkoročni finansijski plasmani	137	250
PDV i AVR	<u>4.118</u>	<u>4.772</u>
Ukupno potraživanja AOP 0060,0062,0063,0069,0070	<u>24.454</u>	<u>18.247</u>

(a) Potraživanja od kupaca

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kupci u zemlji	210.242	197.911
Kupci u inostranstvu	<u>6</u>	<u>6</u>
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	<u>173.100</u>	<u>165.950</u>
AOP 0051	<u>37.148</u>	<u>31.967</u>

10. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	2019	2018
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	5.138	8.543
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun	44	125
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		
Ukupno: AOP: 0068	5.182	8.668

11. Kapital i rezerve

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

	2019.	2018.
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	1.828	5.802
Neraspoređeni dobitak	41.696	42.489
Otkupljene sopstvene akcije	837	837
Gubitak	286	
Ukupno:	AOP:0401	87.893
		84.998

12. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	2019	2018
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	553	553
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	3.826	1.813
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno	4.379	2.366

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

13. Kratkoročne finansijske obaveze

	2019	2018
Kratkoročni krediti u zemlji		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	15.023	10.621
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Ukupno:	AOP: 0443	15.023
		10.621

14. Dugoročne obaveze

	2019	2018
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	9.417	10.833
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	7.184	

15. Obaveze iz poslovanja

	2019	2018
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	862	138
Dobavljači u zemlji	21.979	18.362
Dobavljači u inostranstvu		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja	448	425
Obaveze iz specifičnih poslova		

16. Ostale kratkoročne obaveze

	2019	2018
Obaveze po osnovu zarada i naknada	4.132	5.156

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

	2019	2018
Obaveze za porez na dodatu vrednost	2.830	2.689
Obaveze za ostale poreze, doprinose, carine i druge dažbine	2.150	2.142
Pasivna vremenska razgraničenja	2.059	2.364

18. Tekući poreski rashod perioda

	2019	2018
Bruto rezultat poslovne godine	3182	4.486
Poreski rashod perioda	2.244	1.987
Odloženi poreski rashod		2.209
Odloženi pofreski prihod	249	
Neto dobitak :	1.187	290

19. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo ima nizak stepen usaglašenosti međusobnih potraživanja i obaveza sa kupcima i dobavljačima. U narednom periodu Društvo će uložiti dodatne napore u organizaciji procesa usaglašavanja međusobnih potraživanja i obaveza kako bi stepen usaglašenosti podigli na najviši mogući nivo.

20. Poslovni prihodi

	2019	2018
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	250.847	257.983
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	2.677	6.377
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Ostali poslovni prihodi		

21. Poslovni rashodi

	2019	2018
Nabavna vrednost prodate robe	2.975	7.629
Nematerijalni troškovi	39.007	30.183
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	79.756	87.573
Troškovi amortizacije i rezervisanja	8.665	6.087
Ostali poslovni rashodi		

22. Finansijski prihodi

	2019	2018
Prihodi kamata	2.427	62
Pozitivne kursne razlike	5.418	121
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi	46	
ukupno	7.891	183

23. Finansijski rashodi

	2019	2018
Rashodi kamata	818	796
Negativne kursne razlike	5264	312
Ostali finansijski rashodi	1	8
ukupno	6.083	1.116

24. Ostali prihodi

	2019	2018
<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	148.404	148.144
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		
ukupno	148.404	148.144

25. Ostali rashodi

	2019	2018
Manjkovi		
Ispravka vrednosti potraživanja	155.089	157.347
Ispravka vrednosti zaliha		
ukupno	155.089	157.347

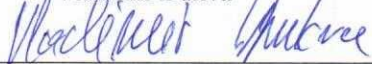
26. Zarada po akciji (nastavak)/Odnosi se na matično preduzeće

Osnovna zarada po akciji

Broj akcija na berzi.....	4500
Nominalna vrednost	2.400,00

Lice odgovorno za sastavljanje napomena

Vladimir Bukva



Zakonski zastupnik
Predrag Štulović



Komunalno preduzeće "DIMNIČAR" a.d Beograd

KONSOLIDOVANI
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

ZAPERIOD 01.01-31.12.2019. GODINE

Beograd, 30.06.2020. Godine

SADRŽAJ

1. UVOD -----	3
2. NASTUPNATRŽIŠTUROBAIUSLUGA-----	3
2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana -----	3
2.2. Strategija nastupa na tržištu roba I usluga -----	3
3. OSTVARENIFINANSIJSKIPOKAZATELJI-----	4
4. POLOŽAJNATRŽIŠTUKAPITALAIDIVIDENDNAPOLITIKA -----	5
5. OPISOČEKIVANOGRAZVOJADRUŠTVAUNAREDNOMPERIODUIPROMENEUPOSLOVNIMPOLITIKAMADRUŠTVA -----	6
6. RIZICI -----	6
7. SOPSTVENEAKCIJE -----	7
8. NAJVAŽNIJIPOSLOVNIDOGAĐAJIKOJISUNASTUPILINAKONPROTEKAPOSLOVNE 2015. GODINE-----	7
9. NAJZNAČAJNIJIPOSLOVISAPOVEZANIMLICIMA -----	7

1. UVOD

Punoposlovno ime	Komunalno preduzeće Dimničar a.d
Skraćen naziv	Dimničar a.d
Sedište	Beograd
Adresa	Deligradska 26
Pravna forma	Akcionarsko društvo
Matični broj	07037899
PIB	100124790
Pretežna delatnost	Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme
Vebsajt	www/dimnicar.com
ISIN	4500 (CFI)
CFI	RSDIMNE89462(ESVUFR)
Broj akcionara	74
Prosečan broj zaposlenih	81
Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara)	57023
Ukupan capital (u 000 dinara)	87873
Kapitalizacija (u 000 dinara)	

Napomena: svipodacisunadan 31.12.2019. godine, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Komunalno preduzeće DIMNICAR osnovano je 1948. godine u Beogradu. Od svog početka kada je bilo malo preduzeće, DIMNICAR Beograd je postao vodeća organizacija za pružanje dimničarskih 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 72 godina bavi se uslugama čišćenja dimnjaka i ložisnim uređajima.

Pored osnovne delatnosti Društvo se završnim radovima u građevinarstvu a u toku 2019. godine pokrenuta je proizvodnja bentonitne hidroizolacije.

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 2018. I 2019. godini dati su:

<i>Bilansuspeha</i>	2019	2018	2017
<i>Poslovniprihodi</i>	261679	259559	210393
<i>Poslovnirashodi</i>	241613	238954	177620
Finansijskiprihodi	7891	183	722
Finansijskirashodi	6083	1116	975
Ostaliprihodi	148404	148144	121247
Ostalirashodi	11526	7809	1807
Poreznadobit	2244	1987	
<i>Netodobit</i>	1187	3813	851

Napomena: Podacisuu 000 dinara

<i>Bilansstanja</i>	2019	2018	2017
<i>Ukupnaaktiva</i>	159763	146598	143194
Stalnaimovina	57023	46515	54423
Obrtnaimovina	102740	99640	87795
<i>Kapital</i>	87873	84998	87160
Osnovnikapital	10800	10800	10800
Rezerve	15017	15017	15017
Neraspoređenadobit	41676	42489	40677
Sopstveneakcije			
<i>Obaveze</i>	20980	13199	22217
Dugoročnarezervisanja	4379	2366	1657
Dugoročneobaveze	16601	10833	20560
- dugoročnikrediti	9417	10833	19664
-lizing	7184		
Kratkoročneobaveze	49483	46726	33817
<i>Ukupnapasiva</i>	159763	146598	143194

Napomena: Podacisuu 000 dinara

Finansijski pokazatelji

<u>Pokazatelj rentabilnosti</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>			
		0.06			
Stopa posl. dobitka		0.07			
Stopa neto dobitka		0.01			
ROA stopa prinosanaimovinu	0.27	0.44			
ROE stopa prinosanakapital	0.02	0.05			
<u>Likvidnost</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Pokaz. fin. strukture I sigurnosti</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Opstiraciolikvidnosti	1.94	2.13	Stepenzaduzenosti	0.12	0.35
Racioreduciranelikvid.	1.13	3.84	Raciosopstvenogkapitala	0.53	0.57
Raciotrenutnelikvid.	0.11	0.81	Factor finans.leveridza	7.40	4.59
Neto obrtnasred.u 000 rsd	51.300	52914			

4. POLOŽAJNATRŽIŠTUKAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Trgovanje na Beogradskoj berzi tokom 2019. godine nije ni bilo. Struktura je prikazana na sledeći način:

Struktura vlasništva nadan 31. decembar 2019. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije	Vrednost kapitala
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	2279	50.65	
Akcije u vlasništvu pravnih lica	1239	27.53	
Zbirnikastodiračun	982	21.82	
Ukupan broj emitovanih akcija	4500	100	

Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova			
Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	% broja glasova
Sebić Igor	699	699	15.53333
Ekoenergetika d.o.o. Beograd	697	697	15.48889
Vojvodjanska banka ad - zbirni račun	519	519	11.53333
Reiffeisen banka-kastodi račun	448	448	9.95556
Dimničar a.d	349		
Štulović Predrag	340	340	7.55556
Vučković Dragan	310	310	6.88889
Stanković Vesna	151	151	3.35556
Steel soft d.o.o.	125	125	2.77778
Kovačević Aleksandar	100	100	2.22222
Sebić Saša	57	57	1.26667

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. Treći pravac se odnosi na upravljanje otpadom. Prosirenje dosadašnjeg sakupljanja i transporta na tretman opasnog i neopasnog otpada. Četvrti pravac razvoja društva je razvoj proizvodnje, prodaje i postavljanja bentonitne hidroizolacije.

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.

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 2019. godinu iznosi 24.13%,

7. SOPSTVENE AKCIJE

Društvo nije sticalo sopstvene akcije u toku 2019. godin

8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2019. 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 2019. godine obavljalo sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

a) Nabavka DimniCar doo	10.549 hiljada RSD
----------------------------	--------------------

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

Lice odgovorno za sastavljanje

finansijskih izveštaja





Izvršni direktor



U Beogradu, 30.06.2020. godine



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA ODRŽAVANJE DIMOVODNIH I LOŽIŠNIH UREĐAJA
"DIMNIČAR", BEOGRAD
(MATIČNO DRUŠTVO)

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ
REVIZIJI KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2019. GODINU

Beograd, jul 2020 godine



“DIMNIČAR” A.D., BEOGRAD
(MATIČNO DRUŠTVO)

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ
REVIZIJI KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2019. GODINU**

S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
Izveštaj nezavisnog revizora	1 – 4
Potvrda o nezavisnosti	5
Potvrda o dodatnim uslugama	6
Konsolidovani finansijski izveštaji	
Konsolidovani bilans stanja	
Konsolidovani bilans uspeha	
Konsolidovani izveštaj o ostalom rezultatu	
Konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu	
Konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine	
Konsolidovane napomene uz finansijske izveštaje	
 Izveštaj o poslovanju i Izjava odgovornog lica	



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA Skupštini akcionara "DIMNIČAR" A.D., Beograd (MATIČNO DRUŠTVO)

Br. 80-7-2020

Mišljenje nezavisnog revizora

Izvršili smo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja matičnog društva akcionarsko društvo "Komunalno preduzeće DIMNIČAR" Beograd, Deligradska br. 26, Beograd (u daljem tekstu: Matično društvo) i zavisnog društava "DimniCar" doo, Beograd, kao i pridruženog društva "DOO Dimničar" Bečej, koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2019. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnijih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, konsolidovani finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj matičnog društva akcionarsko društvo "Komunalno preduzeće DIMNIČAR" Beograd, njegovog zavisnog društava i pridruženog društva na dan 31. decembra 2019. godine, rezultate poslovanja i novčane tokove, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije na način opisan u Napomenama uz konsolidovane finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR-ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Naše odgovornosti koje proizilaze iz ove regulative su detaljnije objašnjene u pasusu *Odgovornost revizora*. Nezavisni smo u odnosu na Matično društvo i sa njim povezanim licima, u skladu sa relevantnim etičkim zahtevima za ovaj angažman i ispunili smo sve druge obaveze koje nalažu ovi zahtevi.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše revizorsko mišljenje.

Skretanje pažnje

Skrećemo pažnju na napomenu 19 uz konsolidovane finansijske izveštaje u kojoj je naveden stepen usaglašenosti potraživanja i obaveza Matičnog društva sa poslovnim partnerima. Stepenn usaglašenosti potraživanja i obaveza je nizak, ali Matično društvo ulože dodatne napore, kako se u narednim periodima ovo pitanje ne bi ponovo pojavilo.

Ključna pitanja revizije

Ključna pitanja revizije su ona pitanja koja su, po našem profesionalnom rasuđivanju, bila od ključnog značaja prilikom izvršenja revizije konsolidovanih finansijskih izveštaja za tekući period. Ovim pitanjima je posvećena dužna pažnja prilikom izvršenja revizije konsolidovanih finansijskih izveštaja i prilikom formiranja našeg revizorskog mišljenja pa stoga ne izražavamo posebno mišljenje o tim pitanjima.

Uporedni podaci

Uporedni finansijski podaci utiču na finansijsku uspešnost Matičnog društva kao i na tokove gotovine, zbog čega ih smatramo značajnim i posvetili smo im značajnu pažnju u postupku revizije.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

U postupku revizije smo sproveli procedure koje se od revizora očekuju u vezi sa početnim stanjima kada se revizijsko angažovanje vrši prvi put, odnosno, kada je reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja za prethodni period obavio prethodni revizor.

Ove procedure su obuhvatile sledeće:

- izvršili smo uvidu u konsolidovane finansijske izveštaje za prethodni period kao i u izveštaj prethodnog revizora;
- utvrdili smo da se računovodstvena politika konzistentno primenjuje i da početna stanja grupe odražavaju primenu aktuelne računovodstvene politike;
- utvrdili smo da su zaključna stanja prethodnog perioda, osim manjih, nematerijalnih stavki, a što je bilo predmet komunikacije revizora sa odgovornim licima, ispravno preneti u tekući period;
- na osnovu komunikacije sa prethodnim revizorom, ustanovili smo da su primenjene adekvatne revizorske procedure u prethodnom angažmanu;
- budući da nismo imali uvid u radne papire prethodnog revizora, sproveli smo dodatne revizijske postupke za koje smatramo da su odgovarajući u datoj situaciji, kako bismo utvrdili postojanje eventualnih efekata na tekući period;
- prethodni revizor je izdao nemodifikovano mišljenje sa skretanjem pažnje i na taj način nismo bili u obavezi da sagledamo i da procenjujemo efekat i relevantnost pitanja koja bi, da su postojala, dovela do modifikacije tog mišljenja;
- za obrtnu imovinu i kratkoročne obaveze postupci obezbeđivanja revizorskih dokaza su obuhvatili naplatu tj plaćanje u tekućem periodu;
- zalihe nisu materijalno značajna pozicija zbog čega nije bilo potrebno da revizor stekne uveranje o zalihama na početku perioda;
- dugoročne pozicije su predmet angažmana tekućeg perioda u kome se i obezbeđuju svi potrebni revizorski dokazi.

Na osnovu sprovedenih procedura, potvrdili smo da početna stanja ne sadrže pogrešne iskaze koji materijalno značajno utiču na konsolidovane finansijske izveštaje tekućeg perioda

Nekretnine, postrojenja i oprema

Grupa u svojoj poslovnoj evidenciji ima građevinske objekte i opremu, koji po svojoj vrednosti predstavljaju značajnu poziciju u konsolidovanom bilansu Grupe. Takođe, deo imovine je pod hipotekom odnosno zalogom u korist poslovnih banaka. Na dan 31.12.2019. godine Matično 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 200.000,00 EUR, u korist "Banca Intesa" ad, Beograd. Ova hipoteka je brisana u 2020. godini. Dana 24.05.2019. godine Matično društvo je zaključilo ugovor o zalozi Linije za doziranje i prosejavanje bentonitne gline kao sredstva obezbeđenja potraživanja u iznosu od 84.235,42 EUR u korist ProCredit banke ad Beograd.

Revizorske postupke i procedure smo sproveli kako bismo prikupili dovoljno adekvatnih dokaza u vezi sa transakcijama i saldima na ovim pozicijama.

Ove procedure su obuhvatile sledeće:

- tražili smo i dobili registar osnovnih sredstava koji se u Matičnom društvu koristi prilikom popisa osnovnih sredstava;
- tražili smo i dobili analitički obračun računovodstvene amortizacije za 2019. godinu;
- izvršili smo ponovnu proveru obračuna amortizacije;
- testirali smo izabrane nabavke nekretnina, postrojenja i opreme;
- testirali smo otuđenje opreme u toku 2019. godine, kao i evidentiranje efekata koji se odražavaju na konsolidovani bilans uspeha.

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96

REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705

TEKUĆI RAČUNI: 275-220009202-12, OTP BANKA SRBIJA AD, BEOGRAD; 205-143148-63, KOMERCIJALNA BANKA AD, BEOGRAD

TELEFONI: (011) 3020-562; 3020-603; 3020-614; 3020-538; 3020-732; 3020-722

TELEFAKS: (011) 3020-686; E-MAIL: REVIZIJA@PSR.RS ; WEB: WWW.PSR.RS



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Na osnovu sprovedenih procedura utvrdili smo da postoji odstupanje između pomoćne, analitičke evidencije i glavne knjige, odnosno evidencije koja generiše glavnu knjigu. Obračunali smo efekte odstupanja i budući da nisu materijalno značajni, ove nalaze samo prezentujemo u Pismu rukovodstvu uz adekvatne preporuke.

Obevređenje potraživanja

Jedna od značajnih procena koju rukovodstvo privrednog subjekta vrši, vezuje se za procenu mogućnosti naplate potraživanja i potrebu da se izvrši ispravka vrednosti potraživanja na teret rashoda perioda (indirektni otpis). Budući da su potraživanja i prihodi uobičajeno bilansne pozicije za koje se vezuje visok rizik od pojave greške, propusta ili namernog netačnog prikazivanja, ovom pitanju smo posvetili dužnu pažnju tokom revizije. To je podrazumevalo da se primene odgovarajuće revizorske procedure kao što su:

- pribavljanje analitičkih prikaza potraživanja od prodaje;
- potvrda postojanja i tačnosti potraživanja;
- sprovođenje detaljnih testova;
- pregled starosne strukture potraživanja;
- sagledavanje naplate potraživanja u narednom obračunskom periodu;

Primenom navedenih postupaka u toku angažmana, utvrdili smo da od društva Biodizel Co doo, Beograd postoje potraživanja koja su starija od godinu dana. Ovo pitanje je bilo predmet komunikacije sa rukovodstvom Matičnog društva koje je prihvatilo da deo potraživanja ispravi na teret rashoda perioda, dok je drugi deo ostao neobevređen. Rukovodstvo Matičnog društva je argumentovalo svoj stav zaključenjem aneksa ugovora kojim se predviđa da dužnik izmiri svoje obaveze najkasnije do kraja 2021. godine, ali i da poznajući način rada i pristupanje obavezama novog vlasnika dužnika, može da se očekuje da se ova potraživanja naplate i ranije.

Odgovornost rukovodstva za konsolidovane finansijske izveštaje

Rukovodstvo Matičnog društva je odgovorno za pripremu i poštenu prezentaciju konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju konsolidovanih finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled kriminalne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

Tokom izrade konsolidovanih finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Matičnog društva da nastavi poslovanje, da obelodani, ukoliko je to slučaj, pitanja koja se odnose na mogućnost nastavka poslovanja Matičnog društva i da princip nastavka poslovanja koristi kao osnovu za računovodstveno izveštavanje, osim ukoliko postoji namera da se Matično društvo likvidira ili nema drugih alternativnih rešenja.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o prikazanim konsolidovanim finansijskim izveštajima. Da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da konsolidovani finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Razumno uveravanje je visok nivo uveravanja, ali nije garancija da će revizija izvršena u skladu sa MSR-ISA uvek otkriti materijalno značajne pogrešne iskaze kada oni postoje.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u konsolidovanim finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u konsolidovanim finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika,

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96

REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705

TEKUĆI RAČUNI: 275-220009202-12, OTP BANKA SRBIJA AD, BEOGRAD; 205-143148-63, KOMERCIJALNA BANKA AD, BEOGRAD

TELEFONI: (011) 3020-562; 3020-603; 3020-614; 3020-538; 3020-732; 3020-722

TELEFAKS: (011) 3020-686; E-MAIL: REVIZIJA@PSR.RS ; WEB: WWW.PSR.RS



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju konsolidovanih finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Matičnog društva.

Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije konsolidovanih finansijskih izveštaja.

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

Rukovodstvo Matičnog društva je odgovorno za pružanje drugih informacija. U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 39. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS“, br. 73/2019) i člana 11. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 92/2018) izvršili smo proveru usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa godišnjim konsolidovanim finansijskim izveštajima Matičnog društva. Rukovodstvo Matičnog društva je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa važećom zakonskom regulativom. Naša odgovornost je da sprovođenjem revizorskih postupaka 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, iznesemo svoj zaključak u vezi sa usklađenosti izveštaja o poslovanju sa konsolidovanim finansijskim izveštajima Matičnog društva.

Na bazi sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nekonzistentnosti, koje bi ukazivale da godišnji izveštaj o poslovanju za 2019. godinu nije usklađen sa godišnjim konsolidovanim finansijskim izveštajima Matičnog društva za istu poslovnu godinu.

Beograd, 6. jul 2020. godine



“Privredni Savetnik - Revizija”

Ivan Trifković, licencirani ovlašćeni revizor



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Izjava o nezavisnosti društva za reviziju Privredni savetnik – Revizija d.o.o.

U skladu sa odredbama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 73/2019) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 108/2016), vezano za reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2019. godinu Matičnog društva akcionarsko društvo "Komunalno preduzeće DIMNIČAR" Beograd, Deligradska br. 26, Beograd (u daljem tekstu: Naručilac revizije), izjavljujemo sledeće:

- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije, ni direktno niti indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije niti je poslovni partner Naručioca revizije niti njegovih povezanih lica;
- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije pružalo usluge Naručiocu revizije, niti sa njim povezanim licima, navedene u članu 45. stav 3. Zakona o reviziji;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije niti sa njim povezanim licima;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju, kao ni njegovi krvni srodnici u pravoj liniji, krvni srodnici u pobočnoj liniji zaključno sa trećim stepenom srodstva i supružnik nisu direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora kod Naručioca revizije niti sa njim povezanim licima, prokurist i punomoćnik;
- Licencirani ovlašćeni revizor, niti njegovi srodnici ili supružnik, nisu poslovni partneri Naručioca revizije niti sa njim povezanim licima;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije likvidacioni ili stečajni upravnik Naručioca revizije niti njegovih povezanih lica;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije, niti sa njegovim povezanim licima, koji bi mogli negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije pružao usluge Naručiocu revizije, niti njegovim povezanim licima, koje su navedene u članu 45. stav 1. Zakona o reviziji;
- Naručilac revizije niti njegova povezana lica nisu akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u Privredni savetnik – Revizija d.o.o.



"Privredni Savetnik - Revizija"

Ivan Trifković, licencirani ovlašćeni revizor



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

6. jul 2020.godine

Potvrda o dodatnim uslugama obavljenim od strane društva za reviziju Privredni savetnik – Revizija d.o.o.

Ovim potvrđujemo da nismo obavljali konsultantske usluge za akcionarsko društvo "Komunalno preduzeće DIMNIČAR" Beograd, Deligradska br. 26, Beograd niti sa njim povezanim licima u godini u kojoj je vršena revizija.



"Privredni Savetnik - Revizija"

Ivan Trifković, licencirani ovlašćeni revizor

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив: Komunalno preduzeće Dimnicar A.D - Konsolidovani finansijski izveštaj		
Седиште :		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12 20 19 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		57.023	46.515	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				
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				
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	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		56.641	43.670	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		15,525	16.499	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		41,116	27.171	
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	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (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	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024		382	2.845	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		278		
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 хартје од вредности расположиве за продају	0027			2.740	
део 043, део 044 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
део 043, део 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		104	105	
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	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042			443	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+ 0061+0062+0068+0069+0070)	0043		102.740	99.640	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		35.956	40.758	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		4,261	15.631	
11	2. Недовршена производа и недовршене услуге	0046			1.273	
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		4,217	7.713	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		27,478	16.141	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		37.148	31.967	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			17.872	
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		37.142	14.089	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		6	6	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060		20.199	13.225	
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		137	250	
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		137	250	
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		5.182	8.668	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		2.337	3.032	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1,781	1.740	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		159.763	146.598	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		87.873	84.998	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		10.800	10.800	
300	1. Акцијски капитал	0403		10.800	3.016	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404			7.784	
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	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		837	837	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		15.017	15.017	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		23.331	23.331	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		1.828	5.802	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		41.676	42.489	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		40.494	40.068	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1.182	2.421	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421		286		
350	1. Губитак ранијих година	0422		286		
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		20.980	13.199	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		4.379	2.366	
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		3.826	1.813	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		553	553	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		16.601	10.833	
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				

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив: Комунално предузеће Dimnicar A.D - Konsolidovani finansijski izveštaj		
Седиште :		

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01 до 31.12 2019 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		261.679	259.559
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		7.284	1.356
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		1.625	
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		5,659	1.356
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		250.847	257.983
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		1,415	5.435
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		249.432	252.548
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..	1016		3,548	220
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0	1018		241.613	238.954
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		2,975	7.629
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		2,677	6.377
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		14.831	25.934
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		12.370	13.457
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		79.756	87.573
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		84.673	73.759
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		8.665	6.087

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	Х. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		2.013	709
55	ХИ. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		39.007	30.183
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		20.066	20.605
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		7.891	183
66 осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		46	
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		46	
662	ИИ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		2.427	62
663 и 664	ИИИ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		5.418	121
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		6.083	1.116
56 осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		1	8
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		1	8
562	ИИ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		818	796
563 и 564	ИИИ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		5.264	312
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		1.808	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049			933
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	ИИ. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		155.089	157.347
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		148.404	148.144
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		11.526	7.809
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		3.663	2.660
	ЛЂ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			1.826
59 - 69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		481	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058		3.182	4.486
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		2.244	1.987
део 722	ИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			2.209
део 722	ИИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		249	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		1.187	290
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	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 Beogradu

дана 30.06.2020. године



Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив: Komunalno preduzeće Dimnicar A.D - Konsolidovani finansijski izveštaj		
Седиште :		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01 до 31.12 2019 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		1.187	290
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	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. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024		1.187	290
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____ Београду
 дана 30.06.2020. године



Законски заступник

Получава правно лице - предузетник
Матични број 07037899
Шифра делатности 8122
ПИБ 100124790
Назив: Komunalno preduzeće Dimliscar A.D. - Konsolidovani finansijski izveštaji
Седиште:

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 01.01. 2018 до 31.12. 2019 године

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							Компоненте остварог резултата						
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани в неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Отуђене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Реваљаци- зационе резерве
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2018		3		4		5		6		7		8		9
	а) дугови салдо рачуна	4001		4019		4037		4055					4091		4109
	б) потражни салдо рачуна	4002	10,800	4020		4038	15,017	4056					4092	42,489	4110
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
2.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039		4057					4093		4111
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058					4094		4112
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2018														
3.	а) кориговани потражни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023		4041		4059					4095		4113
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	10,800	4024		4042	15,017	4060					4096	42,489	4114
	Промене у претходној 2018 години														
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043		4061					4097		4115
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062					4098		4116
	Стање на крају претходне године 31.12. 2018														
5.	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027		4045		4063					4099		4117
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	10,800	4028		4046	15,017	4064					4100	42,489	4118
															23,331

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталога резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани и неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Отуђљиве сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Резерви- зационе резерве
1	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029	4047		4085		4083	837	4101		4119		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048		4086		4084		4102		4120		
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019														
7.	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031	4049		4087		4085	837	4103		4121		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	10.800	4032	4050	15.017	4088		4086		4104	42.489	4122	23.331	
	Промене у текућој 2019 години														
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033	4051		4089		4087		4105	813	4123		
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	4052		4070		4088		4106		4124		
	Стање на крају текуће године 31.12. 2019														
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	41.676	4126	23.331	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у влагачичке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталим добитку или губитку при- друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инostrаног пословања и прерадуна финанси- ских инвестиција	АОП	336 Добити или губици по основу холдинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
	Почетно стање на дан 01.01. 2018												
1.	а) дуговни салдо рачуна	4127		4145		3.974	4181	4199			4217		1.828
	б) потражни салдо рачуна	4128		4146		4164	4182	4200			4218		
	Исравака материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
2	а) исравке на дуговој страни рачуна	4129		4147		4185	4183	4201			4219		
	б) исравке на потражној страни рачуна	4130		4158		4186	4184	4202			4220		
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2018												
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131		4149		3.974	4185	4203			4221		1.828
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132		4150			4186	4204			4222		
	Промене у претходној 2018 години												
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4133		4151		4189	4187	4205			4223		
	б) промет на потражној страни рачуна	4134		4152		4170	4188	4206			4224		
	Стање на крају претходне године 31.12. 2018												
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135		4153		3.974	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) исравке на дуговој страни рачуна	4137		4155		4173	4191	4209			4227		
	б) исравке на потражној страни рачуна	4138		4156		4174	4192	4210			4228		

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала														
		АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружстава	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инотраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају			
1	2	10	11	12	13	14	15									
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019															
7.	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 66) >= 0	4139		4157	4175	3.974	4193	4211		4229	1.828					
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) >= 0	4140		4158	4176		4194	4212		4230						
	Промене у текућој 2019 години															
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4141		4159	4177		4195	4213		4231						
	б) промет на потражној страни рачуна	4142		4160	4178	3.974	4196	4214		4232						
	Стање на крају текуће године 31.12. 2019															
9.	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) >= 0	4143		4161	4179		4197	4215		4233	1.828					
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) >= 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
	Почетно стање на дан 01.01. 2018				
1.	а) дуговни салдо рачуна	4235	85.835	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2018				
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	85.835	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2018 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају претходне године 31.12. 2018				
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	85.835	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019				
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	84.998	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2019 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају текуће године 31.12. 2019				
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	87.873	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у Београду

дана 30.06.2020. године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	Komunalno preduzeće Dimnicar A.D - Konsolidovani finansijski izveštaj	
Седиште :		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01 до 31.12 2019 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	391.703	288.454
1. Продаја и прмљени аванси	3002	389.276	288.454
2. Примљене камате из пословних активности	3003	2.427	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	302.410	281.003
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	198.000	151.361
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	82.982	119.121
3. Плаћене камате	3008	818	
4. Порез на добитак	3009	4.634	1.536
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	15.976	8.985
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	89.293	7.451
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
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		1.988
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		1.988
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		1.988

ПОЗИЦИЈА 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
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	92.876	17.044
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033	20.769	8.830
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034	21.140	7.318
4. Остале обавезе	3035	34.396	
5. Финансијски лизинг	3036	16.571	896
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039	92.876	17.044
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	391.703	288.454
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	395.286	300.035
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	3.583	11.581
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	8.668	20.503
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	5.295	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	5.198	254
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	5.182	8.668

У Београдудана 30.06.2020. године

Законски заступник

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

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
ZA 2019. 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 PIB 100124790

Na dan 31.12. 2019. godine Društvo je imalo 77 zaposlenih a prosečno u toku 2019. godine 81.

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

13.02.2013. Preduzeće je postalo 100% vlasnik preduzeća REMONT-ELEKTRO DOO, sa sedištem u Beogradu, Kej oslobođenja 11/26, MB 17092618, PIB 101539279.

13.08.2015. Preduzeće REMONT-ELEKTRO d.o.o je u likvidaciji.

03.12.2018. Osnovano je zavisno pravno lice „DimniCar“ d.o.o. Beograd, sa sedištem u Beogradu, Deligradska 26, Mb: 21437921, Pib: 111182068

24.12.2019. Dimničar AD zaključuje Ugovor o prenosu 100% udela u vlasništvu, odnosno prodaji preduzeća BIODIZEL CO DOO.

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

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.

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 rashodi. 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.

(c) Stalnost poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u predvidljivoj budućnosti. Navedena pretpostavka je bazirana na sledecim cinjenicama: Društvo je proteklom periodu ostvarilo pozitivne rezultate i imalo solidnu likvidnost.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

3.1. Stalna imovina

(a) Nematerijalna ulaganja

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

Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

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:

<u>Naziv</u>	<u>Stopa amortizacije (prilagoditi)</u>
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	2.5%
Oprema	5 – 20%
Vozila	14,3 – 15,5%
Nameštaj	10 – 12,5%
Ostala oprema	33,33 – 50%

Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

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 poštnim 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.

3.2. 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.

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.

3.3. 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 ako 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 2019. 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.

3.7. 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 2019. 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 godina.

Odloženi porez na dobit

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

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

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

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

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

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

3.8. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2019. 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.

3.9. 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 dve 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 dve 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).

3.12. 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.

3.14 Naknadno ustanovljene greške

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

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

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

4. Upravljanje finansijskim rizikom

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

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

(a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kurseva stranih valuta*

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

- *Rizik od promene cena*

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

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

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

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

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSIMA

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU USPEHA

Grupa računa račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA						
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001		272249	10570	261679	259559
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		7284		7284	1356
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003		1625		1625	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		5659	0	5659	1356
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		261417	10570	250847	257983
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010		10549	10549		
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		1415	0	1415	5435
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	249453	21	249432	252548
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015				
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENICIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016	3548		3548	220
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017				
	B. RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA					
50 do 55,62 i	B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)>0	1018	246226		246226	238254
63	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019	2975	0	2975	7629
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČIANAKA I ROBE	1020	2677		2677	6377
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1021				
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1022	0	0	0	0
51 osim						
513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	14831		14831	25934
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	12370		12370	13457
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	79756		79756	87573
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	95243	10570	84673	73759
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	8665		8665	6087
541 do						
549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028	2013		2013	709
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	39007		39007	30183
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) > 0	1030	20066		20066	20605
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1010) > 0	1031				
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)	1032	7891		7891	183
66, osim						
662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+ 1035+ 1036+ 1037)	1033	46		46	
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	46		46	
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038	2427		2427	62
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039	5418		5418	121
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040	6083		6083	1116
56 osim						
562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041	1		1	8

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	1		1	8
562	<u>II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)</u>	1046	818		818	796
563 i 564	<u>III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)</u>	1047	5264		5264	312
-	<u>E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)</u>	1048	1808		1808	
-	<u>Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)</u>	1049				933
683 i 685	<u>Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA</u>	1050	0	0	0	0
583 i 585	<u>I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA</u>	1051	155089		155089	157347
67 i 68. osim 683 i 685	<u>J. OSTALI PRIHODI</u>	1052	148404		148404	148144
57 i 58. osim 583 i 585	<u>K. OSTALI RASHODI</u>	1053	11526		11526	7809
-	<u>L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)</u>	1054	3663		3663	2660
-	<u>LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)</u>	1055				
69-59	<u>M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA</u>	1056				1826
59-69	<u>N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA</u>	1057	481		481	
-	<u>NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)</u>	1058	3182		3182	4486
-	<u>O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)</u>	1059				
-	<u>P. POREZ NA DOBITAK</u>					
721 deo	<u>I. PORESKI RASHOD PERIODA</u>	1060	2244		2244	1987
722 deo	<u>II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA</u>	1061				2209
722	<u>III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA</u>	1062	249		249	
723	<u>R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA</u>	1063	0	0	0	0

-	S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062)	1064		1187		1187	290
-	T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062)	1065					
-	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066					
-	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEČINSKOM VLASNIKU	1067					
-	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068					
-	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEČINSKOM VLASNIKU	1069					
-	V. ZARADA PO AKCIJI						
-	1. Osnovna zarada po akciji	1070					
-	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071					

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU STANJA

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina	Početno stanje 01.01.2014
								10
	AKTIVA							
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				0	0	0
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		57409	386	57023	46515	0
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003						
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						
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	II: NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		56641		56641	43670	0

020.									
021									
DEO									
029	1. Zemljište	0011			0			0	
022 i									
deo 029	2. Građevinski objekti	0012		15525		15525		16499	
023 i									
deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		41116		41116		27171	
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							
	III. BILOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0		0	0
030,031									
i deo									
039	1. Šume, višegodišnji zasadi	0020		0	0	0		0	
032 i									
deo 039	2. Osnovno stado	0021		0	0	0		0	
037 i									
deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022		0	0	0		0	
038 i									
deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023		0	0	0		0	
04.									
osim	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI								
047	(0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024		768	386	382		2845	0
040 i									
deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025		664	386	278		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						2740	
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		104		104		105	
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA								
(0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)		0034		0	0	0		0	0
050 i									
deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035		0	0	0		0	

051 i	deo 0592. Potraživanja od ostalih pravnih lica	0036	0	0	0	0
052 i	deo 0593. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037	0	0	0	0
053 i	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038	0	0	0	0
054 i	deo 0595. Potraživanja po osnovu jemstva	0039	0	0	0	0
055 i	deo 0596. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040	0	0	0	0
056 i	deo 0597. Ostala dugoročna potraživanja	0041	0	0	0	0
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042				443
	G. OBRTNA IMOVINA (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	102740		102740	99640
Klasa 1	1. ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	35956		35956	40758
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	4261		4261	15631
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				1273
12	3. Gotovi proizvodi	0047	0	0	0	0
13	4. Roba	0048	4217	0	4217	7713
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049	0	0	0	0
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	27478		27478	16141
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	37628	480	37148	31967
200 i	deo 2091. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052	480	480		17872
201 i	deo 2092. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053	0	0	0	0
202 i	deo 2093. Kupci u zemlji - ostala povezana lica	0054	0	0	0	0
203 i	deo 2094. Kupci u inostranstvu - ostala povezana lica	0055	0	0	0	0
204 i	deo 2095. Kupci u zemlji	0056	37142		37142	14089
205 i	deo 2096. Kupci u inostranstvu	0057	6	0	6	6
206 i	deo 2097. 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	20199		20199	13225
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	137		137	250
230 i	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063				
231 i	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064	0	0	0	0
232 i	deo 2393. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065	137		137	250
233 i	deo 2394. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066	0	0	0	0

234.								
235.								
238. i								
deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067		0	0	0	0	
24	VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	0068		5182		5182	8668	
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069		2337		2337	3032	
28 osim								
288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070		1781		1781	1740	
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)	0071		160149	386	159763	146598	0
88	D. VANBILANSNA AKTIVA	0072						0

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
	PASIVA							
	A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421)≥0=(0071-0424-0441-0442)	0401		87983		87983	84998	0
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		10900	100	10800	10.800	0
300	1. Akcijski kapital	0403		10800		10800	3016	
301	2. Udeli društva s ograničenom odgovornošću	0404			0		7784	
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	15017	15.017	
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		23.331	0	23331	23.331	
33 osim	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	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda račun grupe 33 osim 330)	0416		1.828		1828	5802	
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418+0419)	0417		41696	0	41696	42489	0
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418		40494	0	40494	40068	
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419		1182		1182	2421	
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420						

35	X. GUBITAK (0422+0423)	0421	286		286		
350	1. Gubitak ranijih godina	0422	286		286		
351	2. Gubitak tekuće godine	0423	0		0		
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)	0424	20980		20980	13199	
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	4379		4379	2366	
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	3826		3826	1813	
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430	553		553	553	
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	16601		16601	10833	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	9417		9417	10833	
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438	0	0	0	0	
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439	7184		7184		
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440	0	0	0	0	
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441	1427	0	1427	1675	
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	49594	131	49463	46726	
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	15023		15023	10621	0
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444					
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	
427 424, 425, 426 i 429	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448	0	0	0	0	
430	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449	15023		15023	10621	
43 osim	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	862	0	862	138	
430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	22538	131	22407	23616	
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452	131	131		4829	
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	21979		21979	18362
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457				
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458	448		448	425
44, 45 i						
46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	4132		4132	5156
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	2830		2830	2689
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	2150		2150	2142
49 osim						
498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	2059	0	2059	2364
	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
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463)	0464	159894	131	159763	146598
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465				0
0			0	0	0	0

5. Nematerijalna ulaganja

Društvo nije imalo nematerijalnih ulaganja u 2019. godini

6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište, građ.objekti i stanovi	Oprema	Ostala oprema	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>							
Stanje na dan 31.12.2018. g	51.325	42.028					93.353
Povećanja		24.918					24.918
Aktiviranja							
Sredstva primljena bez naknade							
Smanjenja		5.082					5.082
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12.2019. g	51.325	61.864					113.189
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>							
Stanje na dan 31.12. 2018. g	34.825	20.343					55.168
Stanje na dan 31.12.2019. g	35.798	27.601					63.399

7. Dugoročni finansijski plasmani

Međusobnim eliminacijama učešća u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica na računu 040 dobije se iznos od 904 hiljade RSD. Međutim zbog ispravke vrednosti taj iznos je umanjen za 626 hiljada pa se na AOP 0025 sada nalazi iznos od 278 hiljada RSD.

	2019	2018
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od Vrednosti raspoložive za prodaju	382	2.845
AOP 0024	382	2.845

8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2019.g.

	31.12.2019	31.12.2018
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar	4.261	15.631
Roba	4.217	7.713
Dati avansi za zalihe	27.478	16.141
Nedov.proizv.		1273
AOP 044	35.956	40.758

9. Potraživanja

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ostala potraživanja	20.199	13.225
Kratkoročni finansijski plasmani	137	250
PDV i AVR	<u>4.118</u>	<u>4.772</u>
Ukupno potraživanja AOP 0060,0062,0063,0069,0070	<u>24.454</u>	<u>18.247</u>

(a) Potraživanja od kupaca

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kupci u zemlji	210.242	197.911
Kupci u inostranstvu	<u>6</u>	<u>6</u>
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	<u>173.100</u>	<u>165.950</u>
AOP 0051	<u>37.148</u>	<u>31.967</u>

10. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	2019	2018
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	5.138	8.543
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun	44	125
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		
Ukupno: AOP: 0068	5.182	8.668

11. Kapital i rezerve

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

	2019.	2018.
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	1.828	5.802
Neraspoređeni dobitak	41.696	42.489
Otkupljene sopstvene akcije	837	837
Gubitak	286	
Ukupno:	AOP:0401	87.893
		84.998

12. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	2019	2018
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	553	553
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	3.826	1.813
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno	4.379	2.366

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

13. Kratkoročne finansijske obaveze

	2019	2018
Kratkoročni krediti u zemlji		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	15.023	10.621
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Ukupno:	AOP: 0443	15.023
		10.621

14. Dugoročne obaveze

	2019	2018
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	9.417	10.833
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	7.184	

15. Obaveze iz poslovanja

	2019	2018
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	862	138
Dobavljači u zemlji	21.979	18.362
Dobavljači u inostranstvu		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja	448	425
Obaveze iz specifičnih poslova		

16. Ostale kratkoročne obaveze

	2019	2018
Obaveze po osnovu zarada i naknada	4.132	5.156

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

	2019	2018
Obaveze za porez na dodatu vrednost	2.830	2.689
Obaveze za ostale poreze, doprinose, carine i druge dažbine	2.150	2.142
Pasivna vremenska razgraničenja	2.059	2.364

18. Tekući poreski rashod perioda

	2019	2018
Bruto rezultat poslovne godine	3182	4.486
Poreski rashod perioda	2.244	1.987
Odloženi poreski rashod		2.209
Odloženi poreski prihod	249	
Neto dobitak :	1.187	290

19. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo ima nizak stepen usaglašenosti međusobnih potraživanja i obaveza sa kupcima i dobavljačima. U narednom periodu Društvo će uložiti dodatne napore u organizaciji procesa usaglašavanja međusobnih potraživanja i obaveza kako bi stepen usaglašenosti podigli na najviši mogući nivo.

20. Poslovni prihodi

	2019	2018
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	250.847	257.983
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	2.677	6.377
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Ostali poslovni prihodi		

21. Poslovni rashodi

	2019	2018
Nabavna vrednost prodate robe	2.975	7.629
Nematerijalni troškovi	39.007	30.183
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	79.756	87.573
Troškovi amortizacije i rezervisanja	8.665	6.087
Ostali poslovni rashodi		

22. Finansijski prihodi

	2019	2018
Prihodi kamata	2.427	62
Pozitivne kursne razlike	5.418	121
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi	46	
ukupno	7.891	183

23. Finansijski rashodi

	2019	2018
Rashodi kamata	818	796
Negativne kursne razlike	5264	312
Ostali finansijski rashodi	1	8
ukupno	6.083	1.116

24. Ostali prihodi

	2019	2018
<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	148.404	148.144
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		
ukupno	148.404	148.144

25. Ostali rashodi

	2019	2018
Manjkovi		
Ispravka vrednosti potraživanja	155.089	157.347
Ispravka vrednosti zaliha		
ukupno	155.089	157.347

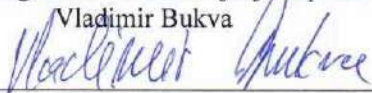
26. Zarada po akciji (nastavak)/Odnosi se na matično preduzeće

Osnovna zarada po akciji

Broj akcija na berzi.....	4500
Nominalna vrednost	2.400,00

Lice odgovorno za sastavljanje napomena

Vladimir Bukva



Zakonski zastupnik
Predrag Štulović



Komunalno preduzeće "DIMNIČAR" a.d Beograd

KONSOLIDOVANI
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

ZAPERIOD 01.01-31.12.2019. GODINE

Beograd, 30.06.2020. Godine

SADRŽAJ

1. UVOD	3
2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA	3
2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana	3
2.2. Strategija nastupa na tržištu roba I usluga	3
3. OSTVAREN I FINANSIJSKI POKAZATELJI	4
4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA	5
5. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENE U POSLOVNOJ POLITICI DRUŠTVA	6
6. RIZICI	6
7. SOPSTVENE AKCIJE	7
8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NA KONTEKSTU POSLOVNE 2015. GODINE	7
9. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA	7

1. UVOD

Punoposlovno ime	Komunalno preduzeće Dimničar a.d
Skraćeni naziv	Dimničar a.d
Sedište	Beograd
Adresa	Deligradska 26
Pravna forma	Akcionarsko društvo
Matični broj	07037899
PIB	100124790
Pretežna delatnost	Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme
Vebsajt	www/dimnicar.com
ISIN	4500 (CFI)
CFI	RSDIMNE89462(ESVUFR)
Broj akcionara	74
Prosečan broj zaposlenih	81
Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara)	57023
Ukupan kapital (u 000 dinara)	87873
Kapitalizacija (u 000 dinara)	

Napomena: svipodacisunadan 31.12.2019. godine, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Komunalno preduzeće DIMNICAR osnovano je 1948. godine u Beogradu. Od svog početka kada je bilo malo preduzeće, DIMNICAR Beograd je postao vodeća organizacija za pružanje dimničarskih 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 72 godina bavi se uslugama čišćenja dimnjaka i ložisnim uređajima.

Pored osnovne delatnosti Društvo se završnim radovima u građevinarstvu a u toku 2019. godine pokrenuta je proizvodnja bentonitne hidroizolacije.

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 ponudjenog 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 2018. I 2019. godini dati su:

<i>Bilansuspeha</i>	2019	2018	2017
<i>Poslovniprihodi</i>	261679	259559	210393
<i>Poslovnirashodi</i>	241613	238954	177620
Finansijskiprihodi	7891	183	722
Finansijskirashodi	6083	1116	975
Ostaliprihodi	148404	148144	121247
Ostalirashodi	11526	7809	1807
Poreznadobit	2244	1987	
<i>Netodobit</i>	1187	3813	851

Napomena: Podacisuu 000 dinara

<i>Bilansstanja</i>	2019	2018	2017
<i>Ukupnaaktiva</i>	159763	146598	143194
Stalnaimovina	57023	46515	54423
Obrtnaimovina	102740	99640	87795
<i>Kapital</i>	87873	84998	87160
Osnovnikapital	10800	10800	10800
Rezerve	15017	15017	15017
Neraspoređenadobit	41676	42489	40677
Sopstveneakcije			
<i>Obaveze</i>	20980	13199	22217
Dugoročnarezervisanja	4379	2366	1657
Dugoročneobaveze	16601	10833	20560
- dugoročnikrediti	9417	10833	19664
-lizing	7184		
Kratkoročneobaveze	49483	46726	33817
<i>Ukupnapasiva</i>	159763	146598	143194

Napomena: Podacisuu 000 dinara

Finansijski pokazatelji

<i>Pokazatelj rentabilnosti</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>			
		0.06			
Stopa posl. dobitka		0.07			
Stopa neto dobitka		0.01			
ROA stopa prinosa na imovinu	0.27	0.44			
ROE stopa prinosa na kapital	0.02	0.05			
<i>Likvidnost</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>Pokaz. fin. strukture I sigurnosti</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Opstiracijska likvidnost	1.94	2.13	Stepenzaduzenosti	0.12	0.35
Racioducirane likvid.	1.13	3.84	Raciosa sopstvenog kapitala	0.53	0.57
Raciotrenutne likvid.	0.11	0.81	Factor finans. leveridza	7.40	4.59
Neto obrtna sred. u 000 rsd	51.300	52914			

4. POLOŽAJ NATRŽIŠTUKAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Trgovanje na Beogradskoj berzi tokom 2019. godine nije ni bilo. Struktura je prikazana na sledeći način:

Struktura vlasništva nadan 31. decembar 2019. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije	Vrednost kapitala
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	2279	50.65	
Akcije u vlasništvu pravnih lica	1239	27.53	
Zbirnikastodiračun	982	21.82	
Ukupan broj emitovanih akcija	4500	100	

Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova			
Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	% broja glasova
Sebić Igor	699	699	15.53333
Ekoenergetika d.o.o. Beograd	697	697	15.48889
Vojvodjanska banka ad - zbirni račun	519	519	11.53333
Reiffeisen banka-kastodi račun	448	448	9.95556
Dimničar a.d	349		
Štulović Predrag	340	340	7.55556
Vučković Dragan	310	310	6.88889
Stanković Vesna	151	151	3.35556
Steel soft d.o.o.	125	125	2.77778
Kovačević Aleksandar	100	100	2.22222
Sebić Saša	57	57	1.26667

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. Treći pravac se odnosi na upravljanje otpadom. Prosirenje dosadašnjeg sakupljanja i transporta na tretman opasnog i neopasnog otpada. Četvrti pravac razvoja društva je razvoj proizvodnje, prodaje i postavljanja bentonitne hidroizolacije.

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.

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 2019. godinu iznosi 24.13%,

7. SOPSTVENE AKCIJE

Društvo nije sticalo sopstvene akcije u toku 2019. godin

8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2019. 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 2019. godine obavljalo sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

a) Nabavka	
DimniCar doo	10.549 hiljada RSD

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

Lice odgovorno za sastavljanje

finansijskih izveštaja





Izvršni direktor



U Beogradu, 30.06.2020. godine



Димничар
Београд

Комунално предузеће "Димничар" АД

Београд - Савски венац | Улица и број: Делиградска 26
Тел. +381 (0)11 26 46 355 | Факс: +381 (0)11 26 46 464
www.dimnicar.com | e-mail: office@dimnicar.com
ПИБ: 100124790 | Матични бр. 07037899 | Шифра делатности: 8122
Рачун бр. 205-220277-21 Комерцијална банка | Рачун бр. 160-6823-74 Банка Интеса

Privredni savetnik - Revizija
Kneginje Zorke 96
11000 Beograd

Datum: 26.06.2020.g.

Predmet: IZJAVA RUKOVODSTVA preduzeća DIMNIČAR AD BEOGRAD

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije konsolidovanih finansijskih izveštaja 2019. (u daljem tekstu: Preduzeće), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2019. godine, a koju Vi vršite u cilju izražavanja mišljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izveštaja.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja grupe na dan 31. decembra 2019. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i finansijskih tokova za 2019. godinu, kao i pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2019. godinu, mi smo:
 - ispunili svoje zakonske obaveze u pogledu istinitog i objektivnog prikazivanja finansijskog položaja grupe, rezultata poslovanja i tokova gotovine za 2019. godinu;
 - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;
 - izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
 - obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
 - pridržavali se koncepta nastavka poslovanja grupe preduzeća;
 - obelodanili identitet, stanja i poslovne promene sa svim povezanim pravnim licima;
 - obelodanili sva sredstva koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;
 - proknjižili sve poslovne promene u računovodstvenim evidencijama i one su obuhvaćene u finansijskim izveštajima.
 - sve poslovne promene nastale nakon datuma bilansa stanja su razmotrene i izvršene su adekvatne korekcije ili obelodanjivanja;
 - efekat neispravljenih grešaka je, i pojedinačno i ukupno, od nematerijalnog značaja za finansijske izveštaje u celini.





Димничар Београд

Комунално предузеће "Димничар" АД

Београд - Савски венац | Улица и број: Делиградска 26
Тел. +381 (0)11 26 46 355 | Факс: +381 (0)11 26 46 464
www.dimnicar.com | e-mail: office@dimnicar.com
ПИБ: 100124790 | Матични бр. 07037899 | Шифра делатности: 8122
Рачун бр. 205-220277-21 Комерцијална банка | Рачун бр. 160-6823-74 Банка Интеса

- Ми смо вам пружили:
 - све информације за које знамо да су релевантне за израду финансијских извештаја, као што су рачуноводствене евиденције, документација, обрачуни и друга релевантна средства;
 - додатне информације које сте од нас тражили у циљу извршења ревизије;
 - слободан приступ свим запосленима у оквиру групе предузећа од којих сте сматрали да можете да добијете ревизорски доказ;
 - све информације о свим средствима која су заложена као јемство односно гаранција;
 - резултате наше процене ризика о могућности да финансијски извештаји могу садржати материјално значајне нетачности настале услед преваре или pronevere;
 - руководство и одговорна лица нису била укључена у незаконите радње, нити у активности везане за прanje новца.
 - немamo никаквих saznanja о томе да су чланови управе, запослени који имају значајну улогу у функционисању интерних контрола или остали запослени извршили proneverу или превару која би могла имати uticaja на реалност финансијских извештаја.
- Немamo saznanja о nepridržavanju zakonskih propisa чији ефекти би могли имати uticaja на израду финансијских извештаја.
- Предузеће је поступило у складу са свим одредбама закључених уговора које би, у случају nepridržavanja, могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје.
- Није било неправилности у вези са захтевима законodavnih органа које би могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје.
- У консолидованим финансијским извештајима су правилно евидентирана и приказана средства која су заложена као гаранција.
- Група поседује доказе о власништву над свим средствима.
- Proknjžili смо све обавезе како стварне тако и потенцијалне. У ванбилансним евиденцијama уз финансијске извештаје евидентирали смо све гаранције које смо дали трећим licima.
-
- Немamo planova нити namera које би материјално значајно измениле књиговодствену вредност или класификацију средстава и обавеза приказаних у консолидованим финансијским извештајима.
- Не планирамо да обуставимо производњу неких производа нити имамо planove који би могли да проузрокују настанак zastarelih залиха.
- Ми потврђујемо потпуност информација које су вам пружене у погледу идентификације повезаних лица и трансакција са повезаним licima које су од значаја за финансијско извештавање. Идентитет, salda и трансакције са повезаним правним licima су исправно евидентиране и адекватно обелоданјене у напоменама уз консолидоване финансијске извештаје.





Димничар Београд

Комунално предузеће "Димничар" АД
Povezana lica su:

Београд - Савски венац | Улица и број: Делиградска 26
Тел. +381 (0)11 26 46 355 | Факс: +381 (0)11 26 46 464
www.dimnicar.com | e-mail: office@dimnicar.com
ПИБ: 100124790 | Матични бр. 07037899 | Шифра делатности: 8122
Рачун бр. 205-220277-21 Комерцијална банка | Рачун бр. 160-6823-74 Банка Интеса

	% učešća	Osnov povezivanja
Matično		
Zavisno – DimniCar doo	100	Vlasništvo
Ostala povezana lica – DOO Dimnicar Bečej	42	DIMNIČAR AD ima 42% udela u vlasništvu

- Procenjeni finansijski efekti sudskih sporova i eventualnih odštetnih zahteva na štetu grupe su ispravno evidentirani ili obelodanjeni u napomenama uz konsolidovane finansijske izveštaje. Osim kako je navedeno u napomenama uz konsolidovane finansijske izveštaje mi nismo svesni nikakvih dodatnih zahteva.
- Nije bilo događaja nakon kraja obračunskog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u konsolidovanim finansijskim izveštajima ili u napomenama uz njih.

Direktor preduzeća
Potpis

Finansijski direktor
Potpis





Димничар
Београд

Комунално предузеће „Димничар“ АД

Београд - Савски венац | Улица и број: Делиградска 26
Тел. +381 (0)11 26 46 355 | Факс: +381 (0)11 26 46 464
www.dimnicar.com | e-mail: office@dimnicar.com
ПИБ: 100124790 | Матични бр. 07037899 | Шифра делатности: 8122
Рачун бр. 205-220277-21 Комерцијална банка | Рачун бр. 160-6823-74 Банка Интеса

IZJAVA

LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

(o sastavljanju konsolidovanog gfi i primeni MSFI)

Prema našem najboljem saznanju, Godišnji konsolidovani finansijski izveštaj Akcionarskog društva za održavanje dimovodnih i ložišnih uređaja „Dimničar“ Beograd za 2019. godinu sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

U Beogradu, dana 03.07.2020. godine

Lice odgovorno za sastavljanje konsolidovanog gfi:

Vladimir Bukva

Zakonski zastupnik:

Predrag Štulović, izvršni direktor





Димничар
Београд

Комунално предузеће „Димничар“ АД

Београд - Савски венац | Улица и број: Делиградска 26
Тел. +381 (0)11 26 46 355 | Факс: +381 (0)11 26 46 464
www.dimnicar.com | e-mail: office@dimnicar.com
ПИБ: 100124790 | Матични бр. 07037899 | Шифра делатности: 8122
Рачун бр. 205-220277-21 Комерцијална банка | Рачун бр. 160-6823-74 Банка Интеса

IZJAVA

(o usvajanju konsolidovanog gfi)

Godišnji konsolidovani finansijski izveštaj Akcionarskog društva za održavanje dimovodnih i ložišnih uređaja „Dimničar“ Beograd u trenutku objavljivanja još 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 akcionara društva koja će biti održana u zakonskom roku.

U Beogradu, dana 03.07.2020. godine



Predrag Štulović, izvršni direktor





Димничар
Београд

Комунално предузеће "Димничар" АД

Београд - Савски венац | Улица и број: Делиградска 26
Тел. +381 (0)11 26 46 355 | Факс: +381 (0)11 26 46 464
www.dimnicar.com | e-mail: office@dimnicar.com
ПИБ: 100124790 | Матични бр. 07037899 | Шифра делатности: 8122
Рачун бр. 205-220277-21 Комерцијална банка | Рачун бр. 160-6823-74 Банка Интеса

IZJAVA (o raspodeli dobiti)

Odluka o raspodeli dobiti za 2019. Godinu nije doneta. Skupština Društva nije održana do dana dostavljanja izveštaja.

Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti nakon održavanja redovne sednice skupštine akcionara društva koja će biti održana u zakonskom roku.

U Beogradu, dana 03.07.2020. godine

Predrag Štulović, izvršni direktor

