



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

BOKS
INTERNATIONAL

Дигитално потписано
Trifković Ivan
издавалац сертификата:
Halcom a.d. Beograd
16.03.2023. 13:41:12

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

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI POJEDINAČNIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2022. GODINU

Beograd, mart 2023. godine

"DIMNIČAR" A.D., BEOGRAD

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI POJEDINAČNIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2022. GODINU

S A D R Ž A J

Izveštaj nezavisnog revizora

Izjava o nezavisnosti

Potvrda o dodatnim uslugama

Finansijski izveštaji:

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o promenama na kapitalu

Izveštaj o tokovima gotovine

Napomene uz finansijske izveštaje

Godišnji izveštaj o poslovanju

Izjava rukovodstva



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
Skupštini akcionara "DIMNIČAR" A.D., Beograd

Br. 5-7-2023

Mišljenje nezavisnog revizora

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja akcionarskog društva "Komunalno preduzeće DIMNIČAR" Beograd, Deligradska br. 26, Beograd (u daljem tekstu: Društvo) koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2022. 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, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj akcionarskog društva "Komunalno preduzeće DIMNIČAR" Beograd na dan 31. decembra 2022. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije na način opisan u Napomenama uz 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 Društvo 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.

Ključna pitanja revizije

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

Nekretnine, postrojenja i oprema

Društvo u svojoj poslovnoj evidenciji ima građevinske objekte i opremu, koji po svojoj vrednosti predstavljaju značajnu poziciju u bilansu Društva. Takođe, deo imovine je pod hipotekom odnosno zalogom u korist poslovnih banaka. U toku 2020. godine Društvo je imalo 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 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.

Dana 25.01.2021. godine Društvo je zaključilo ugovor o kreditu sa Fondom za razvoj na iznos od 25.000.000,00 RSD. U korist Fonda za razvoj upisana je hipoteka na nepokretnosti – poslovnom prostoru broj 1 u prizemlju zgrade u ulici Deligradska 26 u Beogradu, na KP 1198/1, LN 257, KO Savski venac, kao i na nepokretnosti – stanovima broj 16 i 17 u Beogradu u ulici Lička 1, ulaz 1A.



Revizorske postupke i procedure smo sprovedeli 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 Društvu koristi prilikom popisa osnovnih sredstava;
- tražili smo i dobili analitički obračun računovodstvene amortizacije za 2022. godinu;
- izvršili smo ponovnu proveru obračuna amortizacije;
- testirali smo izabrane nabavke nekretnina, postrojenja i opreme;
- testirali smo otuđenje opreme u toku 2022. godine, kao i evidentiranje efekata koji se odražavaju na bilans uspeha;
- izvršili uvid u eKatastar nepokretnosti radi potvrde postojanja tereta na nepokretnostima.

Na osnovu sprovedenih procedura nismo utvrdili postojanje materijalno značajnih nepravilnosti koje bi imale uticaj na revidirane finansijske izveštaje.

Obezvredenje potraživanja i plasmana

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) kao i obezvređenje plasmana. 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 i plasmana;
- potvrda postojanja i tačnosti potraživanja i plasmana;
- sprovođenje detaljnih testova;
- pregled starosne strukture potraživanja i plasmana;
- sagledavanje naplate potraživanja i plasmana u narednom obračunskom periodu;

Primenom navedenih postupaka u toku angažmana, utvrdili smo da u strukturi potraživanja postoje ona koja su starija od godinu dana. Ovo pitanje je bilo predmet komunikacije sa rukovodstvom. Rukovodstvo je argumentovalo svoj stav odlukom o relaksiranju politike naplate putem produženja rokova naplate datih pozajmica i drugih potraživanja. Navedeno je Društvo obelodanilo u napomenama uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i poštenu prezentaciju ovih 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 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 finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje, da obelodani, ukoliko je to slučaj, pitanja koja se odnose na mogućnost nastavka poslovanja Društva i da princip nastavka poslovanja koristi kao osnovu za računovodstveno izveštavanje, osim ukoliko postoji namera da se Društvo likvidira ili nema drugih alternativnih rešenja.



Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima. Da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da 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 obelodanjanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Ostala pitanja

Izmenjene poslovne okolnosti usled pandemije virusa Covid 19 i aktuelne političke situacije, po proceni rukovodstva imale su uticaj na poslovanje Društva i poslovnih partnera, ali nisu ugrozile princip mogućnosti nastavka poslovanja.

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

Rukovodstvo 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 finansijskim izveštajima Društva. Rukovodstvo 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 finansijskim izveštajima Društva.

Na osnovu sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nekonzistentnosti, koje bi ukazivale da godišnji izveštaj o poslovanju za 2022. godinu nije usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu.

Beograd, 16. mart 2023. godine



"Privredni savetnik – Revizija"
Ivan Trifković – Licencirani ovlašćeni revizor



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. 129/2021), vezano za reviziju finansijskih izveštaja za 2022. godinu akcionarskog društva "Komunalno preduzeće DIMNIČAR" 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;
- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije pružalo usluge Naručiocu revizije 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;
- 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, prokurist i punomoćnik;
- Licencirani ovlašćeni revizor, niti njegovi srodnici ili supružnik, nisu poslovni partneri Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije likvidacioni ili stečajni upravnik Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi mogli negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije pružao usluge Naručiocu revizije navedene u članu 45. stav 1. Zakona o reviziji;
- Naručilac revizije nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u Privredni savetnik – Revizija d.o.o.

Beograd, 16. mart 2023. godine



"Privredni Savetnik - Revizija"

Ivan Trifković, licencirani ovlašćeni revizor



16. mart 2023. 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 niti sa njim povezanim licima u godini u kojoj je vršena revizija.



"Privredni Savetnik - Revizija"

Ivan Trifković, licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив: DIMNIČAR AD		
Седиште: Београд, DELIGRADSKA 26		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31-12 20 22 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+0009+0017+0018+0028)	0002		44,288	41,682	47,104
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална својина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина унета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)	0009	1	32,351	39,745	45,167
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	1	18,203	19,531	20,501
023	2. Постројења и опрема	0011	1	14,148	20,214	24,440
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постојења и опрема узета на лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				226
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постојењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	2	11,937	1,937	1,937
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим у капиталу који се вреднује методом учешћа)	0019	2	10,100	100	100
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	2	1,000	1,000	1,000
043, 050 (део), 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	2	837	837	837
048,052,054 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030		199,486	187,544	153,491
Класа 1, осим групе рачуна 14	I ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	3	74,190	47,418	39,151
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	3	29,263	26,690	26,024
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	3	5,446	6,457	98
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	3	39,481	14,271	13,029
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	4	108,219	79,763	36,432
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4	106,967	79,763	35,941
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	4	506		6
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	4	746		485
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044	5	4,934	40,900	29,793
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	5	3,589	40,718	29,793
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	5	1,345		
224	3. Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	0047	5		182	
23	V КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	6	11,222	17,322	17,172
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049	6		10,920	10,920
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050	6	5,270	450	450
232, 234 (део)	3. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	6	5,952	5,952	5,802
233, 234 (део)	4. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Хартије од вредности које се вреднују по фер вредности у Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	7	921	1,930	30,749
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	8		211	194
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059		243,774	229,226	200,595
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		8,060		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)>=0	0401	9	104,872	101,338	93,899
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	9	10,800	10,800	10,800
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403	9			
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	9	15,017	15,017	15,017
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ РЕЗУЛТАТА	0406	9	23,412	23,331	23,331
Дугови салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	9	1,504	1,504	1,504
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	9	57,147	53,694	46,255
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	9	53,694	46,255	41,773
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	9	3,453	7,439	4,482
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415		22,277	34,472	40,448
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	10	6,132	5,652	4,159
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	10	6,132	5,652	4,159
400	2. Резервисања трошкове у гарантном року	0418				
40 осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	11	16,145	28,820	36,289
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	11	16,145	28,820	36,289
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	17	953	2,234	2,314
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431		115,672	91,182	63,934
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433		34,963	34,154	12,375
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	12	7,745		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	12	27,218	34,154	12,375
423, 424 (део), 425 (део), 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	13	17,394	4,634	1,575
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	13	53,397	35,252	31,255
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	13	4,098	1,259	674
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	13	49,069	24,532	27,450
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	13		9,254	3,027
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	13	230	207	104
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449		9,575	17,088	18,449
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	14	6,567	11,288	14,659
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	15,16	3,008	5,094	2,997
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	16		706	793
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	17	343	54	280
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059) >= 0 = (0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)>=0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456		243,774	229,226	200,595
89	Ж. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0457		8,060		

HSFormular © 2002-2021 Handy soft.

у BEOGRADU

дана 15.03.2023 године

Законски заступник

Dragan Vučković
327638

Digitally signed by Dragan Vučković 327638
Date: 2023.03.16 12:43:30 +01'00'

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив: DIMNIČAR AD		
Седиште : Beograd, DELIGRADSKA 26		

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2022 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001		352,960	408,438
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	18		1,135
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	18		1,135
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	19	350,200	399,973
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	19	349,310	399,973
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	19	890	
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	22	882	4,302
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	20	1,878	3,028
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013		348,469	404,919
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	23	102	
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	24,25	79,216	132,114
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	26	80,295	76,805
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	26	61,043	59,259
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	26	9,797	11,251
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	26	9,455	6,295
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	28	6,249	6,583
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	27	150,499	148,993
54 осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	29	962	2,252
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	30	31,146	38,172
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) >= 0	1025		4,491	3,519
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) >= 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	31	305	2,236
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	31	7	1,358

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	31	57	806
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	31	241	72
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	32	3,161	1,960
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	3232	3,085	1,846
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		76	114
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037			276
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038		2,856	
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	33	8,343	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	34	107	7,003
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	33	11,008	19,406
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	35	11,145	1,894
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	37	372,616	430,080
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	37	362,882	415,776
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1043-1044) >= 0	1045	37	9,734	14,304
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1044-1043) >= 0	1046			
69 - 59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59 - 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	36	6,279	4,320
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) >= 0	1049	37	3,455	9,984
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) >= 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	38	1,284	2,625
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		1,282	80
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) >= 0	1055		3,453	7,439
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054) >= 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

у BEOGRADU
дана 15.03.2023 године

Законски заступник

Dragan Vučković Digitally signed
by Dragan Vučković 327638
Date: 2023.03.16
12:44:02 +01'00'

327638

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	DIMNIČAR AD	
Седиште :	Београд, DELIGRADSKA 26	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2022 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		3,453	7,439
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		81	
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	3. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	5. Добици или губици по основу хартија од вредности која се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019		81	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021+2022) >= 0	2023		81	
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021-2022) >= 0	2024			
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2023-2024) >= 0	2025		3.534	7.439
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2024-2023) >= 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028+2029) = АОП 2025 АОП 2025 >= 0 или АОП 2026 > 0	2027		3,453	7,439
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		3,453	7,439
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у BEOGRADU
 дана 15.03.2023 године

Законски заступник

Digitally signed
 by Dragan
 Vučković
 327638
 Date:
 2023.03.16
 12:44:29 +01'00'

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	DIMNIČAR AD	
Седиште :	Beograd, DELIGRADSKA 26	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2022 . године

ПОЗИЦИЈА	АОП	- у хиљадама динара -	
		Износ	
1	2	Текућа година 3	Претходна година 4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	374,851	449,292
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	374,460	439,545
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	384	326
3. Примљене камате из пословних активности	3004	7	1,358
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		8,063
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	325,516	490,938
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	227,052	321,173
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	205	52,818
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	75,341	79,729
4. Плаћене камате у земљи	3010	3,085	1,834
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	3,762	2,493
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		20,085
8. Остали одливи из пословних активности	3014	16,071	12,806
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	49,335	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		41,646
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	15,372	1,965
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	15,372	1,815
3. Остали финансијски пласмани	3026		150
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	15,372	1,965

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 7)	3029		48,935
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		25,000
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		23,935
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	34,972	34,835
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	25,480	11,900
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	9,492	22,935
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		14,100
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	34,972	
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3048	374,851	498,227
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	3049	375,860	527,738
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049) >= 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048) >= 0	3051	1,009	29,511
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	1,930	30,749
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		806
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		114
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	921	1,930

HSFormular © 2002-2021 Handy soft.

у BEOGRADU
 дана 15.03.2023 године

Законски заступник

Dragan
Vučković
327638

Digitally signed
 by Dragan
 Vučković 327638
 Date: 2023.03.16
 12:45:01 +01'00'

Полуњава правно лице - предузетник	
Матични број 07037899	ПИБ 100124790
Шифра делатности 8122	
Назив: DIMINIČAR AD	
Седиште: Београд, DELIGRADSKA 26	

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2022. године

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани и неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нерасподелени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле	АОП	Укупно (одговарајућа позиција АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6 +7-8+9)>=0 +5+6+7-8+9) < 0	АОП	Губитак изнад власника капитала (одговарајућа позиција АОП 0455) (кол. 2+3+4 +5+6+7-8+9) < 0
			2		3		4		5		6		7		8		9	10	11		
1.	Стање на дан 01.01. 2021. године	4001	10,800	4010		4019		4028	15,017	4037	21,827	4046	46,255	4055	4073			93,899	4082		
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029		4038		4047		4056						4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2021. године	4003	10,800	4012		4021		4030	15,017	4039	21,827	4048	46,255	4057				93,899	4084		
4.	Нето промене у 2021. години	4004		4013		4022		4031		4040		4049	7,439	4058						4085	
5.	Стање на дан 31.12. 2021. године	4005	10,800	4014		4023		4032	15,017	4041	21,827	4050	53,694	4059				101,338	4086		
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033		4042		4051		4060						4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2022. године	4007	10,800	4016		4025		4034	15,017	4043	21,827	4052	53,694	4061				101,338	4088		
8.	Нето промене у 2022. години	4008		4017		4026		4035		4044	81	4053	3,453	4062						4089	
9.	Стање на дан 31.12. 2022. године	4009	10,800	4018		4027		4036	15,017	4045	21,908	4054	57,147	4063				104,872	4090		

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

у БЕОГРАДУ

Дана 15.03.2023. године

Dragan Vučković
327638
Digitally signed by Dragan Vučković 327638
Date: 2023.03.16 12:45:42 +01'00'

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив: DIMNIČAR AD		
Седиште: Београд, DELIGRADSKA 26		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 20 22 . годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	2	2
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	59	71
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006		
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9008	341	341	
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009			
	1.3. Повећање у току године - софтвери	9010			
	1.4. Повећање у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9012			
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013			
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008+9009+9010+9011-9012+9013+9014)	9015	341	341	
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	107,650	67,905	39,745
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	8,225		8,225
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018			
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019	16,489	7,147	9,342
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020		6,277	
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016+9017+9018-9019+9020+9021)	9022	99,386	67,035	32,351
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023			
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023+9024+9025+9026-9027+9028+9029)	9030			

03	4. Биолошка средства				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031+9032+9033-9034+9035+9036)	9037			

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	29,263	26,690
11	2. Недовршена производња и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040		
13	4. Роба	9041	5,446	6,457
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	39,481	14,271
	3. СВЕГА (9038+9039+9040+9041+9042+9043 = 0031+0037)	9044	74,190	47,418

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045	10,800	10,800
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051		
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056		
30	10. СВЕГА (9045+9047+9049+9051+9052+9053+9054+9055+9056 = 0402+0404)	9057	10,800	10,800

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

- број акција као цео број -
- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9058	4,500	4,500
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059	10,800	10,800
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (9059+9061=9045)	9062	10,800	10,800

VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9063		
2. Физичка лица	9064		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065		
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондациије и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
9. СВЕГА (9063+9064+9065+9066+9067+9068+9069+9070=3045)	9071		

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072		
43	2. Обавезе из пословања (потражни примет без почетног стања)	9073	354,853	361,564
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	44,194	42,968
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	4,710	4,480
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	12,139	11,811
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	291	130
	7. Контролни збир (од 9072 до 9077)	9078	416,187	420,953

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	16,987	
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада	9080	61,043	59,259
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	9,797	11,251
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9082	218	189
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицима	9083		
526	6. Трошкови накнаде директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	85	85
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085	5	
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	4,978	5,707
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	4,169	314
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089	71,785	60,930
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	1,250	772
553	15. Трошкови платног промета	9093	1,867	1,023
554	16. Трошкови чланарина	9094	25	41
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	3,762	362

556	18. Трошкови доприноса	9096	1,343	
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097		
	20. Контролни збир (од 9079 до 9097)	9098	177,314	139,933

IX. РАСХОДИ КАМАТА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099	1,946	1,754
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100		
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		92
	5. Затезне камате	9103	1,000	
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита и иностранству	9104		
	7. Контролни збир (од 9099 до 9104)	9105	2,946	1,846

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106	1,278	3,028
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107		
65	3. Други пословни приходи	9108	600	
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (од 9106 до 9111)	9112	1,878	3,028

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банакама у земљи	9113		
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116		1,358
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (од 9113 до 9117)	9118		1,358

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуна акциза)	9119		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуна)	9120	265	
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122		
5. Остала државна додељивања	9123		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натура од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
8. Контролни збир (од 9119 до 9125)	9126	265	

1. OPŠTE INFORMACIJE

Komunalno preduzeće Dimničar ad (u daljem tekstu: Društvo) osnovano je 1948. godine kao preduzeće u društvenoj svojini. Od 24.05.2002. godine preduzeće posluje kao akcionarsko društvo, a promena pravnog statusa registrovana je kod Trgovinskog suda u Beogradu, registraski uložak br. 1-918-00.

Sedište društva je u Deligradskoj 26, Beograd, Savski venac.

Matični broj Društva: 07037899

PIB Društva: 100124790

Osnovna delatnost Društva: 8122, Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme.

Na dan 31.12.2022. godine Društvo je imalo 59 zaposlenih, a prosečno u 2022. godini zapošljavalo je 60 radnika.

Društvo je javno akcionarsko društvo, a trgovina akcijama Društva na Beogradskoj berzi otpočela je 09.03.2007. godine.

Na dan 31.12.2022. godine u Centralni registar hartija od vrednosti upisano je 4.500 običnih akcija sa pravom glasa pojedinačne nominalne vrednosti od 2.400,00 dinara.

Ovi finansijski izveštaji su pojedinačni finansijski izveštaji društva. Društvo sastavlja i konsolidovane finansijske izveštaje.

Finansijski izveštaji za 2022 odobreni su od strane rukovodstva 15.03.2023.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Pojedinačni finansijski izveštaji privrednog društva Dimničar ad Beograd, za obračunski period koji se završava na dan 31.12.2022. godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, na način i u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu (Sl. glasnik RS br. 73/19), Zakonom o računovodstvu (Sl. glasnik 62/13 i 30/18), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu Zakona, kao i u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama Društva.

Finansijski izveštaji društva prikazani su u formi i sadržini koja je precizirana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Sl. glasnik RS br. 95/14 i 144/14) kojim je pored ostalog propisana forma i sadržina pozicija u obrascima Bilansa stanja, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaju o tokovima gotovine, Izveštaja o promenama na kapitalu i Napomenama uz finansijske izveštaje.

U skladu sa pomenutim Pravilnikom, finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno.

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnika (Sl. glasnik RS 95/14).

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa principom stalnosti u poslovanju koji se zasniva na pretpostavci da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u dogleđnoj budućnosti. U cilju utvrđivanja opravdanosti ove pretpostavke rukovodstvo analizira planove budućih novčanih priliva, te na osnovu pomenutih analiza rukovodstvo smatra da je Društvo sposobno da nastavi sa poslovnim aktivnostima u skladu sa principom stalnosti poslovanja.

3. PREGLED ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim valutama

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u dinare po srednjem kursu koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranim sredstvima plaćanja na dan bilansa, preračunati su u dinare po srednjem kursu koji je važio na taj dan.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranim sredstvima plaćanja i prilikom preračuna monetarnih stavki u bilansu stanja iskazanih u stranim sredstvima plaćanja prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „finansijski prihodi/finansijski rashodi”.

3.2. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti.

Naknadno merenje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i sve akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Korisni vek nematerijalne imovine je određen. Stope amortizacije za određene vrste nematerijalnih ulaganja su:

Opis	Stopa amortizacije
Ulaganja u razvoj	33,3%
Licence	25,0%
Softver	25,0%
Ostala ulaganja	25,0%

3.3 Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine, postrojenja i oprema čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost materijalno značajno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednost na kraju izveštajnog perioda.

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Opis	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	2,5%
Oprema	od 5,0% do 20,0%
Vozila	od 14,3% do 15,5%
Nameštaj	od 10,0% do 12,5%
Ostala oprema	od 33,33% do 50,0%

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u okviru prihoda ili rashoda u bilansu uspeha.

3.4 Zalihe

Početno priznavanje zaliha vrši se po nabavnoj vrednosti koja obuhvata fakturnu cenu, uvozne carine i druge dažbine (osim onih koje Društvo može kasnije da povрати od poreskih vlasti) i troškove prevoza, manipulativne i druge troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju gotovih proizvoda, materijala i usluga. Trgovački popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri određivanju troškova nabavke.

Zalihe se naknadno vrednuju po nabavnoj vrednosti/ceni koštanja odnosno neto prodajnoj vrednosti umanjene za troškove dovršenja i prodaje, ako je niža.

Vrednost utrošenih zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

Kada se zalihe prodaju, njihova knjigovodstvena vrednost se priznaje kao rashod perioda u kom se priznaje i prihod povezan sa njima. Iznos bilo kog otpisa zaliha na neto ostvarivu vrednost i svi gubici zaliha se priznaju kao rashod u periodu u kom je nastao otpis ili gubitak.

3.5 Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazana su po nabavnoj vrednosti ulaganja umanjenoj za eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja. Metod nabavne vrednosti podrazumeva da se učešće u kapitalu zavisnog pravnog lica, evidentira po vrednosti plaćenju za sticanje tog učešća i da se učešće iz godine u godinu vodi po nabavnoj vrednosti, osim ukoliko dođe do obezvređenja tog učešća kada je, potrebno da se knjigovodstvena vrednost svede na nadoknadivu vrednost i istovremeno prizna gubitak od obezvređenja. Prema metodu nabavne vrednosti promene na ukupnom kapitalu zavisnog pravnog lica (po osnovu rezultata, ili revalorizacionih rezervi), ne utiče na vrednovanje učešća u kapitalu u pojedinačnim finansijskim izveštajima matičnog društva. Prihod po osnovu uloga u kapitalu zavisnog pravnog lica priznaje se samo u slučaju donošenja odluke da se dobit raspodeli na dividende.)

3.6 Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica

Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica, za koje ne postoji objavljena kotacija cene, vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za sve akumulirane gubitke zbog umanjnja vrednosti.

Društvo treba da prizna dividende i druge raspodele dobijene od investicije kao prihod, bez obzira na to da li su te raspodele od akumulirane dobiti pridruženog društva nastale pre ili posle datuma sticanja.

Društvo treba da odmerava svoje investicije u pridružena društva za koje postoji objavljena kotacija cene korišćenjem modela fer vrednosti. Kada Društvo stiče učešće u kapitalu pridruženih društava za koje postoji objavljena kotacija cene Društvo treba da je odmerava po ceni transakcije uz isključenje bilo kakvih troškova transakcije.

Na svaki datum izveštavanja, Društvo treba da odmerava svoje investicije u pridružena društva po fer vrednosti, sa promenama fer vrednosti koje se priznaju u bilansu uspeha.

Ukoliko je neizvodljivo pouzdano odmeriti fer vrednost bez nepotrebnih troškova ili napora Društvo koristi model nabavne vrednosti.

A. BILANS STANJA

1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Opis	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekret., postr. i oprema u pripremi	UKUPNO
NABAVNA VREDNOST				
Početno stanje - 1. januar. 2022 god.	51.214	56.436		107.650
Ispravka greške i promena računovodstvene politike				
Nova ulaganja		8.225		8.225
Otuđenja i rashodovanje i aktiviranje	93	16.396		16.489
Krajnje stanje - 31. decembar 2022. god.	51.121	48.265		99.386
ISPRAVKA VREDNOSTI				
Početno stanje - 1. januar 2022. god.	31.683	36.222		67.905
Ispravka greške i promena računovodstvene politike				
Amortizacija	1.250	5.027		6.277
Otuđenja i rashodovanje	15	7.132		7.147
Krajnje stanje - 31. decembar 2022. god.	32.918	34.117		67.035
NEOTPISANA (SADAŠNJA) VREDNOST				
31. decembar 2022. god.	18.203	14.148		32.351
31. decembar 2021. god.	19.531	20.214		39.745

2. Dugoročni finansijski plasmani

	% učešća	2022.	2021.
I Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica u udelima			
1. Dimnicar DOO Beograd	100	10.100	100
2. Remont Elektro DOO Beograd u likvid.	100	190	190
Svega		10.290	290
II Učešća u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkim poduhvatima			
1. Dimničar DOO Bečej	42	1.000	1.000
Svega		1.000	1.000
III Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju			
		2.814	2.814
1. Beobanka ad Beograd u stečaju	< od 1%	954	954
2. Razvojna banka Vojvodine ad u stečaju	< od 1%	1.235	1.235
3. Fap ad Priboj	< od 1%	625	625
4. Ostali	< od 1%		
Svega		2.814	2.814
IV Otkupljene sopstvene akcije			
		837	837
Svega		837	837
Ukupno (I+II+III+IV)		14.941	14.941
Minus: Ispravka vrednosti		(3.004)	(3.004)
Stanje na dan 31. decembra		11.937	1.937

3. Zalihe

	2022.	2021.
Materijal	29.263	19.952
Rezervni delovi u skladištu		1.392
Alat i sitan inventar		5.346
Roba	5.446	6.457
Plaćeni avansi u zemlji	39.481	14.271
UKUPNO	74.190	47.418

Što se tiče stavke plaćeni avansi u zemlji, plaćeni su na osnovu predračuna I ugovora o realizaciji posla. Deo salda je zatvoren u 2022 godini a deo će biti u 2023. U slučaju da se ne pribavi potrebna dokumentacija radit će se ispravka dugovanja.

4. Potraživanja po osnovu prodaje

	2022.	2021.
Kupci - matična i zavisna pravna lica	746	.
Kupci - ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	261.329	237.795
Kupci u zemlji - utuženi		4.608
Kupci u inostranstvu	506	6
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(154.361)	(162.640)
Svega potraživanja po osnovu prodaje	108.220	79.763

Pregled prometa najvećih kupaca u 2022. godini

Naziv	Promet u 2022
Bento membrane	32.537
JKP Infostan Beograd	102.923
Gradska uprava grada Beograda	11.761
JP EPS Beograd	18.432
Beogradski vodovod i kanalizacija	84.317

Ispravka potraživanja je rađena u dogovoru sa rukovodstvom I realnom pretpostavkom naplate. Dimničar Ad ima vrlo kratke zadate rokove plaćanja, I odlučeno je da se to promeni zbog novonastale teške ekonomske situacije. Sturktura stavki potraživanja praktično nije dovoljno realna, jer firma mora u 2023 biti fleksibilnija u tom pogledu.

5. Ostala kratkoročna potraživanja

	2022	2021
Potraživanja po osnovu prodaje kapitala		
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	1.345	
Potraživanja za više plaćene ostale poreze i doprinose	104	182
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	774	4.550

Ostala kratkoročna potraživanja	2.265	6.573
Potraživanja za PDV	163	868
Ostala potraživanja	283	28.727
Svega druga potraživanja	4.934	40.900

6. Kratkoročni finansijski plasmani

	2022.	2021.
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica		10.920
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	5.270	450
Kratkoročni krediti u zemlji	9.477	9.477
Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
Minus: Obezvredjenje kratkoročnih finansijskih plasmana	(3.525)	(3.525)
UKUPNO	11.222	17.322

Produžen rok otplate pozajmica zbog procene solventnosti istih.

7. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	2022.	2021.
Tekući računi - dinarski	868	1.685
Tekući računi - devizni	53	225
Blagajna		20
UKUPNO	921	1.930

8. Aktivna vremenska razgraničenja

	2022.	2021.
Aktivna vremenska razgraničenja	.	211
UKUPNO	0	211

9. Kapital

	2022.	2021.
Osnovni kapital		
Osnovni kapital - akcijski kapital	10.800	10.800
Svega	10.800	10.800
Otkupljene sopstvene akcije		
Svega		
Rezerve		
Statutarne rezerve	15.017	3.227
Druge rezerve		11.790
Svega	15.017	15.017
Revalorizacione rezerve		
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nekretnina	23.412	23.331
Svega	23.412	23.331
Nerealizovani gubici po osnovu HOV	(1.504)	(1.504)
Svega	(1.504)	(1.504)
Neraspoređeni dobitak		
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	53.694	46.255
Ispravka greške i promena računov. politike		
Korigovano stanje neraspoređenog dobitka	53.694	46.255
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	3.453	7.439
Svega	57.147	53.694
UKUPNO	104.872	101.338

Na dan 31.12.2022. Društvo poseduje 349 sopstvenih akcija.
Pregled deset najvećih akcionara na dan 31.12.22

Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	Učešće
Bento Solution	871	871	19,35556
Vladimir Glišović	708	708	15,73333
Igor Sebić	488	488	10,84444
Raiffeisen banka-kastodi račun	448	448	9,95556
Dimničar AD Beograd	349	349	7,75556
Predrag Štufović	340	340	7,55556
Dragan Vučković	310	310	6,88889
Vesna Stanković	151	151	3,35556
Steelsoft doo Beograd	125	125	2,77778
Kovačević Aleksandar	100	100	2,22222

10. Dugoročna rezervisanja

	Rezerv. za troškove sudskih sporova	Rezerv. za naknade i druge beneficije zaposlenih	Ukupno
Početno stanje – 1.1.2022.		5.652	5.652
Ispravka greške i promena računovodstvene politike			
Dodatna rezervisanja izvršena u 2022.godini		881	881
Iskorišćena rezervisanja u 2022. godini		401	401
Ukinuta rezervisanja u 2022. godini			
Ostalo			
Krajnje stanje - 31.12.2022.		6.132	6.132

11. Dugoročne obaveze

	Kamatna stopa	Rok otplate	2022.	2021.
Dugoročni krediti u zemlji				
ProCredit banka ad Beograd	3,1%G	24.8.2024.	1.552	3.827
Dug.kredit –samofinansirajući do 11.5.2025.	4,68%G	11.05.2025.	2.666	10.243

Fond za razvoj	1,5% Eks	29.02.2024.	11.927	14.750
Svega			16.145	28.820

12. Kratkoročne obaveze

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze

	Kamatna stopa	Rok otplate	2022.	2021.
<u>Deo dugoročni krediti u zemlji dospeće do 1.godine</u>				
ProCredit banka ad Beograd	3,10%G	24.08.2024.	2.267	2.203
Banca Intesa ad Beograd	3,23%G	29.06.2023.	10.261	19.992
Fond za razvoj	1,5% Eks	29.02.2024.	10.104	10.459
Deo Dug.kredit –samofinansirajući		11.5.2025.	913	
Svega			23.545	32.654
Obaveze za kratkoročne pozajmice			7.745	
Ower draft			3.673	
Svega			11.418	1.500
UKUPNO			34.963	34.154

13. Obaveze iz poslovanja

Primljeni avansi

	2022.	2021.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	17.394	4.634
Svega	17.394	4.634

Obaveze iz poslovanja – dobavljači

	2022.	2021.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica	4.098	1.259
Dobavljači u zemlji	49.069	24.532
Dobavljači u inostranstvu	0	9.254
Svega	53.167	30.045
Ostale obaveze iz poslovanja	230	207
Svega	230	207
UKUPNO	53.397	35.252

Pregled prometa najvećih dobavljača u 2022. godini

Naziv	Promet u 2022
Dimnicar doo	58.690
JKP Infostan Beograd	10.005
NIS AD Novi Sad	11.592
Baan dizajn	28.650
TFE	31.180

14. Ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja

	2022.	2021.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada koje se refundiraju	3.438	3.729
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	83	409
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	79	1.068
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	121	867
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca -benificirani staž		124
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		92
Obaveze za poreze na naknade zarada koje se refundiraju		8
Obaveze za doprinose na naknade zarada koje se refundiraju		45
Obustave, komore	0	163
Svega	3.721	6.505
Obaveze po osnovu kamata po kreditima		12
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	4	21
Obaveze prema fizičkim licima		10
Ostale obaveze - reprogram	2.842	4.740
Svega	2.846	4.783
UKUPNO	6.567	11.288

Na poziciji ostalih kratkoročnih obaveza iz poslovanja značajna stavka u iznosu od 2.842 hiljade dinara odnosi se na reprogramirane obaveze za porez i doprinose po osnovu Uredbe o postupku i načinu odlaganja plaćanja dugovanog poreza i doprinosa u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti Covid -19.

15. Obaveze za porez na dodatu vrednost

	2022.	2021.
Obaveze za PDV o osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza		5.083
UKUPNO		5.083

16. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

	2022.	2021.
Obaveze za porez iz rezultata		706
Ispravka greške		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	3.008	11
UKUPNO	3.008	717

17. Pasivna vremenska razgraničenja

	2022.	2021.
Odložene poreske obaveze	953	2.234
Ostala PVR	343	54
UKUPNO	1.296	2.288

B. BILANS USPEHA

18. Prihod od prodaje robe

	2022.	2021.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	1135
UKUPNO	0	1.135

19. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

	2022.	2021.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	4.145	748
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		228
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	345.165	398.997
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	890	0
UKUPNO	350.200	399.973

20. Prihodi od premija, subvencija, donacija i sl.

	2022.	2021.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kopenzacija i povraćaja poreskih dažbina	1.878.	3.028
UKUPNO	1.878	3.028

Prihod za 2021. godinu u iznosu od 3.028 hiljade din. odnosi se na državnu pomoć datu tokom 2021. godine radi ublažavanja ekonomskih posledica prouzrokovanih epidemijom bolesti Kovid-19.

21. Drugi poslovni prihodi

	2022.	2021.
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO		

22. Prihod od aktiviranja učinaka i robe

	2022.	2021.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	882	4.302
UKUPNO	882	4.302

23. Nabavna vrednost prodane robe

	2022.	2021.
Nabavna vrednost prodane robe na veliko	102	
UKUPNO	102	

24. Troškovi materijala

	2022.	2021.
Troškovi materijala za izradu	23.676	96.917
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	38.348	21.527
Troškovi kancelariskog materijala		471
Troškovi rezervnih delova, alata i inventara	205	2.636
UKUPNO	62.229	121.551

25. Troškovi goriva i energije

	2022.	2021.
Troškovi el.energije i gasa	16.987	307
Troškovi goriva		10256
UKUPNO	16.987	10.563

26. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	2022.	2021.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	61.043	59.259
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	9.797	11.251
Troškovi naknada po ugovorima o delu	31	189
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima oragana upravljanja i nadzora	85	85
Troškovi za dolazak i odlazak sa rada		2.247
Troškovi otpremnina za odlazak u penziju		
Ostali lični rashodi i naknade	9.339	3.774
UKUPNO	80.295	76.805

27. Troškovi proizvodnih usluga

	2022.	2021.
Troškovi preuzimanja otpada	497	1.002
Troškovi transportnih usluga	4.205	17.325
Troškovi telefona, interneta i ostalih ptt usluga		2.449
Troškovi usluga održavanja	8.210	19.007
Troškovi zakupnina posl.prost.magac.hala		19.476
Troškovi zakupa transportnih sredstava	71.785	39.541
Troškovi ostalih zakupnina		1.913
Troškovi reklame i propagande	4.796	7.990
Troškovi komunalnih usluga		412
Troškovi analiza i ispitivanja		31
Troškovi usluga podizvođača		36.650
Troškovi ostalih usluga	61.006	3.197
UKUPNO	150.499	148.993

28. Troškovi amortizacije

	2022.	2021.
Troškovi amortizacije nematerijalne imovine		0
Troškovi amortizacije nekretnina	1.278	970
Troškovi amortizacije postrojenja i opreme	4.971	5.613
UKUPNO	6.249	6.583

29. Troškovi rezervisanja

	2022.	2021.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	962	2252
Ostala dugoročna rezervisanja		
UKUPNO	962	2.252

30. Nematerijalni troškovi

	2022.	2021.
Troškovi zdravstvenih usluga	250	575
Troškovi advokatskih usluga	3.208	2.783
Troškovi knjigovodstvenih usluga	3.079	3.429
Troškovi drugih neproizvodnih usluga		4.153
Troškovi revizije	565	200
Troškovi usluga zaštite na radu	1.334	1.635
Troškovi objedinjene naplate	11.297	10.175
Troškovi reprezentacije	3581	4.572
Troškovi premija osiguranja	1.250	772
Troškovi platnog prometa i ostalih bankarskih usluga	1.867	1.023
Troškovi članarina	25	91
Troškovi poreza	1.138	365
Troškovi doprinosa	1.343	
Troškovi sponzorstava i donacija		1.837
Troškovi raznih admin. i ostalih taksi		1.353
Troškovi objedinjene naplate- troškovi jav. izvršitelji	1.832	5.039
Ostali nematerijalni troškovi	377	170
UKUPNO	31.146	38.172

31. Finansijski prihodi

	2022.	2021.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		

Prihodi od kamata po osnovu DPO (od trećih lica)	7	1.358
Ostali finansijski prihodi	241	72
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	57	806
UKUPNO	305	2.236

32. Finansijski rashodi

	2022.	2021.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata po kreditima	1.947	1.755
Rashodi kamata iz DPO (prema trećim licima)	10	6
Rashodi kamata za neblagov.pl.javne prihode	45	4
Zatezna kamata	1	81
Kamate po ostalim finansijskim obavezama	1.085	
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	73	114
UKUPNO	3.161	1.960

33. Ostali prihodi

	2022.	2021.
Dobici od prodaje materijala	9.824	
Viškovi	362	283
Naplaćena otpisana potraživanja	8.343	12.020
Naplaćena otpisana ostala potraživanja (Prihodi od profesionalnih izvršitelja)		4.444
Prihodi od smanjenja obaveza	469	1.952
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	353	707
UKUPNO	19.351	19.406

34. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine

	2022.	2021.
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		1.715
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	107	5.288
UKUPNO	107	7.003

35. Ostali rashodi

	2022.	2021.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	9.342	352
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Manjkovi	272	254
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		21
Kazne	3	47
Naknada štete drugim licima	826	846
Ostali nepomenuti rashodi	702	374
UKUPNO	11.145	1.894

36. Neto dobitak/gubitak po osnovu ispravke grešaka iz ranijeg perioda

Struktura neto dobitka/gubitka po osnovu ispravki grešaka iz ranijeg perioda	2022.	2021.
Naknadno utvrđeni prihodi iz ranijih godina		302
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina	(6.279)	(4.662)
Neto dobitak/gubitak po osnovu ispravki grešaka iz ranijeg perioda	(6.279)	(4.320)

37. Dobit pre oporezivanja

	2022.	2021.
Poslovni prihodi	352.960	408.438
Poslovni rashodi	348.469	404.919
Poslovni rezultat	4.491	3.519
Finansijski prihodi	305	2.236
Finansijski rashodi	3.161	1.960
Finansijski rezultat	(2.856)	276

Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha		
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	107	7.003
Ostali prihodi	11.008	19.406
Ostali rashodi	11.145	1.894
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	(244)	10.509
Neto dobitak(gubitak) poslovanja koje se obustavlja	(6.279)	(4.320)
UKUPNI PRIHODI	372.616	430.080
UKUPNI RASHODI	369.161	420.096
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	3.455	9.984

38. Porez na dobitak

	2022.	2021.
Poreski rashod perioda	1.284	2.625
Odloženi poreski prihodi perioda	1.282	80
Odloženi poreski rashodi perioda		
UKUPNO	(2)	2.545

	2022.
Dobit iskazana u bilansu uspeha	3455
Plus: Rashodi koji se ne priznaju u poreskom bilansu	1.108
Minus: Rashodi koji se naknadno priznaju u poreskom bilansu	
Plus/Minus: Korekcije po osnovu obračuna amortizacije	3.999
Poreska osnovica	8.562
Poreska stopa	15%
Poreska obaveza pre umanjenja	1.284
Minus: Poreski krediti ukupno	
Poreski rashod za godinu	1.284

39. Odložena poreska sredstva i obaveze

Pregled stanja i promena na računima odloženih poreskih obaveza je kako sledi

	2022.	2021.
STANJE NA DAN 01.01.	2.234	2.314
Povećanje/smanjenje u toku godine	(1.282)	

Efekat razlika po osnovu amortizacije		(80)
STANJE NA DAN 31.12.	952	2.234

U skladu sa čl. 22. Zakona o računovodstvu društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Društvo je sa stanjem na dan 31.12.2022. svojim dužnicima dostavilo spisak neplaćenih obaveza u vidu izvoda otvorenih stavki.

40. Stanje neusaglašenih potraživanja i obaveza na gorenavedeni datum je sledeće:

	2022.
NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA	
Broj neusaglašenih potraživanja	314
Broj ukupnih potraživanja	790
% broja neusaglašenih u ukupnom broju potraživanja	39,75%
Ukupan iznos neusaglašenih potraživanja	15.640
Ukupan iznos potraživanja	106.967
% iznosa neusaglašenih u ukupnom iznosu potraživanja	14,62%
NEUSAGLAŠENE OBAVEZE	
Broj neusaglašenih obaveza	13
Broj ukupnih obaveza	205
% broja neusaglašenih u ukupnom broju obaveza	6,3
Ukupan iznos neusaglašenih obaveza	4.320
Ukupan iznos obaveza	49.069
% iznosa neusaglašenih u ukupnom iznosu obaveza	8,8

41. Rezervisanja za troškove sudskih sporova

Društvo na kraju 2022. godine ima pokrenute sudske sporove kaotuzilac protiv drugih pravnih lica a predmet tužbi je naplata potraživanja po osnovu prodaje putem suda. Društvo smatra da neće imati negativan ishod sporova i da neće biti izloženo materijalno značajnim potencijalnim gubicima po navedenim sporovima te nije izvršilo rezervisanje po osnovu potencijalnih gubitaka koji bi po tom osnovu mogli nastati. Protiv Društva su pokrenuti takođe sudski sporovi čiji ishod je i dalje neizvestan pa se ne mogu smatrati kao potencijalne obaveze.

42. Transakcije sa povezanim licima

Proizvodi, roba i usluge se prodaju po cenama i uslovima koji su na raspolaganju trećim licima, po uobičajenim cenovnicima društva

	Prodaja		Nabavka		Potraživanja		Obaveze	
	2022.	2021.	2022.	2021.	2022.	2021.	2022.	2021.
Zavisna društva	746	880	58.991	73.026	746		3622	0
Pridružena društva	160	274	1475	859	476			1.259
UKUPNO	906	1.154	160.466	73.885	1222		3622	1.259

43. Krediti i zajmovi povezanim licima

	2022.	2021.
Zavisna društva	5720	10.920
Pridružena društva	0	450
UKUPNO	5720	11.370

44. Događaji nakon datuma bilansiranja

Društvo nema značajnih događaja nakon datuma bilansa. Pojedinačni finansijski izveštaji za 2022. godinu odobreni za izdavanje 15.03.2023

U Beogradu, mart 2023. godine

Dragan Vučković
327638

Digitally signed
by Dragan
Vučković 327638
Date: 2023.03.15
09:13:43 +01'00'



Komunalno preduzeće "DIMNIČAR" a.d Beograd

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA PERIOD 01.01-31.12.2022. GODINE**

Beograd, mart 2022. godine

1. OPŠTI PODACI

Puno poslovno ime	Komunalno preduzeće DIMNIČAR a.d. Beograd
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
Veb sajt	www.dimnicar.com
Broj zaposlenih	Na dan 31.12.2022. godine 56 zaposlenih lica (prosečna broj zaposlenih za 2022. godinu - 60)
Broj izdatih akcija, ISIN broj i CFI COD	Br. obćnih akcija 4.500 (na dan 31.12.2022. godine)CFI ESVUFR, ISIN RSDIMNE89462
Nazov organozovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza ad Beograd
Broj akcionara	71
Vrednost osnovnog kapitala (u 000 dinara)	10.800
Zavisna Društva	DimniCar DOO Beograd (100%), Remont Elektro DOO Beograd (100%)
Povezana Društva	Dimničar DOO Bečej (42%)
Revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Privredni Savetnik – Revizija DOO Beograd

Komunalno preduzeće Dimničar osnovano je 1948.godine u Beogradu.

Od svog početka kada je bilo malo preduzeće, Dimničar ad Beograd je tokom vremena postao vodeća organizacija za pružanje dimničarskih usluga u Republici Srbiji i jedna od najvećih u Evropi koja danas broji preko 60 zaposlenih. Komunalno preduzeće Dimničar ad 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. PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

Odbora direktora	
Ime i prezime	
Ivan Kukovec, Slovenija	predsednik OD
Primož Kukovec, Slovenija	član OD
Predrag Štulović, Beograd	član OD
Dragan Vučković, Beograd	član OD
Dušan Petrović, Beograd	član OD

3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI

Ostvareni finansijski pokazatelji Društva u poslovnoj 2022. godini dati su u nastavku:

Bilans uspeha (u 000)	2022.	2021.
Poslovni prihodi	352.960	408.438
Poslovni rashodi	348.469	404.919
Finansijski prihodi	305	2.236
Finansijski rashodi	3.161	1.960
Ostali prihodi	11.008	19.406
Ostali rashodi	11.145	8.897
Neto gubitak/gubitak posl.koje se obustavlja		4.320
Dobit pre oporezivanja	9.734	9.984
Porez na dobit	1.284	2.625
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	1.282	80
Neto dobit	3.453	7.439

Bilans stanja (u 000)	2022.	2021.
AKTIVA		
Stalna imovina	44.288	41.682
Obrtna imovina	199.486	187.544
Ukupna aktiva	243.774	229.226
PASIVA		
Kapital		
Osnovni kapital	10.800	10.800
Sopstvene akcije		
Rezerve	15.017	15.017
Neraspoređena dobit	57.147	53.694
Reval.rezerve	21.908	21.827
Ukupan kapital	104.872	101.338
Obaveze		
Dugoročna rezervisanja	6.132	5.652
Dugoročne obaveze	16.145	28.820
Odložene poreske obaveze	953	2.234
Kratkoročne obaveze	115.672	91.182
Ukupne obaveze	138.902	127.888
Ukupna pasiva	243.774	229.226

ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA	
Ukupni prihodi u 000 dinara	372.616
Ukupni rashodi u 000 dinara	362.882
Bruto dobit u 000 din	9.734
Prinos na ukupni kapital (bruto dobit/sopstveni kapital)	9,27
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak/sopstveni kapital)	3,29
Poslovni neto dobitak (neto dobitak/poslovni prihod)	0,98
Stepen zaduženosti (pozajmljeni izvori finansiranje/ukupna poslovna sredstva)	56,58
I stepen likvidnosti (gotovina I gotov.ekvivalenti/kratkoročne obaveze)	0,79
II stepen likvidnosti (obrtna imovina-zalihe)/kratkoročne obaveze	1,08
Neto obrtni kapital u 000 dinara (obrtna imovina-kratkoročne obaveze)	83.983
CENA AKCIJA U IZVEŠTAJNOM PERIODU u din:	
Najviša	8.000
Najniža	8.000
Tržišna kapitalizacija u dinara	36.004.500
Dobitak po akciji u dinarima	767,33
Isplaćena dividenda po akciji za poslednje tri godine bruto u dinarima	Nije isplaćivana dividenda

4. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

4.1 Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana

Komunalno preduzeće DIMNIČAR AD Beograd vec 70 godina bavi se uslugama čišćenja dimnjaka i ložišnim uređajima.

4.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga

Karakteristike tržišta govore da je visoko konkurentan proizvod/usluga uslov za uspeh i da se isti mora plasirati uz specifičan marketinški pristup, prema pojedinim korisnicima ili grupi 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.

5. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2021. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	2.676	59,46667
Akcije u vlasništvu pravnih lica	1.376	30,57778
Zbirni kustodi račun	448	9,95556
Ukupan broj emitovanih akcija	4.500	100,00

Redosled deset najvećih akcionara po broju glasova na dan 31.12.2022. godine

Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	Učešće
Bento Solution	871	871	19,35556
Vladimir Glišović	708	708	15,73333
Igor Sebić	488	488	10,84444
Raiffeisen banka-kustodi račun	448	448	9,95556
Dimničar AD Beograd	349	349	7,75556
Predrag Štulović	340	340	7,55556
Dragan Vučković	310	310	6,88889
Vesna Stanković	151	151	3,35556
Steelsoft doo Beograd	125	125	2,77778
Kovačević Aleksandar	100	100	2,22222

U toku 2022.godine Društvo nije vršilo raspodelu neraspoređene dobiti.

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

Razvoj Društva u narednom periodu usmeren je na nastavak razvoja proizvodnje, prodaje i postavljanja bentonitne hidroizolacije kao i širenja tržišta u pružanju dimničarskih usluga u industrijskom sektoru.

Način poslovanja i poslovne politike u 2022. godini nisu se menjale. Društvo je poslovnu politiku usmerilo na povećanje proizvodnje i prodaje, povećanje efikasnosti poslovanja, provođenja politike kvaliteta i pružanje što kvalitetnije i sveobuhvatnije usluge.

7. RIZICI

Društvo u svom redovnom poslovanju izloženo je određenim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku, riziku likvidnosti i kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu usmereno je na minimiziranje pojedinih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidljivosti finansijskih tržišta.

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom nabavke sirovina i materijala za proizvodnju bentonitne hidroizolacije, dok je kod prodaje izloženost ovom riziku manja.

Društvo je umereno izloženo i rizicima od promene visine kamatnih stopa jer ima deo obaveza na koje se obračunavaju kamate.

Društvo je izloženo i riziku likvidnosti u smislu da neće biti u mogućnosti da finansira sredstvo odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom periodu.

8. SOPSTVENE AKCIJE

Društvo na dan 31.12.2022. godini ima 349 sopstvenih akcija koje su stečene u ranijim godinama.

U toku 2022 godini nije bilo sticanja, prodaje ili poništenja sopstvenih akcija.

9. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2022. GODINE

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

10. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Proizvodi, roba i usluge se prodaju po cenama i uslovima koji su na raspolaganju trećim licima, po uobičajenim cenovnicima društva

	Prodaja		Nabavka	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Zavisna društva	746	880	58.991	73026
Pridružena društva	160	274	1.475	859
UKUPNO	906	1154	60.466	73885

Izvršni direktor

Dragan Vučković
Digitally signed
by Dragan
Vučković
327638
Date:
2023.03.16
09:39:42 +01'00'



Димничар Београд

Комунално предузеће "Димничар" АД

SDR/1/11

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

KOMUNALNO PREDUZEĆE
"DIMNICAR" AD BEOGRAD
Br. 90/237
06.03. 2023. god.
BEOGRAD, Deligradska 26

Datum: 06.03.2023

Predmet: IZJAVA RUKOVODSTVA preduzeca DIMNICAR AD BEOGRAD

Postovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije konsolidovanih finansijskih izvestaja 2022. (u daljem tekstu: Preduzece), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine, a koju Vi vrsite u cilju izrazavanja misljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izvestaja.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja grupe na dan 31. decembra 2022. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i finansijskih tokova za 2022. godinu, kao i pogledu obezbedenja pouzdanih racunovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izvestaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po nasem najboljem znanju i uverenju, sledece:

- Prilikom izrade konsolidovanih finansijskih izvestaja za 2022. godinu, mi smo:

ispunili svoje zakonske obaveze u pogledu istinitog i objektivnog prikazivanja finansijskog položaja grupe, rezultata poslovanja i tokova gotovine za 2022. godinu;

odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;

izvrsili računovodstvene procene koje su u skladu sa nacelom opreznosti i logičnosti;

obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;

pridržavali se koncepta nastavka poslovanja grupe preduzeca;

obelodanili identitet, stanja i poslovne promene sa svim povezanim pravnim licima;

obelodanili sva sredstva koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;

- proknjizili sve poslovne promene u računovodstvenim evidencijama i one su obuhvacene u finansijskim izvestajima.

sve poslovne promene nastale nakon datuma bilansa stanja su razmotrene i izvršene su adekvatne korekcije ili obelodanjivanja;

efekat neispravljenih gresaka je, i pojedinačno i ukupno, od nematerijalnog značaja za finansijske izvestaje u celini.





Димничар Београд

SDR/1/11

Београд Савски венац | Улица и број: Делиградска 26
Тел. +381 (0)1126 46 355 1 Факс: +381 (0)112646 464
www.dimnicar.com | e-mail: office@dimnicar.com
ПИБ: 1001247901 Матични бр. 07037899 / Шифра делатности: 8122
Рачун бр. 205-220277-21 Комерцијална банка | Рачун бр. 160-6823 74 Банка Интеса

Комунално предузеће "Димничар" АД

- Ми смо вам пружили:

sve informacije za koje znamo da su relevantne za izradu finansijskih izveštaja, kao sto su racunovodstvene evidencije, dokumentacija, obracuni i druga relevantna sredstva;

dodatne informacije koje ste od nas trazili u cilju izvršenja revizije;

slobodan pristup svim zaposlenima u okviru grupe preduzeca od kojih ste smatrali da mozete da dobijete revizorski dokaz;

sve informacije o svim sredstvima koja su zalozena kao jemstvo odnosno garancija;

rezultate nase procene rizika o mogucnosti da finansijski izveštaji mogu sadrzati materijalno znacajne netacnosti nastale usled prevare ili pronevere;

rukovodstvo i odgovorna lica nisu bila ukljucena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca.

nemamo nikakvih saznanja o tome da su clanovi uprave, zaposleni koji imaju znacajnu ulogu u funkcionisanju internih kontrola ili ostali zaposleni izvršili proneveru ili prevaru koja bi mogla imati uticaja na realnost finansijskih izveštaja.

- Nemamo saznanja o nepridrzavanju zakonskih propisa ciji efekti bi mogli imati uticaja na izradu finansijskih izveštaja.
- Preduzece je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slucaju nepridrzavanja, mogle imati materijalno znacajne efekte na finansijske izveštaje.
- Nije bilo nepravilnosti u vezi sa zahtevima zakonodavnih organa koje bi mogle imati materijalno znacajne efekte na finansijske izveštaje.
- U konsolidovanim finansijskim izveštajima su pravilno evidentirana i prikazana sredstva koja su zalozena kao garancija.
- Grupa poseduje dokaze o vlasnistvu nad svim sredstvima.

Proknjizili smo sve obaveze kako stvarne tako i potencijalne. U vanbilansnim evidencijama uz finansijske izveštaje evidentirali smo sve garancije koje smo dali trecim licima.

- Nemamo planova niti namera koje bi materijalno znacajno izmenile knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u konsolidovanim finansijskim izveštajima.
- Ne planiramo da obustavimo proizvodnju nekih proizvoda niti imamo planove koji bi mogli da prouzrokuju nastanak zastarelih zaliha.
- Ми потврђујемо потпуност информација које су вам пружене у погледу идентификације повезаних лица и трансакција са повезаним лицима које су од значаја за финансијско извештавање. Идентитет, салда и трансакције са повезаним правним лицима су исправно евидентирани и адекватно обелоданјени у напоменама уз консолидоване финансијске извештаје.





Димничар Београд

Комунално предузеће "Димничар" АД
Povezana lica su:

SDR/1/11

Београд - Савски венац | Улица и број: Делиградска 26
Тел. +381 (0)11 26 46 3551 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

	% ucesca	Osnov <u>12</u> ovezivanja
Maticno		
Zavisno - Dimnicar doo	100	Vlasnistvo
Ostala povezana lica - D00 Dimnicar <u>Becej</u>	42	DIMNICAR AD ima 42% udela u vlasnistvu

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

Direktor
Predrag Štulović

Direktor
Dragan Vučković



Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив: DIMNIČAR AD		
Седиште: Београд, DELIGRADSKA 26		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31-12 20 22 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+0009+0017+0018+0028)	0002		44,288	41,682	47,104
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална својина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина унета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)	0009	1	32,351	39,745	45,167
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	1	18,203	19,531	20,501
023	2. Постројења и опрема	0011	1	14,148	20,214	24,440
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постојења и опрема узета на лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				226
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постојењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	2	11,937	1,937	1,937
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим у капиталу који се вреднује методом учешћа)	0019	2	10,100	100	100
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	2	1,000	1,000	1,000
043, 050 (део), 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	2	837	837	837
048,052,054 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030		199,486	187,544	153,491
Класа 1, осим групе рачуна 14	I ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	3	74,190	47,418	39,151
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	3	29,263	26,690	26,024
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	3	5,446	6,457	98
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	3	39,481	14,271	13,029
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	4	108,219	79,763	36,432
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4	106,967	79,763	35,941
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	4	506		6
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	4	746		485
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044	5	4,934	40,900	29,793
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	5	3,589	40,718	29,793
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	5	1,345		
224	3. Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	0047	5		182	
23	V КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	6	11,222	17,322	17,172
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049	6		10,920	10,920
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050	6	5,270	450	450
232, 234 (део)	3. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	6	5,952	5,952	5,802
233, 234 (део)	4. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Хартије од вредности које се вреднују по фер вредности у Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	7	921	1,930	30,749
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	8		211	194
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059		243,774	229,226	200,595
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		8,060		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)>=0	0401	9	104,872	101,338	93,899
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	9	10,800	10,800	10,800
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403	9			
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	9	15,017	15,017	15,017
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ РЕЗУЛТАТА	0406	9	23,412	23,331	23,331
Дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	9	1,504	1,504	1,504
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	9	57,147	53,694	46,255
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	9	53,694	46,255	41,773
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	9	3,453	7,439	4,482
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415		22,277	34,472	40,448
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	10	6,132	5,652	4,159
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	10	6,132	5,652	4,159
400	2. Резервисања трошкове у гарантном року	0418				
40 осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	11	16,145	28,820	36,289
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	11	16,145	28,820	36,289
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	17	953	2,234	2,314
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431		115,672	91,182	63,934
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив: DIMNIČAR AD		
Седиште: Београд, DELIGRADSKA 26		

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2022. године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009+1010+1011+1012)	1001		352,960	408,438
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	18		1,135
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	18		1,135
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	19	350,200	399,973
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	19	349,310	399,973
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	19	890	
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	22	882	4,302
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	20	1,878	3,028
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013		348,469	404,919
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	23	102	
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	24,25	79,216	132,114
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	26	80,295	76,805
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	26	61,043	59,259
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	26	9,797	11,251
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	26	9,455	6,295
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	28	6,249	6,583
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	27	150,499	148,993
54 осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	29	962	2,252
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	30	31,146	38,172
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) >= 0	1025		4,491	3,519
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) >= 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	31	305	2,236
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И ОЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	31	7	1,358

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	31	57	806
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	31	241	72
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	32	3,161	1,960
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	3232	3,085	1,846
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		76	114
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037			276
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038		2,856	
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	33	8,343	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	34	107	7,003
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	33	11,008	19,406
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	35	11,145	1,894
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	37	372,616	430,080
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	37	362,882	415,776
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1043-1044) >= 0	1045	37	9,734	14,304
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1044-1043) >= 0	1046			
69 - 59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59 - 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	36	6,279	4,320
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) >= 0	1049	37	3,455	9,984
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) >= 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	38	1,284	2,625
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		1,282	80
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) >= 0	1055		3,453	7,439
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054) >= 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

HISFormular © 2002-2021 Handy soft

У БЕОГРАДУ

дана 15.03.2023 године

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	DIMNIČAR AD	
Седиште:	Београд, DELIGRADSKA 26	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2022 . године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		3,453	7,439
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. 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		81	
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици				
	б) губици	2009			
334	3. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности која се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	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		81	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021+2022) >= 0	2023		81	
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021-2022) >= 0	2024			
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2023-2024) >= 0	2025		3.534	7.439
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2024-2023) >= 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028+2029) = АОП 2025 АОП 2025 >= 0 или АОП 2026 > 0	2027		3,453	7,439
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		3,453	7,439
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у БЕОГРАДУ

дана 15.03.2023 године

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив: DIMNIČAR AD		
Седиште : Beograd, DELIGRADSKA 26		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2022 . године

ПОЗИЦИЈА 1	АОП 2	Износ - у хиљадама динара -	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)			
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3001	374,851	449,292
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3002	374,460	439,545
3. Примљене камате из пословних активности	3003	384	326
4. Остали приливи из редовног пословања	3004	7	1,358
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)			8,063
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3006	325,516	490,938
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3007	227,052	321,173
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3008	205	52,818
4. Плаћене камате у земљи	3009	75,341	79,729
5. Плаћене камате у иностранству	3010	3,085	1,834
6. Порез на добитак	3011		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3012	3,762	2,493
8. Остали одливи из пословних активности	3013		20,085
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3014	16,071	12,806
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3015	49,335	
	3016		41,646
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела	3017		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3018		
3. Остали финансијски пласмани	3019		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3020		
5. Примљене дивиденде	3021		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)			
1. Куповина акција и удела	3022		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3023	15,372	1,965
3. Остали финансијски пласмани	3024		
	3025	15,372	1,815
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3026		150
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3027		
	3028	15,372	1,965

Полуњава правно лице - предузетник	
Матични број 07037899	ПИБ 100124790
Шифра делатности 8122	
Назив: DIMNIČAR AD	
Седиште: Београд, DELIGRADSKA 26	

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2022. године

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани и неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)	АОП	Рез. рез и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) >=0	АОП	Губитак изнад капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.	22.
1.	Стање на дан 01.01. 2021. године	4001	10,800	4010	4019	4028	15,017	4037	21,827	4046	46,255	4055	4073	93,899	4082	10					
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011	4020	4029		4038		4047		4056	4074								4083
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2021. године	4003	10,800	4012	4021	4030	15,017	4039	21,827	4048	46,255	4057	4075	93,899	4084						
4.	Нето промене у 2021. години	4004		4013	4022	4031		4040	7,439	4049		4058	4076								4085
5.	Стање на дан 31.12. 2021. године	4005	10,800	4014	4023	4032	15,017	4041	21,827	4050	53,694	4059	4077	101,338	4086						
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015	4024	4033		4042		4051		4060	4078								4087
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2022. године	4007	10,800	4016	4025	4034	15,017	4043	21,827	4052	53,694	4061	4079	101,338	4088						
8.	Нето промене у 2022. години	4008		4017	4026	4035		4044	81	4053	3,453	4062	4080								4089
9.	Стање на дан 31.12. 2022. године	4009	10,800	4018	4027	4036	15,017	4045	21,908	4054	57,147	4063	4081	104,872	4090						

у БЕОГРАДУ

дана 15.03.2023. године

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив: DIMNIČAR AD		
Седиште : Beograd, DELIGRADSKA 26		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 20 22 . годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	2	2
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	59	71
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006		
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9008	341	341	
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009			
	1.3. Повећање у току године - софтвери	9010			
	1.4. Повећање у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9012			
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013			
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008+9009+9010+9011-9012+9013+9014)	9015	341	341	
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	107,650	67,905	39,745
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	8,225		8,225
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018			
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019	16,489	7,147	9,342
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020		6,277	
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016+9017+9018-9019+9020+9021)	9022	99,386	67,035	32,351
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023			
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023+9024+9025+9026-9027+9028+9029)	9030			

03	4. Биолошка средства				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031+9032+9033-9034+9035+9036)	9037			

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	29,263	26,690
11	2. Недовршена производња и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040		
13	4. Роба	9041	5,446	6,457
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	39,481	14,271
	3. СВЕГА (9038+9039+9040+9041+9042+9043 = 0031+0037)	9044	74,190	47,418

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045	10,800	10,800
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051		
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056		
30	10. СВЕГА (9045+9047+9049+9051+9052+9053+9054+9055+9056 = 0402+0404)	9057	10,800	10,800

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

- број акција као цео број -
- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9058	4,500	4,500
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059	10,800	10,800
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (9059+9061=9045)	9062	10,800	10,800

VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)			
2. Физичка лица	9063		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9064		
4. Финансијске институције	9065		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9066		
6. Страна физичка лица	9067		
7. Страна правна лица	9068		
8. Европске финансијске и развојне институције	9069		
9. СВЕГА (9063+9064+9065+9066+9067+9068+9069+9070=3045)	9070		
	9071		

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштва за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072		
43	2. Обавезе из пословања (потражни примет без почетног стања)	9073	354,853	361,564
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	44,194	42,968
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	4,710	4,480
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	12,139	11,811
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	291	130
	7. Контролни збир (од 9072 до 9077)	9078	416,187	420,953

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	16,987	
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада	9080	61,043	59,259
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	9,797	11,251
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9082	218	189
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицима	9083		
526	6. Трошкови накнаде директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	85	85
део 529	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085	5	
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	4,978	5,707
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	4,169	314
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089	71,785	60,930
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	1,250	772
553	15. Трошкови платног промета	9093	1,867	1,023
554	16. Трошкови чланарина	9094	25	41
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	3,762	362

556	18. Трошкови доприноса			
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9096	1,343	
	20. Контролни збир (од 9079 до 9097)	9097		
		9098	177,314	139,933

IX. РАСХОДИ КАМАТА

- износи у хиљадама динара -				
Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099	1,946	1,754
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100		
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		92
	5. Затезне камате	9103	1,000	
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита и иностранству	9104		
	7. Контролни збир (од 9099 до 9104)	9105	2,946	1,846

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

- износи у хиљадама динара -				
Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106	1,278	3,028
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107		
65	3. Други пословни приходи	9108	600	
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (од 9106 до 9111)	9112	1,878	3,028

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

- износи у хиљадама динара -				
Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банакама у земљи	9113		
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116		1,358
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (од 9113 до 9117)	9118		1,358

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

- износи у хиљадама динара -				
ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9119			
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9120	265		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121			
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122			
5. Остала државна додељивања	9123			
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натура од иностраних правних и физичких лица	9124			
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125			
8. Контролни збир (од 9119 до 9125)	9126	265		

1. OPŠTE INFORMACIJE

Komunalno preduzeće Dimničar ad (u daljem tekstu: Društvo) osnovano je 1948. godine kao preduzeće u društvenoj svojini. Od 24.05.2002. godine preduzeće posluje kao akcionarsko društvo, a promena pravnog statusa registrovana je kod Trgovinskog suda u Beogradu, registraski uložak br. 1-918-00.

Sedište društva je u Deligradskoj 26, Beograd, Savski venac.

Matični broj Društva: 07037899

PIB Društva: 100124790

Osnovna delatnost Društva: 8122, Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme.

Na dan 31.12.2022. godine Društvo je imalo 59 zaposlenih, a prosečno u 2022. godini zapošljavalo je 60 radnika.

Društvo je javno akcionarsko društvo, a trgovina akcijama Društva na Beogradskoj berzi otpočela je 09.03.2007. godine.

Na dan 31.12.2022. godine u Centralni registar hartija od vrednosti upisano je 4.500 običnih akcija sa pravom glasa pojedinačne nominalne vrednosti od 2.400,00 dinara.

Ovi finansijski izveštaji su pojedinačni finansijski izveštaji društva. Društvo sastavlja i konsolidovane finansijske izveštaje.

Finansijski izveštaji za 2022 odobreni su od strane rukovodstva 15.03.2023.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Pojedinačni finansijski izveštaji privrednog društva Dimničar ad Beograd, za obračunski period koji se završava na dan 31.12.2022. godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, na način i u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu (Sl. glasnik RS br. 73/19), Zakonom o računovodstvu (Sl. glasnik 62/13 i 30/18), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu Zakona, kao i u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama Društva.

Finansijski izveštaji društva prikazani su u formi i sadržini koja je precizirana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Sl. glasnik RS br. 95/14 i 144/14) kojim je pored ostalog propisana forma i sadržina pozicija u obrascima Bilansa stanja, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaju o tokovima gotovine, Izveštaja o promenama na kapitalu i Napomenama uz finansijske izveštaje.

U skladu sa pomenutim Pravilnikom, finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno.

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnika (Sl. glasnik RS 95/14).

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa principom stalnosti u poslovanju koji se zasniva na pretpostavci da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u dogleđnoj budućnosti. U cilju utvrđivanja opravdanosti ove pretpostavke rukovodstvo analizira planove budućih novčanih priliva, te na osnovu pomenutih analiza rukovodstvo smatra da je Društvo sposobno da nastavi sa poslovnim aktivnostima u skladu sa principom stalnosti poslovanja.

3. PREGLED ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim valutama

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u dinare po srednjem kursu koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranim sredstvima plaćanja na dan bilansa, preračunati su u dinare po srednjem kursu koji je važio na taj dan.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranim sredstvima plaćanja i prilikom preračuna monetarnih stavki u bilansu stanja iskazanih u stranim sredstvima plaćanja prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „finansijski prihodi/finansijski rashodi”.

3.2. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti.

Naknadno merenje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i sve akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Korisni vek nematerijalne imovine je određen. Stope amortizacije za određene vrste nematerijalnih ulaganja su:

Opis	Stopa amortizacije
Ulaganja u razvoj	33,3%
Licence	25,0%
Softver	25,0%
Ostala ulaganja	25,0%

3.3 Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine, postrojenja i oprema čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost materijalno značajno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednost na kraju izveštajnog perioda.

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Opis	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	2,5%
Oprema	od 5,0% do 20,0%
Vozila	od 14,3% do 15,5%
Nameštaj	od 10,0% do 12,5%
Ostala oprema	od 33,33% do 50,0%

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u okviru prihoda ili rashoda u bilansu uspeha.

3.4 Zalihe

Početno priznavanje zaliha vrši se po nabavnoj vrednosti koja obuhvata fakturnu cenu, uvozne carine i druge dažbine (osim onih koje Društvo može kasnije da povрати od poreskih vlasti) i troškove prevoza, manipulativne i druge troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju gotovih proizvoda, materijala i usluga. Trgovački popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri određivanju troškova nabavke.

Zalihe se naknadno vrednuju po nabavnoj vrednosti/ceni koštanja odnosno neto prodajnoj vrednosti umanjene za troškove dovršenja i prodaje, ako je niža.

Vrednost utrošenih zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

Kada se zalihe prodaju, njihova knjigovodstvena vrednost se priznaje kao rashod perioda u kom se priznaje i prihod povezan sa njima. Iznos bilo kog otpisa zaliha na neto ostvarivu vrednost i svi gubici zaliha se priznaju kao rashod u periodu u kom je nastao otpis ili gubitak.

3.5 Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazana su po nabavnoj vrednosti ulaganja umanjenoj za eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja. Metod nabavne vrednosti podrazumeva da se učešće u kapitalu zavisnog pravnog lica, evidentira po vrednosti plaćenju za sticanje tog učešća i da se učešće iz godine u godinu vodi po nabavnoj vrednosti, osim ukoliko dođe do obezvređenja tog učešća kada je, potrebno da se knjigovodstvena vrednost svede na nadoknadivu vrednost i istovremeno prizna gubitak od obezvređenja. Prema metodu nabavne vrednosti promene na ukupnom kapitalu zavisnog pravnog lica (po osnovu rezultata, ili revalorizacionih rezervi), ne utiče na vrednovanje učešća u kapitalu u pojedinačnim finansijskim izveštajima matičnog društva. Prihod po osnovu uloga u kapitalu zavisnog pravnog lica priznaje se samo u slučaju donošenja odluke da se dobit raspodeli na dividende.)

3.6 Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica

Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica, za koje ne postoji objavljena kotacija cene, vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za sve akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Društvo treba da prizna dividende i druge raspodele dobijene od investicije kao prihod, bez obzira na to da li su te raspodele od akumulirane dobiti pridruženog društva nastale pre ili posle datuma sticanja.

Društvo treba da odmerava svoje investicije u pridružena društva za koje postoji objavljena kotacija cene korišćenjem modela fer vrednosti. Kada Društvo stiče učešće u kapitalu pridruženih društava za koje postoji objavljena kotacija cene Društvo treba da je odmerava po ceni transakcije uz isključenje bilo kakvih troškova transakcije.

Na svaki datum izveštavanja, Društvo treba da odmerava svoje investicije u pridružena društva po fer vrednosti, sa promenama fer vrednosti koje se priznaju u bilansu uspeha.

Ukoliko je neizvodljivo pouzdano odmeriti fer vrednost bez nepotrebnih troškova ili napora Društvo koristi model nabavne vrednosti.

A. BILANS STANJA

1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Opis	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekret., postr. i oprema u pripremi	UKUPNO
NABAVNA VREDNOST				
Početno stanje - 1. januar. 2022 god.	51.214	56.436		107.650
Ispravka greške i promena računovodstvene politike				
Nova ulaganja		8.225		8.225
Otuđenja i rashodovanje i aktiviranje	93	16.396		16.489
Krajnje stanje - 31. decembar 2022. god.	51.121	48.265		99.386
ISPRAVKA VREDNOSTI				
Početno stanje - 1. januar 2022. god.	31.683	36.222		67.905
Ispravka greške i promena računovodstvene politike				
Amortizacija	1.250	5.027		6.277
Otuđenja i rashodovanje	15	7.132		7.147
Krajnje stanje - 31. decembar 2022. god.	32.918	34.117		67.035
NEOTPISANA (SADAŠNJA) VREDNOST				
31. decembar 2022. god.	18.203	14.148		32.351
31. decembar 2021. god.	19.531	20.214		39.745

2. Dugoročni finansijski plasmani

	% učešća	2022.	2021.
I Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica u udelima			
1. Dimnicar DOO Beograd	100	10.100	100
2. Remont Elektro DOO Beograd u likvid.	100	190	190
Svega		10.290	290
II Učešća u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkim poduhvatima			
1. Dimničar DOO Bečej	42	1.000	1.000
Svega		1.000	1.000
III Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju			
		2.814	2.814
1. Beobanka ad Beograd u stečaju	< od 1%	954	954
2. Razvojna banka Vojvodine ad u stečaju	< od 1%	1.235	1.235
3. Fap ad Priboj	< od 1%	625	625
4. Ostali	< od 1%		
Svega		2.814	2.814
IV Otkupljene sopstvene akcije			
		837	837
Svega		837	837
Ukupno (I+II+III+IV)		14.941	14.941
Minus: Ispravka vrednosti		(3.004)	(3.004)
Stanje na dan 31. decembra		11.937	1.937

3. Zalihe

	2022.	2021.
Materijal	29.263	19.952
Rezervni delovi u skladištu		1.392
Alat i sitan inventar		5.346
Roba	5.446	6.457
Plaćeni avansi u zemlji	39.481	14.271
UKUPNO	74.190	47.418

Što se tiče stavke plaćeni avansi u zemlji, plaćeni su na osnovu predračuna I ugovora o realizaciji posla. Deo salda je zatvoren u 2022 godini a deo će biti u 2023. U slučaju da se ne pribavi potrebna dokumentacija radit će se ispravka dugovanja.

4. Potraživanja po osnovu prodaje

	2022.	2021.
Kupci - matična i zavisna pravna lica	746	.
Kupci - ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	261.329	237.795
Kupci u zemlji - utuženi		4.608
Kupci u inostranstvu	506	6
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(154.361)	(162.640)
Svega potraživanja po osnovu prodaje	108.220	79.763

Pregled prometa najvećih kupaca u 2022. godini

Naziv	Promet u 2022
Bento membrane	32.537
JKP Infostan Beograd	102.923
Gradska uprava grada Beograda	11.761
JP EPS Beograd	18.432
Beogradski vodovod i kanalizacija	84.317

Ispravka potraživanja je rađena u dogovoru sa rukovodstvom I realnom pretpostavkom naplate. Dimničar Ad ima vrlo kratke zadate rokove plaćanja, I odlučeno je da se to promeni zbog novonastale teške ekonomske situacije. Sturktura stavki potraživanja praktično nije dovoljno realna, jer firma mora u 2023 biti fleksibilnija u tom pogledu.

5. Ostala kratkoročna potraživanja

	2022	2021
Potraživanja po osnovu prodaje kapitala		
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	1.345	
Potraživanja za više plaćene ostale poreze i doprinose	104	182
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	774	4.550

Ostala kratkoročna potraživanja	2.265	6.573
Potraživanja za PDV	163	868
Ostala potraživanja	283	28.727
Svega druga potraživanja	4.934	40.900

6. Kratkoročni finansijski plasmani

	2022.	2021.
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica		10.920
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	5.270	450
Kratkoročni krediti u zemlji	9.477	9.477
Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
Minus: Obezvredjenje kratkoročnih finansijskih plasmana	(3.525)	(3.525)
UKUPNO	11.222	17.322

Produžen rok otplate pozajmica zbog procene solventnosti istih.

7. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	2022.	2021.
Tekući računi - dinarski	868	1.685
Tekući računi - devizni	53	225
Blagajna		20
UKUPNO	921	1.930

8. Aktivna vremenska razgraničenja

	2022.	2021.
Aktivna vremenska razgraničenja	.	211
UKUPNO	0	211

9. Kapital

	2022.	2021.
Osnovni kapital		
Osnovni kapital - akcijski kapital	10.800	10.800
Svega	10.800	10.800
Otkupljene sopstvene akcije		
Svega		
Rezerve		
Statutarne rezerve	15.017	3.227
Druge rezerve		11.790
Svega	15.017	15.017
Revalorizacione rezerve		
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nekretnina	23.412	23.331
Svega	23.412	23.331
Nerealizovani gubici po osnovu HOV	(1.504)	(1.504)
Svega	(1.504)	(1.504)
Neraspoređeni dobitak		
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	53.694	46.255
Ispravka greške i promena računov. politike		
Korigovano stanje neraspoređenog dobitka	53.694	46.255
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	3.453	7.439
Svega	57.147	53.694
UKUPNO	104.872	101.338

Na dan 31.12.2022. Društvo poseduje 349 sopstvenih akcija.
Pregled deset najvećih akcionara na dan 31.12.22

Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	Učešće
Bento Solution	871	871	19,35556
Vladimir Glišović	708	708	15,73333
Igor Sebić	488	488	10,84444
Raiffeisen banka-kastodi račun	448	448	9,95556
Dimničar AD Beograd	349	349	7,75556
Predrag Štufović	340	340	7,55556
Dragan Vučković	310	310	6,88889
Vesna Stanković	151	151	3,35556
Steelsoft doo Beograd	125	125	2,77778
Kovačević Aleksandar	100	100	2,22222

10. Dugoročna rezervisanja

	Rezerv. za troškove sudskih sporova	Rezerv. za naknade i druge beneficije zaposlenih	Ukupno
Početno stanje – 1.1.2022.		5.652	5.652
Ispravka greške i promena računovodstvene politike			
Dodatna rezervisanja izvršena u 2022.godini		881	881
Iskorišćena rezervisanja u 2022. godini		401	401
Ukinuta rezervisanja u 2022. godini			
Ostalo			
Krajnje stanje - 31.12.2022.		6.132	6.132

11. Dugoročne obaveze

	Kamatna stopa	Rok otplate	2022.	2021.
Dugoročni krediti u zemlji				
ProCredit banka ad Beograd	3,1%G	24.8.2024.	1.552	3.827
Dug.kredit –samofinansirajući do 11.5.2025.	4,68%G	11.05.2025.	2.666	10.243

Fond za razvoj	1,5% Eks	29.02.2024.	11.927	14.750
Svega			16.145	28.820

12. Kratkoročne obaveze

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze

	Kamatna stopa	Rok otplate	2022.	2021.
<u>Deo dugoročni krediti u zemlji dospeće do 1.godine</u>				
ProCredit banka ad Beograd	3,10%G	24.08.2024.	2.267	2.203
Banca Intesa ad Beograd	3,23%G	29.06.2023.	10.261	19.992
Fond za razvoj	1,5% Eks	29.02.2024.	10.104	10.459
Deo Dug.kredit –samofinansirajući		11.5.2025.	913	
Svega			23.545	32.654
Obaveze za kratkoročne pozajmice			7.745	
Ower draft			3.673	
Svega			11.418	1.500
UKUPNO			34.963	34.154

13. Obaveze iz poslovanja

Primljeni avansi

	2022.	2021.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	17.394	4.634
Svega	17.394	4.634

Obaveze iz poslovanja – dobavljači

	2022.	2021.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica	4.098	1.259
Dobavljači u zemlji	49.069	24.532
Dobavljači u inostranstvu	0	9.254
Svega	53.167	30.045
Ostale obaveze iz poslovanja	230	207
Svega	230	207
UKUPNO	53.397	35.252

Pregled prometa najvećih dobavljača u 2022. godini

Naziv	Promet u 2022
Dimnicar doo	58.690
JKP Infostan Beograd	10.005
NIS AD Novi Sad	11.592
Baan dizajn	28.650
TFE	31.180

14. Ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja

	2022.	2021.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada koje se refundiraju	3.438	3.729
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	83	409
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	79	1.068
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	121	867
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca -benificirani staž		124
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		92
Obaveze za poreze na naknade zarada koje se refundiraju		8
Obaveze za doprinose na naknade zarada koje se refundiraju		45
Obustave, komore	0	163
Svega	3.721	6.505
Obaveze po osnovu kamata po kreditima		12
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	4	21
Obaveze prema fizičkim licima		10
Ostale obaveze - reprogram	2.842	4.740
Svega	2.846	4.783
UKUPNO	6.567	11.288

Na poziciji ostalih kratkoročnih obaveza iz poslovanja značajna stavka u iznosu od 2.842 hiljade dinara odnosi se na reprogramirane obaveze za porez i doprinose po osnovu Uredbe o postupku i načinu odlaganja plaćanja dugovanog poreza i doprinosa u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti Covid -19.

15. Obaveze za porez na dodatu vrednost

	2022.	2021.
Obaveze za PDV o osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza		5.083
UKUPNO		5.083

16. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

	2022.	2021.
Obaveze za porez iz rezultata		706
Ispravka greške		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	3.008	11
UKUPNO	3.008	717

17. Pasivna vremenska razgraničenja

	2022.	2021.
Odložene poreske obaveze	953	2.234
Ostala PVR	343	54
UKUPNO	1.296	2.288

B. BILANS USPEHA

18. Prihod od prodaje robe

	2022.	2021.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	1135
UKUPNO	0	1.135

19. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

	2022.	2021.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	4.145	748
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		228
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	345.165	398.997
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	890	0
UKUPNO	350.200	399.973

20. Prihodi od premija, subvencija, donacija i sl.

	2022.	2021.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kopenzacija i povraćaja poreskih dažbina	1.878.	3.028
UKUPNO	1.878	3.028

Prihod za 2021. godinu u iznosu od 3.028 hiljade din. odnosi se na državnu pomoć datu tokom 2021. godine radi ublažavanja ekonomskih posledica prouzrokovanih epidemijom bolesti Kovid-19.

21. Drugi poslovni prihodi

	2022.	2021.
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO		

22. Prihod od aktiviranja učinaka i robe

	2022.	2021.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	882	4.302
UKUPNO	882	4.302

23. Nabavna vrednost prodane robe

	2022.	2021.
Nabavna vrednost prodane robe na veliko	102	
UKUPNO	102	

24. Troškovi materijala

	2022.	2021.
Troškovi materijala za izradu	23.676	96.917
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	38.348	21.527
Troškovi kancelariskog materijala		471
Troškovi rezervnih delova, alata i inventara	205	2.636
UKUPNO	62.229	121.551

25. Troškovi goriva i energije

	2022.	2021.
Troškovi el.energije i gasa	16.987	307
Troškovi goriva		10256
UKUPNO	16.987	10.563

26. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	2022.	2021.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	61.043	59.259
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	9.797	11.251
Troškovi naknada po ugovorima o delu	31	189
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima oragana upravljanja i nadzora	85	85
Troškovi za dolazak i odlazak sa rada		2.247
Troškovi otpremnina za odlazak u penziju		
Ostali lični rashodi i naknade	9.339	3.774
UKUPNO	80.295	76.805

27. Troškovi proizvodnih usluga

	2022.	2021.
Troškovi preuzimanja otpada	497	1.002
Troškovi transportnih usluga	4.205	17.325
Troškovi telefona, interneta i ostalih ptt usluga		2.449
Troškovi usluga održavanja	8.210	19.007
Troškovi zakupnina posl.prost.magac.hala		19.476
Troškovi zakupa transportnih sredstava	71.785	39.541
Troškovi ostalih zakupnina		1.913
Troškovi reklame i propagande	4.796	7.990
Troškovi komunalnih usluga		412
Troškovi analiza i ispitivanja		31
Troškovi usluga podizvođača		36.650
Troškovi ostalih usluga	61.006	3.197
UKUPNO	150.499	148.993

28. Troškovi amortizacije

	2022.	2021.
Troškovi amortizacije nematerijalne imovine		0
Troškovi amortizacije nekretnina	1.278	970
Troškovi amortizacije postrojenja i opreme	4.971	5.613
UKUPNO	6.249	6.583

29. Troškovi rezervisanja

	2022.	2021.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	962	2252
Ostala dugoročna rezervisanja		
UKUPNO	962	2.252

30. Nematerijalni troškovi

	2022.	2021.
Troškovi zdravstvenih usluga	250	575
Troškovi advokatskih usluga	3.208	2.783
Troškovi knjigovodstvenih usluga	3.079	3.429
Troškovi drugih neproizvodnih usluga		4.153
Troškovi revizije	565	200
Troškovi usluga zaštite na radu	1.334	1.635
Troškovi objedinjene naplate	11.297	10.175
Troškovi reprezentacije	3581	4.572
Troškovi premija osiguranja	1.250	772
Troškovi platnog prometa i ostalih bankarskih usluga	1.867	1.023
Troškovi članarina	25	91
Troškovi poreza	1.138	365
Troškovi doprinosa	1.343	
Troškovi sponzorstava i donacija		1.837
Troškovi raznih admin. i ostalih taksi		1.353
Troškovi objedinjene naplate- troškovi jav. izvršitelji	1.832	5.039
Ostali nematerijalni troškovi	377	170
UKUPNO	31.146	38.172

31. Finansijski prihodi

	2022.	2021.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		

Prihodi od kamata po osnovu DPO (od trećih lica)	7	1.358
Ostali finansijski prihodi	241	72
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	57	806
UKUPNO	305	2.236

32. Finansijski rashodi

	2022.	2021.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata po kreditima	1.947	1.755
Rashodi kamata iz DPO (prema trećim licima)	10	6
Rashodi kamata za neblagov.pl.javne prihode	45	4
Zatezna kamata	1	81
Kamate po ostalim finansijskim obavezama	1.085	
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	73	114
UKUPNO	3.161	1.960

33. Ostali prihodi

	2022.	2021.
Dobici od prodaje materijala	9.824	
Viškovi	362	283
Naplaćena otpisana potraživanja	8.343	12.020
Naplaćena otpisana ostala potraživanja (Prihodi od profesionalnih izvršitelja)		4.444
Prihodi od smanjenja obaveza	469	1.952
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	353	707
UKUPNO	19.351	19.406

34. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine

	2022.	2021.
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		1.715
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	107	5.288
UKUPNO	107	7.003

35. Ostali rashodi

	2022.	2021.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	9.342	352
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Manjkovi	272	254
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		21
Kazne	3	47
Naknada štete drugim licima	826	846
Ostali nepomenuti rashodi	702	374
UKUPNO	11.145	1.894

36. Neto dobitak/gubitak po osnovu ispravke grešaka iz ranijeg perioda

Struktura neto dobitka/gubitka po osnovu ispravki grešaka iz ranijeg perioda	2022.	2021.
Naknadno utvrđeni prihodi iz ranijih godina		302
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina	(6.279)	(4.662)
Neto dobitak/gubitak po osnovu ispravki grešaka iz ranijeg perioda	(6.279)	(4.320)

37. Dobit pre oporezivanja

	2022.	2021.
Poslovni prihodi	352.960	408.438
Poslovni rashodi	348.469	404.919
Poslovni rezultat	4.491	3.519
Finansijski prihodi	305	2.236
Finansijski rashodi	3.161	1.960
Finansijski rezultat	(2.856)	276

Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha		
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	107	7.003
Ostali prihodi	11.008	19.406
Ostali rashodi	11.145	1.894
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	(244)	10.509
Neto dobitak(gubitak) poslovanja koje se obustavlja	(6.279)	(4.320)
UKUPNI PRIHODI	372.616	430.080
UKUPNI RASHODI	369.161	420.096
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	3.455	9.984

38. Porez na dobitak

	2022.	2021.
Poreski rashod perioda	1.284	2.625
Odloženi poreski prihodi perioda	1.282	80
Odloženi poreski rashodi perioda		
UKUPNO	(2)	2.545

	2022.
Dobit iskazana u bilansu uspeha	3455
Plus: Rashodi koji se ne priznaju u poreskom bilansu	1.108
Minus: Rashodi koji se naknadno priznaju u poreskom bilansu	
Plus/Minus: Korekcije po osnovu obračuna amortizacije	3.999
Poreska osnovica	8.562
Poreska stopa	15%
Poreska obaveza pre umanjenja	1.284
Minus: Poreski krediti ukupno	
Poreski rashod za godinu	1.284

39. Odložena poreska sredstva i obaveze

Pregled stanja i promena na računima odloženih poreskih obaveza je kako sledi

	2022.	2021.
STANJE NA DAN 01.01.	2.234	2.314
Povećanje/smanjenje u toku godine	(1.282)	

Efekat razlika po osnovu amortizacije		(80)
STANJE NA DAN 31.12.	952	2.234

U skladu sa čl. 22. Zakona o računovodstvu društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Društvo je sa stanjem na dan 31.12.2022. svojim dužnicima dostavilo spisak neplaćenih obaveza u vidu izvoda otvorenih stavki.

40. Stanje neusaglašenih potraživanja i obaveza na gorenavedeni datum je sledeće:

	2022.
NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA	
Broj neusaglašenih potraživanja	314
Broj ukupnih potraživanja	790
% broja neusaglašenih u ukupnom broju potraživanja	39,75%
Ukupan iznos neusaglašenih potraživanja	15.640
Ukupan iznos potraživanja	106.967
% iznosa neusaglašenih u ukupnom iznosu potraživanja	14,62%
NEUSAGLAŠENE OBAVEZE	
Broj neusaglašenih obaveza	13
Broj ukupnih obaveza	205
% broja neusaglašenih u ukupnom broju obaveza	6,3
Ukupan iznos neusaglašenih obaveza	4.320
Ukupan iznos obaveza	49.069
% iznosa neusaglašenih u ukupnom iznosu obaveza	8,8

41. Rezervisanja za troškove sudskih sporova

Društvo na kraju 2022. godine ima pokrenute sudske sporove kaotuzilac protiv drugih pravnih lica a predmet tužbi je naplata potraživanja po osnovu prodaje putem suda. Društvo smatra da neće imati negativan ishod sporova i da neće biti izloženo materijalno značajnim potencijalnim gubicima po navedenim sporovima te nije izvršilo rezervisanje po osnovu potencijalnih gubitaka koji bi po tom osnovu mogli nastati. Protiv Društva su pokrenuti takođe sudski sporovi čiji ishod je i dalje neizvestan pa se ne mogu smatrati kao potencijalne obaveze.

42. Transakcije sa povezanim licima

Proizvodi, roba i usluge se prodaju po cenama i uslovima koji su na raspolaganju trećim licima, по uobičajenim cenovnicima društva

	Prodaja		Nabavka		Potraživanja		Obaveze	
	2022.	2021.	2022.	2021.	2022.	2021.	2022.	2021.
Zavisna društva	746	880	58.991	73.026	746		3622	0
Pridružena društva	160	274	1475	859	476			1.259
UKUPNO	906	1.154	160.466	73.885	1222		3622	1.259

43. Krediti i zajmovi povezanim licima

	2022.	2021.
Zavisna društva	5720	10.920
Pridružena društva	0	450
UKUPNO	5720	11.370

44. Događaji nakon datuma bilansiranja

Društvo nema značajnih događaja nakon datuma bilansa. Pojedinačni finansijski izveštaji za 2022. godinu odobreni za izdavanje 15.03.2023

U Beogradu, mart 2023. godine


zakonski satupnik
Dragan Vučković

Komunalno preduzeće "DIMNIČAR" a.d Beograd

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA PERIOD 01.01-31.12.2022. GODINE**

Beograd, mart 2022. godine

1. OPŠTI PODACI

Puno poslovno ime	Komunalno preduzeće DIMNIČAR a.d. Beograd
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
Veb sajt	www.dimnicar.com
Broj zaposlenih	Na dan 31.12.2022. godine 56 zaposlenih lica (prosečna broj zaposlenih za 2022. godinu - 60)
Broj izdatih akcija, ISIN broj i CFI COD	Br. obćnih akcija 4.500 (na dan 31.12.2022. godine)CFI ESVUFR, ISIN RSDIMNE89462
Nazov organozovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza ad Beograd
Broj akcionara	71
Vrednost osnovnog kapitala (u 000 dinara)	10.800
Zavisna Društva	DimniCar DOO Beograd (100%), Remont Elektro DOO Beograd (100%)
Povezana Društva	Dimničar DOO Bečej (42%)
Revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Privredni Savetnik – Revizija DOO Beograd

Komunalno preduzeće Dimničar osnovano je 1948.godine u Beogradu.

Od svog početka kada je bilo malo preduzeće, Dimničar ad Beograd je tokom vremena postao vodeća organizacija za pružanje dimničarskih usluga u Republici Srbiji i jedna od najvećih u Evropi koja danas broji preko 60 zaposlenih. Komunalno preduzeće Dimničar ad 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. PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

Odbora direktora	
Ime i prezime	
Ivan Kukovec, Slovenija	predsednik OD
Primož Kukovec, Slovenija	član OD
Predrag Štulović, Beograd	član OD
Dragan Vučković, Beograd	član OD
Dušan Petrović, Beograd	član OD

3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI

Ostvareni finansijski pokazatelji Društva u poslovnoj 2022. godini dati su u nastavku:

Bilans uspeha (u 000)	2022.	2021.
Poslovni prihodi	352.960	408.438
Poslovni rashodi	348.469	404.919
Finansijski prihodi	305	2.236
Finansijski rashodi	3.161	1.960
Ostali prihodi	11.008	19.406
Ostali rashodi	11.145	8.897
Neto gubitak/gubitak posl.koje se obustavlja		4.320
Dobit pre oporezivanja	9.734	9.984
Porez na dobit	1.284	2.625
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	1.282	80
Neto dobit	3.453	7.439

Bilans stanja (u 000)	2022.	2021.
AKTIVA		
Stalna imovina	44.288	41.682
Obrtna imovina	199.486	187.544
Ukupna aktiva	243.774	229.226
PASIVA		
Kapital		
Osnovni kapital	10.800	10.800
Sopstvene akcije		
Rezerve	15.017	15.017
Neraspoređena dobit	57.147	53.694
Reval.rezerve	21.908	21.827
Ukupan kapital	104.872	101.338
Obaveze		
Dugoročna rezervisanja	6.132	5.652
Dugoročne obaveze	16.145	28.820
Odložene poreske obaveze	953	2.234
Kratkoročne obaveze	115.672	91.182
Ukupne obaveze	138.902	127.888
Ukupna pasiva	243.774	229.226

ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA	
Ukupni prihodi u 000 dinara	372.616
Ukupni rashodi u 000 dinara	362.882
Bruto dobit u 000 din	9.734
Prinos na ukupni kapital (bruto dobit/sopstveni kapital)	9,27
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak/sopstveni kapital)	3,29
Poslovni neto dobitak (neto dobitak/poslovni prihod)	0,98
Stepen zaduženosti (pozajmljeni izvori finansiranje/ukupna poslovna sredstva)	56,58
I stepen likvidnosti (gotovina I gotov.ekvivalenti/kratkoročne obaveze)	0,79
II stepen likvidnosti (obrtna imovina-zalihe)/kratkoročne obaveze	1,08
Neto obrtni kapital u 000 dinara (obrtna imovina-kratkoročne obaveze)	83.983
CENA AKCIJA U IZVEŠTAJNOM PERIODU u din:	
Najviša	8.000
Najniža	8.000
Tržišna kapitalizacija u dinara	36.004.500
Dobitak po akciji u dinarima	767,33
Isplaćena dividenda po akciji za poslednje tri godine bruto u dinarima	Nije isplaćivana dividenda

4. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

4.1 Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana

Komunalno preduzeće DIMNIČAR AD Beograd vec 70 godina bavi se uslugama čišćenja dimnjaka i ložišnim uređajima.

4.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga

Karakteristike tržišta govore da je visoko konkurentan proizvod/usluga uslov za uspeh i da se isti mora plasirati uz specifičan marketinški pristup, prema pojedinim korisnicima ili grupi 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.

5. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2021. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	2.676	59,46667
Akcije u vlasništvu pravnih lica	1.376	30,57778
Zbirni kustodi račun	448	9,95556
Ukupan broj emitovanih akcija	4.500	100,00

Redosled deset najvećih akcionara po broju glasova na dan 31.12.2022. godine

Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	Učešće
Bento Solution	871	871	19,35556
Vladimir Glišović	708	708	15,73333
Igor Sebić	488	488	10,84444
Raiffeisen banka-kustodi račun	448	448	9,95556
Dimničar AD Beograd	349	349	7,75556
Predrag Štulović	340	340	7,55556
Dragan Vučković	310	310	6,88889
Vesna Stanković	151	151	3,35556
Steelsoft doo Beograd	125	125	2,77778
Kovačević Aleksandar	100	100	2,22222

U toku 2022.godine Društvo nije vršilo raspodelu neraspoređene dobiti.

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

Razvoj Društva u narednom periodu usmeren je na nastavak razvoja proizvodnje, prodaje i postavljanja bentonitne hidroizolacije kao i širenja tržišta u pružanju dimničarskih usluga u industrijskom sektoru.

Način poslovanja i poslovne politike u 2022. godini nisu se menjale. Društvo je poslovnu politiku usmerilo na povećanje proizvodnje i prodaje, povećanje efikasnosti poslovanja, provođenja politike kvaliteta i pružanje što kvalitetnije i sveobuhvatnije usluge.

7. RIZICI

Društvo u svom redovnom poslovanju izloženo je određenim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku, riziku likvidnosti i kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu usmereno je na minimiziranje pojedinih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidljivosti finansijskih tržišta.

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom nabavke sirovina i materijala za proizvodnju bentonitne hidroizolacije, dok je kod prodaje izloženost ovom riziku manja.

Društvo je umereno izloženo i rizicima od promene visine kamatnih stopa jer ima deo obaveza na koje se obračunavaju kamate.

Društvo je izloženo i riziku likvidnosti u smislu da neće biti u mogućnosti da finansira sredstvo odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom periodu.

8. SOPSTVENE AKCIJE

Društvo na dan 31.12.2022. godini ima 349 sopstvenih akcija koje su stečene u ranijim godinama.

U toku 2022 godini nije bilo sticanja, prodaje ili poništenja sopstvenih akcija.

9. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2022. GODINE

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

10. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Proizvodi, roba i usluge se prodaju po cenama i uslovima koji su na raspolaganju trećim licima, po uobičajenim cenovnicima društva

	Prodaja		Nabavka	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Zavisna društva	746	880	58.991	73026
Pridružena društva	160	274	1.475	859
UKUPNO	906	1154	60.466	73885

Izvršni direktor

Dragan Vučković



Димничар
Београд

Комунално предузеће "Димничар" АД

Београд - Савски венац | Улица и број: Делиградска 26
Тел. +381 (0)11 26 46 355 | Факс: +381 (0)11 26 46 464
www.dimnicar.com | e-mail: office@dimnicar.com
ПИБ: 100124790 | Матични бр. 07037899 | Шифра делатности: 8122
Рачун бр. 205-220277-21 Комерцијална банка | Рачун бр. 1 60-6823-74 Банка Интеса

KP DIMNIČAR AD

11000 Beograd

IZVESTAJ O KORPORATIVNOM

UPRAVLJANJU ZA 2022. GODINU

1. Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže/ Pravila koja je pravno lice dobrovoljno odlucilo da primenjuje / Relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koja prevazilazi zahteve nacionalnog prava.

Drustvo se odlucilo da primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja PKS : Drustvo ulaze znacajne napore u cilju postovanja smernica o korporativnom upravljanju u drustvu. Takode, primenjujemo medunarodne standarde i praksu, kontinuirano razvijajuci i unapredujuci sistem korporativnog upravljanja.

Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima ce se ponasati nosioci korporativnog upravljanja, a narocito u vezi sa pravima akcionara, javnoscu i transparentnoscu poslovanja. Primena kodeksa ima za cilj uvocenje dobrih poslovnih oblcaja koji treba da omoguce ravnotezu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanja poverenja akcionara. Kodeks predstavlja dopunu vazecoj regulativi ustanovljenoj odredbama Zakona, i Statuta KP Dimničar AD Beograd.

Sve informacije su dostupne svima u sedistu i na internet strani društva KP DIMNIČAR AD, Deligradska 26, Beograd.

2. Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika Drustva u vezi sa postupkom finansijeskog izvestavanja.

Revizija finansijskih izvestaja, sacinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Drustvo sprovodi u skladu i na nacin utvrden vazecim zakonskim propisima i Medunarodnim Racunovodstvenim Standardima (MRS).

Swake godine, na godisnjoj Skupstini Drustva, usvaja se Izvestaj ovlasenog revizora o izvrшеноj reviziji finansijskih izvestaja Drustva za prethodnu godinu. Na ovaj nacin se obezbeduje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izvestaja.

3. Informacije o ponudama za preuzimanje kada je Drustvo obveznik primene propisa kojima se ureduje preuzimanje privrednih drustava.

U protekloj 2022 godini nije bilo ponuda za preuzimanje akcionarskog društva.

KOMUNALNO PREDUZEĆE
"DIMNIČAR" AD BEOGRAD
Br. 122/23-1
31.03. 2023 god.
BEOGRAD, Deligradska 26





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

Дигитално потписано
Vučković Dragan
издавалац сертификата:
Halcom a.d. Beograd
13.04.2023. 11:50:05

Društvo poseduje 349 sopstvenih akcija koje nemaju parvo glasa shodno odredbama ZPD.

Društvo je emitovalo ukupno 4500 običnih akcija sa pravom glasa od kojih svaka akcija daje jedan glas na skupštini akcionara.

Statutom društva propisan je način imenovanja organa upravljanja u društvu I način ismene Statuta.

4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

Društvo je uspostavilo jednodomni sistem upravljanja, centralnu ulogu u upravljanju ima Odbor direktora, dok akcionari svoja prava i kontrolu vrše preko Skupštine akcionara. Skupstinu čine svi akcionari Društva. Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas. Skupština društva Odlučuje o pitanjima koja su određena statutom društva I Zakonom. Delokrug i način rada, Skupštine akcionara društva regulisani su odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom društva i Poslovníkom o radu Skupštine akcionara.

Akcionari Društva su blagovremeno dobijali relevantne informacije o poslovanju društva, učestvovali u radu I glasali na sednici Skupštine akcionara. Tretman svih akcionara bio je u potpunosti ravnopravan.

Odbor direktora ima pet članova od kojih su dva izvršna, a tri neizvršna, od kojih jedan istovremeno i nezavisni direktor. Direktore u odbor direktora imenuje Skupština. Izvršni direktori koordiniraju rad i organizuju poslovanje društva, takode i zastupaju Društvo.

Članovi odbora direktora su:

1. Ivan Kukovec - neizvršni direktor, predsednik odbora direktora
 2. Dragan Vučković – izvršni direktor
 3. Predrag Štulović - izvršni direktor.
 4. Dušan Petrović - neizvršni direktor, nezavisni član
 5. Primož Kukovec - neizvršni direktor
5. Politika raznolikosti koje se primenjuju u vezi sa organima upravljanja

Politika raznolikosti u organima upravljanja društva se ogleda u razlicitom zivotnom dobu članova upravljanja, kao i raznolikosti nivoa obrazovanja i vrsta kvalifikacija.

Ovakav princip poslovanja za sada daje dobre rezultate, Društvo dugi niz godina posluje stabilno i bez problema.

Beograd,

31.03.2023

Za KP DIMNICAR AD
izvršni direktor Dragan Vučković





Димничар
Београд

Комунално предузеће "Димничар" АД

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

Дигитално потписано
Vučković Dragan
издавалац сертификата:
Halcom a.d. Beograd
13.04.2023. 11:47:41

KOMUNALNO PREDUZEĆE
"DIMNICAR" A.D. BEOGRAD
Br. 122-7/193-7
31.03.2023 god.
BEOGRAD, Deligradska 26

IZJAVA

LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

(o sastavljanju GFI I primeni MSFI)

Prema našem najboljem saznanju, Godišnji finansijski izveštaj Acionarskog društva za održavanje dimovodnih I ložišnih uređaja "Dimnicar " Beograd za 2022 godinu sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarada 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.

U Beogradu, 31.03.2023

Lice odgovorno za sastavljanje GFI

"Holpen", Branka Mačević





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. 1 60-6823-7

Дигитално потписано
Vučković Dragan
издавалац сертификата:
Halcom a.d. Beograd
24.03.2023. 10:22:25

IZJAVA

(O USVAJANJU GFI)

Finansijski izveštaj Akcionarkog društva za održavane dimovodnih i ložišnih uređaja „Dimničar“ Beograd u trenutku objavljivanja još nije usvojen od strane nadležnih organa društva (Odbora direktora i Skupštine društva), zato što se skupština akcionarskog društva održava 28.04.2023

Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvojanju godišnjeg finansijskog izveštaja nakon državanja redovne sednice skupštine akcionara društva koja će biti održana u zakonskom roku, 28.04.2023

U Beogradu, 15.03.2023

Izvršni Direktor

Dragan Vučković

