

**ДЕДИЊЕ АД**

Coopservice International Italy

Koste Glavinica 2; 11 000 Beograd

Nas broj: _____

Vat broj: _____

Centrala: +381(0) 11 265 05 34
Faks: +381(0) 11 265 07 85
Komerzijala: +381(0) 11 268 31 79
Pravni poslovi: +381(0) 11 265 13 58
PIB 100180813 Matični broj 07037783
Šifra delatnosti: 8121
Intesa: 160-6821-80
Unicredit: 170-30034143000-51

www.dedinje.co.rs

e-mail: info@dedinje.co.rs

На основу члан 50. Закона о тржишту капитала („Сл. гласник РСрбије“ број 31/2011) и одредби члана 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштва („Сл. гласник РСрбије“ број 14/2012) „ДЕДИЊЕ“ А.Д., из Београда матични број: 07037783, објављује следећи

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ
ЈАВНОГ ДРУШТВА**

Период извештавања **01.01.2022.** до **31.12.2022.** године

Основни подаци о издаваоцу акција	
Пословно име	„ДЕДИЊЕ“ А.Д. БЕОГРАД
Седиште и адреса	Београд, ул. Косте Главинића бр. 2
Матични број	07037783
ПИБ	100180813
Име и презиме директора	Валтер Бјанко
Име и презиме контакт особе	Никола Николић
Телефон	011/2650-534
e-mail	info@dedinje.co.rs
web	www.dedinje.co.rs
Датум оснивања	01.01.1948. године
Укупан број издатих обичних акција	43.456
CFI код ISIN број	ESVUFR RSDEDIE91136
Номинална вредност једне акције	1.150,00 динара

САДРЖАЈ:

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ СА ИЗВЕШТАЈЕМ РЕВИЗОРА

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЉАЊУ

ОДЛУКА О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ/ПОКРИЋУ ГУБИТКА

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНОГ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037783

Шифра делатности 8121

ПИБ 100180813

Назив DEDINJE AD, BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд-Савски Венац, Косте Главинића 2

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. 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. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	22.	1.484	1.747
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		0	0
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		332	1.486
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		332	1.486
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		0	0
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		0	0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		0	0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		0	0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		1.152	48
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		0	213
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	23.	4.182	5.132
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		0	0
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		446	455
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		1.862	2.839
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		972	888
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		157	148
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		733	1.803
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		250	235
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	23.	131	208
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		0	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	23.	1.493	1.395

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		2.698	3.385
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	24.	76	33
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		0	0
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		76	0
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		0	33
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		1.950	1.412
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		1.950	1.405
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		0	3
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		0	4
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		1.874	1.379
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		0	0
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	26.	58	36
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	27.	309	176
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	28.	0	800
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.869	1.956
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		6.190	7.380
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		0	0
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		4.321	5.424
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		0	0
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		0	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		4.321	5.424
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		0	0
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		0	1.078
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		2.533	0
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		0	0
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		1.788	6.502
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		0	0

у Београду
 дана 14.02 2013 године

Законски даступник



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	4.	79.825	80.354	74.518
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		0	0	0
010	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		0	0	0
013	3. Гудвил	0006		0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		0	0	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5.	78.322	78.572	71.384
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	5.	8.213	8.424	0
023	2. Постројења и опрема	0011	5.	13	52	1.501
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	5.	70.096	70.096	69.883
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		0	0	0
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		0	0	0
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		0	0	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		0	0	0
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		1.503	1.782	3.134

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		0	0	0
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		0	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		0	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		0	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		0	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		0	0	0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		1.503	1.782	3.134
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	7.	900	2.191	3.051
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		64	64	63
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		0	0	0
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		0	0	0
13	3. Роба	0034		0	0	0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		64	64	63
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		0	0	0
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		0	0	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		327	1.636	2.272
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		0	567	2.121
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		327	1.069	151
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		0	0	0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		0	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	9.	483	483	478
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		16	3	478
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		434	434	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		33	46	0
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		0	0	36
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		0	0	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		0	0	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		0	0	0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		0	0	0
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		0	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		0	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		0	0	0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		0	0	36
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	10.	26	8	97
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		0	0	105
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		80.725	82.545	77.569
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		0	0	0
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	12.	25.720	27.508	26.849
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	12.	49.974	49.974	49.974
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	12.	11	11	11
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 КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	12.	7.161	7.161	0
Дугорчни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		0	0	0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		0	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		0	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		0	0	0
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	12.	31.426	29.638	23.136
350	1. Губитак ранијих година	0413		29.638	23.136	793
351	2. Губитак текуће године	0414		1.788	6.502	22.343
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	14.	33.069	31.933	35.929
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		0	0	88
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		0	0	88
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		0	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		33.069	31.933	30.748
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		33.069	31.848	29.646
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		0	0	0
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		0	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		0	85	1.102
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		0	0	5.093
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	15.	4.901	7.434	0
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		0	0	0
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		17.035	15.670	14.791
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	16.	14.075	11.660	10.664
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		0	0	0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	16.	14.075	11.660	10.664
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		0	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		0	0	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		0	0	0
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	17.	2.830	2.821	3.103
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		0	0	0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		0	0	0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	17.	117	102	384
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	17.	2.713	2.719	2.719
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		0	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		0	0	0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		130	1.189	1.017

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	18.	95	1.159	980
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		35	30	37
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		0	0	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		0	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		0	0	7
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		80.725	82.545	77.569
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		0	0	0

у Београду
 дана 14.02 2023 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. 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		0	0
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		1.788	6.502
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	7.161
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	7.161
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		0	7.161
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		0	659
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		1.788	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		0	0
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		0	0
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029		0	0

у Београд
 дана 14.02 2023 године



Матични број 07037783

Шифра делатности 8121

ПИБ 100180813

Назив DEDINJE AD, BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд-Савски Венац, Косте Главинића 2

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	3.032	2.376
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	3.032	2.376
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	0	0
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	0	0
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	6.017	6.598
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.538	1.763
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	2.901	3.603
4. Плаћене камате у земљи	3010	649	377
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	0	0
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	929	855
8. Остали одливи из пословних активности	3014	0	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	0	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	2.985	4.222
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	1.238
1. Продаја акција и удела	3018	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	0	1.238
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	0
5. Примљене дивиденде	3022	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	0	0
1. Куповина акција и удела	3024	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	0	0

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	1.238
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	0
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	4.303	2.895
1. Увећање основног капитала	3030	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	588	1.176
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	2.415	996
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	723
7. Остале краткорочне обавезе	3036	1.300	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	1.300	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0
6. Остале обавезе	3043	1.300	0
7. Финансијски лизинг	3044	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	3.003	2.895
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	7.335	6.509
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	7.317	6.598
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	18	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	89
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	8	97
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055		8

у Београд

дана 14.02. 2023. године



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037783

Шифра делатности 8121

ПИБ 100180813

Назив DEDINJE AD, BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд-Савски Венац, Косте Главинића 2

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	5	
	1									
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	49.974	4010	0	4019	0	4028	11	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002	0	4011	0	4020	0	4029	0	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	49.974	4012	0	4021	0	4030	11	
4.	Нето промене у _____ години	4004	0	4013	0	4022	0	4031	0	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	49.974	4014	0	4023	0	4032	11	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006	0	4015	0	4024	0	4033	0	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	49.974	4016	0	4025	0	4034	11	
8.	Нето промене у _____ години	4008	0	4017	0	4026	0	4035	0	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	49.974	4018	0	4027	0	4036	11	

Позиција	ОПИС	1		6		7		8		9
		АОП	Пев. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоредени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле	
1.	Стање на дан 01.01._____ године	4037	0	4046	0	4055	23.136	4064	23.136	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038	0	4047	0	4056	0	4065	0	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01._____ године (р.бр. 1+2)	4039	0	4048	0	4057	23.136	4066	23.136	0
4.	Нето промене у _____ години	4040	7.161	4049	7.161	4058	6.502	4067	6.502	0
5.	Стање на дан 31.12._____ године (р.бр. 3+4)	4041	7.161	4050	7.161	4059	29.638	4068	29.638	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042	0	4051	0	4060	0	4069	0	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01._____ године (р.бр. 5+6)	4043	7.161	4052	7.161	4061	29.638	4070	29.638	0
8.	Нето промене у _____ години	4044	0	4053	0	4062	1.788	4071	1.788	0
9.	Стање на дан 31.12._____ године (р.бр. 7+8)	4045	7.161	4054	7.161	4063	31.426	4072	31.426	0

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	26.849	4082	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074	0	4083	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	26.849	4084	0
4.	Нето промене у ____ години	4076	0	4085	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	27.508	4086	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078	0	4087	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	27.508	4088	0
8.	Нето промене у ____ години	4080	0	4089	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	25.720	4090	0

у Београд

дана 14.07. 2023. године



Законски заступник

[Signature]

Обрац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице предузетник

Матични број 07037783

Шифра делатности 8121

ПИБ 100180813

Назив DEDINJE AD, BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд-Савски Венац, Косте Главинића 2

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2022 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за 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	1	1
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004	0	0
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	1	1
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006	0	0
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007	0	0

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

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за 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	0	0	0
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009	0	0	0
	1.3 Повећања у току године - софтвери	9010	0	0	0
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011	0	0	0
	1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9012	0	0	0
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013	0	0	0
	1.7. Ревалоризација	9014	0	0	0
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015	0	0	0

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	81.717	3.145	78.572
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	0	0	0
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018	0	0	0
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019	0	0	0
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020	0	250	0
	2.6. Ревалоризација	9021	0	0	0
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	81.717	3.395	78.322
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023	0	0	0
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024	0	0	0
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025	0	0	0
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026	0	0	0
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027	0	0	0
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028	0	0	0
	3.7. Ревалоризација	9029	0	0	0
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030	0	0	0
03	4. Биолошка средства				
	4.1. Стање на почетку године	9031	0	0	0
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032	0	0	0
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033	0	0	0
	4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9034	0	0	0
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035	0	0	0
	4.6. Ревалоризација	9036	0	0	0
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037	0	0	0

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	0	0
11	2. Недовршена производња и услуге	9039	0	0
12	3. Готови производи	9040	0	0
13	4. Роба	9041	0	0
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	64	64
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)	9044	64	64

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045	49.974	49.974
	у томе: страни капитал	9046	28.102	28.102
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9047	0	0
	у томе: страни капитал	9048	0	0
302	3. Улози	9049	0	0
	у томе: страни капитал	9050	0	0
303	4. Државни капитал	9051	0	0
304	5. Друштвени капитал	9052	0	0
305	6. Задружни удели	9053	0	0
306	7. Емисиона премија	9054	0	0
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055	0	0
309	9. Остали основни капитал	9056	0	0
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)	9057	49.974	49.974

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9058	43.456	43.456
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059	49.974	49.974
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060	0	0
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061	0	0
300	3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)	9062	49.974	49.974

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

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9063	0	0
2. Физичка лица	9064	0	0
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065	0	0
4. Финансијске институције	9066	0	0
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9067	0	0
6. Страна физичка лица	9068	0	0
7. Страна правна лица	9069	0	0
8. Европске финансијске и развојне институције	9070	0	0
9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)	9071	0	0

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за 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	0	1.405
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	1.415	646
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	705	65
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	74	177
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	193	12
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	15	0
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	2.402	2.305

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	439	429
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9080	972	888
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	157	148
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9082	26	14
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083	0	0
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	671	0
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085	0	672
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	36	39
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	0	0
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088	0	1.078
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089	0	0
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090	0	0
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091	0	0
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	0	0

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	102	75
554	16. Трошкови чланарина	9094	23	31
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	518	471
556	18. Трошкови доприноса	9096	201	0
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097	0	0
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	3.145	3.845

IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за 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	658	377
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100	0	0
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101	0	0
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102	0	0
	5. Затезне камате	9103	0	0
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104	1.292	1.026
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	1.950	1.403

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106	0	0
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107	0	0
65	3. Други пословни приходи	9108	0	0
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109	0	0
651	5. Приходи од чланарина	9110	0	0
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111	0	0
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112	0	0

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113	0	0
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114	0	0
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115	0	0
	4. Затезне камате	9116	0	0
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117	0	0
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118	0	0

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9119	0	0
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9120	0	0
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121	0	0
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122	0	0
5. Остала државна додељивања	9123	0	0
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124	0	0
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125	0	0
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126	0	0

XIII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127	0	0	0
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128	0	0	0
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129	458	131	327
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130	458	131	327
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131	0	0	0
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132	0	0	0
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	466	0	466
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	0	0	0
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	466	0	466
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136	0	0	0

у Београд
 дана 14.02.2023 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

1. Osnivanje i delatnost

Pun naziv Društva : Dedinje a.d., Beograd

Sedište:Koste Glavinića 2, Beograd

Skraćeni naziv : Dedinje a.d

Pravna forma: A.D.

Matični broj:07037783

PIB:100180813

Zakonski zastupnik: Nikola Nikolić

Uslužno preduzeće **DEDINJE** iz Beograda, ul. Koste Glavinića br. 2, posluje kao Akcionarsko Društvo od 30.01.2007. godine, na osnovu Ugovora o prodaji kapitala metodom javne aukcije br. 1-124/07-329/04 od 30.01.2007. godine, zaključenog između Agencije za Privatizaciju i COOPSERVICE S-COOP. P.A. iz Italije.

Pretežna delatnost Društva je uslužna, šifra delatnosti je 8121- usluge redovnog čišćenja zgrada

Društvo obavlja delatnosti kapitalom svojih akcionara. U Centralnom registru depo i kliring hartija od vrednosti upisan je akcijski kapital sledeće strukture:

- COOPSERVICE INTERNATIONAL S.P.A 75,89976%
- Akcijski kapital 12,85208%
- Akcionarski fond 11,24816%

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013i 30/2018) Društvo je razvrstano u malo pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2022. godini iznosio je 1.

Finansijski izveštaji za poslovnu 2022. godinu će biti odobreni na skupštini Društva, a najkasnije do 30. juna 2023. godine.

2. Osnova za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja**Osnova za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja**

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019) koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, kao i relevantnim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Prema Zakonu o računovodstvu, Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja su: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodni računovodstveni standardi (dalje: IAS), odnosno Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (dalje: IFRS) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji za 2022. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška osim nekretnine, postrojenja i oprema koji se vrednuju po revalorizovanoj vrednosti.

Iznosi u priloženim finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca, finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014) koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa revidirani IAS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja", čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine. Odstupanja se ogledaju u sledećem:

- gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji IFRS nema karakter obaveza.
- vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji IFRS ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima IFRS i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa IFRS.

Društvo je u sastavljanju finansijskih izveštaja primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjene u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti.

Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Obezvredjenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Obezvredjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Penzije i ostale naknade zaposlenima

Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji za 2021. godinu sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Opšta računovodstvena načela

Pozicije, koje se prikazuju u redovnim finansijskim izveštajima pravnih lica, treba da budu vrednovane u skladu sa opštim računovodstvenim načelima:

- pretpostavke da privredno društvo posluje kontinuirano;
- metode vrednovanja primenjuju se dosledno iz godine u godinu;
- vrednovanje se vrši uz primenu principa opreznosti, a posebno:
 - u Bilansu stanja prikazuju se obaveze nastale u toku tekuće ili prethodnih poslovnih godina, čak i ukoliko takve obaveze postanu evidentne samo između datuma Bilansa stanja i datuma njegovog sastavljanja;
 - u obzir se uzimaju sva obezvređenja, bez obzira da li je rezultat poslovne godine dobitak ili gubitak;
 - u obzir se uzimaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate;
- komponente imovine i obaveza vrednuju se posebno;
- bilans otvaranja za svaku poslovnu godinu mora da bude jednak bilansu zatvaranja za prethodnu poslovnu godinu.

Finansijski izveštaji za 2022. godinu su sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**Nematerijalna imovina**

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 10%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

Nekretnine, postrojenja oprema**1. NEKRETNINE – račun 022**

Stavke nekretnina odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Stavke nekretnina iskazuju se u skladu sa MRS-16-Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, se odmeravaju i iskazuju po revalorizovanom iznosu (koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum procene) umanjenom za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

2. POSTROJENJA I OPREMA – račun 023

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

Stavke postrojenja i opreme iskazuju se u skladu sa MRS-16-Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni

Pod opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke je veća od 500 €.

Naknadni izdaci u postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja postrojenja i opreme, priznaju se u korist ili na teret bilansa uspeha, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda.

Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Obračun amortizacije postrojenja i opreme vrši se od narednog dana (meseca) od dana stavljanja u upotrebu sredstva. Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalnog metoda.

Stopa amortizacije = $100/\text{korisni vek trajanja sredstva}$

Amortizacione grupe	Stope
Oprema	20%
Vozila	20%

Sredstva izgrađena u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja koja ne može biti veća od tržišne cene takvog sredstva.

Nekretnine, postrojenja i oprema koja su, prema MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju klasifikovana kao sredstva namenjena prodaji na dan bilansa iskazuju se kao obrtna sredstva i procenjuju se po nižoj vrednosti između knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima radi obavljanja delatnosti priznaju se i iskazuju se na posebnom računu kao osnovna sredstva pod uslovom da su ispunjeni uslovi za priznavanje iz stava 1 ovog člana. Amortizacija ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima vrši se na osnovu procijenjenog vijeka korišćenja koji je utvrđen ugovorom sa vlasnikom tih sredstava.

Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Na dan izveštavanja rukovodstvo Društva, analizira vrednosti po kojima su prikazana Nematerijalna imovina i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, procenjuje se nadoknativ iznos tog sredstva kako bi se utvrdio iznos umanjenja vrednosti.

Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno IAS 36 „Umanjenje vrednosti imovine“.

Nadoknativa vrednost je fer vrednost sredstva umanjena za troškove prodaje ili vrednosti u upotrebi, u zavisnosti koja od ovih vrednosti je viša.

Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine (zemljište ili zgrade - ili deo zgrade - ili i jedno i drugo), koje vlasnik ili korisnik lizinga, po osnovu finansijskog lizinga drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi:

- 1) upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanje usluga ili za administrativne svrhe; ili
- 2) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Prilikom početnog priznavanja investiciona nekretnina se vrednuje po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, samo investicione nekretnine čija se fer vrednost može pouzdano meriti bez prekomernih troškova ili napora, na stalnoj osnovi, procenjuje se po fer vrednosti kroz Bilans uspeha. Sve druge investicione nekretnine se vrednuju po nabavnoj vrednosti koristeći model troškova amortizacije i obezvređenja na način propisan za dugoročnu materijalnu imovinu (nekretnine, postrojenja i opremu) u skladu sa članom 4. ovog pravilnika.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Kod promene računovodstvene procene investicione nekretnine, prelaskom sa nabavne vrednosti na fer vrednost, efekat promene se priznaje kao dobitak ili gubitak u Bilansu uspeha.

Zalihe

Zalihe su sredstva koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja, koja su u procesu proizvodnje, a namenjena su za prodaju ili u obliku materijala ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga. Zalihe obuhvataju osnovni i pomoćni materijal, koji će biti iskorišćen u procesu proizvodnje. Zalihe materijala računovodstveno se obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Zalihe materijala koji je proizveden kao sopstveni učinak Preduzeća mere se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti ako je niža. Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača i zavisne troškove nabavke. Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke. Procenu neto prodajne vrednosti materijala vrši posebna komisija koju obrazuje direktor.

Obračun izlaza zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Utvrđivanje prosečne ponderisane cene vrši se posle svakog novog ulaza materijala.

Lizing

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. Društvo klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu.

Lizing ugovori koji se odnose na zakup poslovnog prostora uglavnom predstavljaju operativni lizing. Sva plaćanja tokom godine po osnovu operativnog lizinga, evidentirana su kao trošak u bilansu uspeha, ravnomerno pravolinijski tokom perioda trajanja lizinga.

Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Društva po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljene na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezu po osnovu finansijskog lizinga, tako da se postigne konstantna kamatna stopa na preostalom delu obaveze. Finansijski trošak se iskazuje direktno kao rashod perioda.

Naknade zaposlenima*Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Zakonom o radu Društvo je u obavezi da plati naknadu zaposlenima, prilikom odlaska u penziju, u visini tri prosečne mesečne zarade ostvarene u Društvu ili u visini proseka Republike Srbije (opcija koja je povoljnija za zaposlenog) u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2022. godine.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2021. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

Društvo je formiralo rezervisanja za otklanjanje nedostataka u garantnom roku na teret rashoda tekućeg perioda. Procena rezervisanja je izvršena na osnovu fakturisanih i iskazanih prihoda po osnovu zaključenih ugovora sa investitorima gde je ugovoreno otklanjanje nedostataka u garantnom roku.

Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača i akumulirani rezultat.

Kapital Društva obrazovan je iz uloženi sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

Prihodi i rashodi*Prihodi od prodaje i pružanja usluga*

Prihodi se iskazuju po pravičnoj vrednosti primljene naknade ili naknade koja će se primiti i predstavljaju iznose koji se dobijaju za prodatu robu/gotove proizvode i izvršene usluge u toku redovnog poslovanja, umanjene za date trgovačke popuste, rabate i porez na dodatu vrednost. Priznavanje prihoda se vrši istovremeno sa priznavanjem uvećanja imovine ili umanjenja obaveza.

Prihodi od redovnih aktivnosti su prihodi od prodaje proizvoda, roba i usluga, kamate, dividende, autorske naknade, zakupnine i dr. Prihodi od prodaje robe/proizvoda (i nabavna vrednost prodate robe) se priznaju u trenutku prodaje, kada se roba/proizvodi isporuči/e i kada su značajni rizici i koristi od vlasništva nad njom/njima preneti na kupca. Prihodi od vršenja usluga se evidentiraju po fakturnoj vrednosti uz isključenje poreza na dodatu vrednost. Prihodi po osnovu dividende priznaju se kada se utvrde prava akcionara da prime isplatu.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalnu imovinu, za osnovna sredstva, za materijal, za prirast osnovnog stada i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Dobici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva. Dobici predstavljaju povećanja ekonomskih koristi i kao takvi po prirodi nisu različiti od prihoda. Dobici

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

uključuju dobitke proistekle iz prodaje dugoročnih sredstava, nerealizovane dobitke (npr. one što proističu iz revalorizacije vrednosnih papira). Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalne imovine, dobici po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobici od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definicije rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi drugačiji od drugih rashoda.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

Porez na dobitak*Tekući porez*

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Skupština Republike Srbije je dana 15. decembra 2012. godine usvojila Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit pravnih lica koji, između ostalog, predviđa povećanje poreske stope sa 10% na 15% počev od 1. januara 2013. godine. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

Materijalno značajna greška

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 2% ukupnih prihoda.

Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata po osnovu valutne klauzule

Transakcije obavljene u stranoj valuti preračunavaju se na dan poslovne promene u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu. Sredstva i obaveze iskazani u devizama na dan Bilansa stanja preračunavaju se i iskazuju u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu, a koji važi na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja.

Realizovane pozitivne ili negativne kursne razlike koje su rezultat preračunavanja poslovnih transakcija u stranoj valuti bilansirane su u korist ili na teret Bilansa uspeha kao prihodi i rashodi po osnovu kursnih razlika.

Zvanični kursevi za najučestalije strane valute u primeni na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja su sledeći:

Oznaka valute	Važi za	Srednji kurs:	31.12.2022.	31.12.2021
EMU	1		117,3224	117,5821
USD	1		110,1515	103,9262
CHF	1		119,2543	113,6388
GBP	1		132,7026	140,2626
RUB	1		1,5292	1,3925

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala. Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u Napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

BILANS STANJA

Sa stanjem na dan 31. decembar 2022. godine

(u RSD 000)

4. Stalna imovina

Stanje stalne imovine na dan bilansa stanja je sledeće ::

STALNA IMOVINA	2022	2021
Nekretnine, postrojenja i oprema	78.322	78.572
Dugoročni finansijski plasmani	1.503	1.782
UKUPNO	79.825	80.354

5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Stanje i promene nekretnina, postrojenja i opreme mogu se predstaviti narednom tabelom:

U hiljadama RSD	Gradjevinski objekti	Investicione nekretnine	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje na dan 1. januara 2022.	8.424	70.096	3.197	81.717
Povećanja u toku godine				
Procena				
Otuđeno u toku godine				
Otpisano			(404)	(404)
Stanje na 31. decembra 2022.	8.424	70.096	2.794	81.313
Akumulirana ispravka vrednosti				
Stanje 1. januara 2022.		-	3.145	3.145
Amortizacija tekuće godine	211	-	39	250
IV akumulirana u otuđenim sredstvima		-	(404)	(404)
Stanje na 31. decembra 2022.	211	-	2.781	2.991
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2022.	8.213	70.096	13	78.322

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Na dan Bilansa stanja za 2022. godinu Društvo nema upisane hipoteke na nepokretnostima.

6. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

Dugoročni finansijski plasmani sastoje se od ostalih dugoročnih finansijskih plasmana i u celosti se odnose na rate koje zaposleni koji su kupili stanove otplaćuju mesečno. Na dan bilansa stanja za 2022. godinu na pomenutoj poziciji iskazan je iznos od **RSD 1.503**.

7. Obrtna imovina

Ukupan iznos obrtne imovine na dan 31.12.2022.godine iznosi **RSD 900** hiljada i ima sledeću strukturu :

OBRтна IMOVINA	2022	2021
Zalihe	64	64
Potraživanja po osnovu prodaje	327	1.636
Druga potraživanja	483	483
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
Gotovina I gotovinski ekvivalenti	26	8
Aktivna vremenska razgraničenja	-	-
UKUPNO	900	2.191

8. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na:

Potraživanja po osnovu prodaje	2022	2021
Kupci u zemlji-ostala povezana pravna lica	327	1.069
Kupci u zemlji	-	567
UKUPNO	327	1.636

Dana 31.12.2022. godine Društvo je poslalo 1 izvod otvorenih stavki (svi kupci su pravna lica). Vrednost potraživanja koje je poslato na usaglašavanje iznosi 327 hiljada din.

Društvo na dan bilansa stanja nema neusaglašenih potraživanja.

9. Druga potraživanja

Struktura drugih potraživanja predstavljena je narednom tabelom:

Druga potraživanja	2022	2021
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	434	434
Potraživanja po osnovu pretplaćenih ostalih poreza I doprinosa	33	46
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	-	-
Ostala potraživanja	16	3
UKUPNO	483	483

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

10. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina, kao i neposredno unovčive hartije od vrednosti, odnose se na:

Gotovinski ekvivalenti I gotovina	2022	2021
Tekući poslovni računi	26	8
Devizni računi	-	-
Blagajna	-	-
UKUPNO	26	8

11. Aktivna vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja imaju sledeću strukturu:

Aktivna vremenska razgraničenja	2021	2020
Unapred plaćeni troškovi	-	-
Razgraničeni PDV	-	-
UKUPNO	-	-

12. Kapital

Kapital ima sledeću strukturu:

Kapital	2022	2021
Osnovni kapital – akcijski kapital	49.974	49.974
Rezerve	11	11
Pozitivne revalorizacione rezerve I nereal.dobici	7.161	7.161
Dobitak	-	-
Gubitak	(31.426)	(29.638)
Ukupno	25.720	27.508

Osnovni kapital je usklađen sa upisanim i uplaćenim kapitalom na APR-u (na APR-u novčani kapital iznosi RSD 49.974.400).

13. Dugoročna rezervisanja

Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih (AOP 0429) su uvedena 2012. godine u skladu sa MRS 19 i odnose se na rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju, po aktuarskom obračunu. Aktuarski obračun rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju je rađen za period od 5 godina. Navedeni period je korišćen u odnosu na kvalifikacionu strukturu zaposlenih, veliku fluktuaciju zaposlenih poslednjih godina, kao i na osnovu celokupne ekonomske i finansijske situacije u privredi Republike Srbije.

Na dan bilansa stanja za 2022. godinu Društvo nema pomenutih rezervisanja.

14. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze imaju sledeću strukturu :

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Dugoročne obaveze	2022	2021
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	33.069	31.848
Ostale dugoročne obaveze	-	85
Ukupno	33.069	31.933

15. Odložene poreske obaveze

Odložene poreske obaveze iskazane su u iznosu od **RSD 4.901 hiljada**, a njihovo kretanje u posmatranom periodu je bilo sledeće :

Kretanje promena na odloženim poreskim obavezama	2022
Stanje na početku godine	7.434
Povećanje po osnovu priznavanja odloženih poreskih obaveza na teret rezultata ranijih godina	
Korigovano stanje na početku godine	
Povećanje odloženih poreskih obaveza na teret odloženih poreskih prihoda	
Smanjenje odloženih poreskih obaveza u korist odloženih poreskih prihoda	(2.533)
Stanje na kraju godine	4.901

16. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze odnose se na:

Kratkoročne finansijske obaveze	2022	2021
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	14.075	11.660
Ostale kratkoročne obaveze		
UKUPNO	14.075	11.660

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji odnose se na:

Društvo na dan 31.12.2022. godine iskazuje iznos od **RSD 14.075** hiljada na ime kratkoročnih kredita i zajmova u zemlji, a pomenuti iznos se u celosti odnosi na kredite za prekoračenje po tekućim računima kod banaka kod kojih Društvo ima otvorene tekuće poslovne račune.

17. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja imaju sledeću strukturu:

Obaveze iz poslovanja	2022	2021
Dobavljači u zemlji	117	102
Dobavljači u inostranstvu	2.713	2.719
UKUPNO	2.830	2.821

18. Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obaveze imaju sledeću strukturu:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Ostale kratkoročne obaveze	2022	2021
Obaveze za neto zarade		59
Obaveze za porez na zarade I naknade zarada		1.053
Obaveze za neto zarade koje se refundiraju		
Obaveze prema direktoru	95	47
Obaveze prema fizičkim licima		
Ostale obaveze – obustave zaposlenih		
UKUPNO	95	1.159

19. Obaveze po osnovu PDV

Odnose se na obaveze po osnovu razlike obračuna poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza za decembar 2022. godine i na dan bilansa iznose **RSD 17 hiljada**.

20. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine odnose se na obaveze za komunalnu i eko taksu. Na dan bilansa stanja za 2021.godinu na ime pomenutih obaveza iskazan je iznos od **RSD 18 hiljada**.

21. Pasivna vremenska razgraničenja

Društvo na dan Bilansa stanja nema pasivnih vremenskih razgraničenja.

BILANS USPEHA

U periodu od 01.januara 2022.godine do 31.decembra 2022.godine

(u RSD 000)

22. Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda u posmatranom periodu je sledeća:

Poslovni prihodi	2022	2021
Prihodi od prodaje proizvoda I usluga na domaćem tržištu	332	1.486
Ostali poslovni prihodi	1.152	48
Prihodi od uskladjivanja vrednosti imovine (osim finansijskih)	-	213
UKUPNO	1.484	1.747

23. Poslovni rashodi

Struktura poslovnih rashoda u posmatranom periodu je sledeća:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Poslovni rashodi	2022	2021
Troškovi materijala, goriva i energije	446	455
Troškovi zarada, naknada zarada	1.862	2.839
Troškovi proizvodnih usluga	131	208
Troškovi amortizacije	250	235
Nematerijalni troškovi	1.493	1.395
UKUPNO	4.182	5.132

Troškovi proizvodnih usluga imaju sledeću struktru:

Troškovi proizvodnih usluga	2022	2021
Troškovi usluga transporta	28	78
Troškovi usluga održavanja	17	120
Troškovi ostalih usluga	86	10
UKUPNO	131	208

Nematerijalni troškovi imaju sledeću struktru:

Nematerijalni troškovi	2022	2021
Troškovi neproizvodnih usluga	649	695
Troškovi reprezentacije		-
Troškovi osiguranja		-
Troškovi platnog prometa	102	75
Troškovi članarina	23	31
Troškovi poreza	518	471
Troškovi doprinosa	201	123
Ostali nematerijalni troškovi	-	-
UKUPNO	1.493	1.395

24. Finansijski prihodi

U posmatranom periodu nastali su finansijski prihodi koji se u celosti sastoje od pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i u posmatranom periodu iznose **RSD 73 hiljada**.

25. Finansijski rashodi

Finansijski rashodi u posmatranom periodu iznose **RSD 1.950 hiljade** i imaju sledeću strukturu :

Finansijski rashodi	2022	2021
Rashodi kamata	1.950	1.405
Negativne kursne razlike	-	3
Ostali finansijski rashodi	-	4
UKUPNO	1.950	1.412

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

26. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeh

Društvo je iskazalo iznos od **RSD 58 hiljade** na ime negativnih efekata vrednosnog usklađivanja potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana.

27. Ostali prihodi

Ostali prihodi u posmatranom periodu iznose **RSD 309 hiljade** i u celosti se odnose na dobitke od prodaje opreme.

28. Ostali rashodi

Društvo u posmatranom periodu nema iskazane ostale rashode.

Zarada po akciji

Društvo primenjuje Međunarodni računovodstveni standard 33 Zarada po akciji (MRS 33) po kojem se osnovna zarada po akciji obračunava tako što se neto dobitak ili gubitak perioda koji može da se pripíše imaoima običnih akcija podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija koje su u opticaju tokom perioda.

Na dan 31.12.2022. godine akcijski kapital Društva sastoji se od ukupno 43.456 akcija.

Obračun osnovne zarade po akciji je kako sledi :

1.	Gubitak tekuće godine u RSD	1.788
2.	Ukupan broj običnih akcija	43.456
3.	Gubitak po akciji ½ u RSD	24,30

29. Transakcije sa povezanim licima

Za svrhe finansijskih izveštaja pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 " Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima ".

Društvo je kontrolisano od COOPSERVICE INTERNATIONAL S.P.A., koje poseduje 75,89% akcija Društva koje se kotiraju na beogradskoj berzi.

U grupaciji COOPSERVICE INTERNATIONAL S.P.A. nalazi se i privredno društvo Coopservice BMK d.o.o., koje ima Ugovor o zakupu poslovnog prostora sa DEDINJEM AD, po osnovu kog ispostavlja mesečne fakture u visini od 800 Eura mesečno u dinarskoj protivvrednosti, po srednjem kursu NBS na dan uplate, a plaćanje se vrši najkasnije do 20-tog u mesecu za taj mesec.

Salda i transakcije sa povezanim pravnim licima Društva na dan 31.12.2022.godine sastoje se od sledećeg :

Salda sa povezanim licima	Odnos	2022
u RSD (000)		
○ Potraživanja od Coopservice BMK	Povezano	150
○ Potraživanja od Bela harmonija doo	Povezano	177

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

- Obaveze prema COOPSERVICE INTERNATIONAL S.P.A. Matično 35.782

30. Upravljanje finansijskim rizicima

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena), riziku likvidnosti i kreditnom riziku.

Upravljanje rizikom sa kojim se suočava Društvu/Preduzeću je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsku poziciju i poslovanje Društva/Preduzeća u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta. Upravljanje rizicima definisano je računovodstvenim i finansijskim politikama Društva/Preduzeća, usvojenim od strane Rukovodstva. U toku 2022. godine nije bilo / bilo je promena u politikama upravljanja rizicima.

Tržišni rizik***Rizik od promene kursa stranih valuta***

Društvo je izloženo riziku od promena kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i / ili sa valutnom klauzulom.

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine, ukoliko su kamatne stope varijabilne. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Rizik od promene cena

Društvo/Preduzeće je izloženo riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva/Preduzeća klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po poštenoj vrednosti čiji se efekti promena prikazuju kroz bilans uspeha. Mogu se navesti mere koje Društvo/Preduzeće preduzima radi zaštite od rizika, kao npr. proširenje portfolia...

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru. Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja kao i upravljanjem likvidnošću. Društvo/Preduzeće upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Kreditni rizik

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik se vezuje za gotovinu i gotovinske ekvivalente, depozite u bankama i finansijskim institucijama, dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima. U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo/Preduzeće je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta.

Društvo nema značajniju koncentraciju kreditnog rizika, jer se njegova potraživanja i plasmani odnose na veliki broj međusobno nepovezanih lica sa pojedinačno malim iznosima dugovanja.

Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima odgovarajući prinos na kapital.

Struktura kapitala Društva sastoji se od dugovanja, uključujući kratkoročne i dugoročne kredite, gotovine i gotovinskih ekvivalenata i kapitala koji se pripisuje vlasnicima, a koji uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve, nerealizovane dobitke i gubitke po osnovu hartija od vrednosti, kao i neraspoređeni dobitak. Na osnovu tog pregleda Društvo uravnotežava strukturu kapitala preko isplate dividendi, novih dugoročnih investicija, kao i uzimanja novih kredita ili otkupa postojećih. Kontrola finansija vrši se na nivou Društva/pregledanjem strukture kapitala na godišnjem nivou. Kao deo tog pregleda, rukovodstvo Društva razmatra cenu kapitala i rizik povezan sa vrstom kapitala.

Na dan bilansa stanja, stepen zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

u RSD 000

	STEPEN ZADUŽENOSTI	2021	2020
1.	Dugoročna rezervisanja	-	-
2.	Dugoročne obaveze	33.069	31.933
3.	Kratkoročne obaveze	17.035	15.670
4.	UKUPNE OBAVEZE (1+2+3)	50.104	47.603
5.	UKUPNA IMOVINA	80.725	82.545
6.	STEPEN ZADUŽENOSTI 4/5	62,07%	57,70%

Događaji posle datuma bilansa stanja

Do dana predaje finansijskih izveštaja za 2022. godinu nije nastao nikakav događaj koji bi mogao uticati na realnost finansijskih izveštaja Društva za 2022. godinu.

Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i često se menjaju. Tumačenja važećih poreskih propisa od strane poreskih vlasti na ime nekih transakcija i aktivnosti u Društvu mogu se razlikovati od tumačenja odgovornog osoblja u Društvu. Usled toga neke transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti tako da Društvu može biti određen dodatni iznos poreza i kamata koji može biti i materijalno značajan. Period zastarelosti poreske obaveze je pet

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i često se menjaju. Tumačenja važećih poreskih propisa od strane poreskih vlasti na ime nekih transakcija i aktivnosti u Društvu mogu se razlikovati od tumačenja odgovornog osoblja u Društvu. Usled toga neke transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti tako da Društvu može biti određen dodatni iznos poreza i kamata koji može biti i materijalno značajan. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina to jest poreski organ ima pravo da odredi plaćanja neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Rizici po osnovu sudskih sporova

Nema (značajnih) sporova koji se vode na teret Društva/Preduzeća, pa finansijski izveštaji za 2022. godinu ne sadrže korekcije po osnovu potencijalnih obaveza koje bi po završetku sporova mogle nastati.

Odobrenje pravnog posla us slučaju postojanja ličnog interesa

Društvo u toku 2022. godine nije zaključivalo pravne poslove, odnosno preduzimalo pravne radnje u kojima je postojao lični interes lica iz člana 61. Zakona o privrednim društvima, te nema obavezu izveštavanja o ovakvim poslovima i radnjama u skladu sa članom 66. i članom 66a istog Zakona.

Potencijalne obaveze

Društvona dan Bilansa stanja za 2022. godinu nemapotencijalne obaveze.

Primljena jemstva, garancije i druga sredstva obezbeđenja

Društvo na dan Bilansa stanja nema primljenih jemstava, garancija i drugih sredstava obezbeđenja.

Nastavak poslovanja

Društvo je u toku 2022. godine poslovalo sa gubitkom, a na dan Bilansa stanja za 2022. godinu nema zaključene nove ugovore u okviru osnovne delatnosti. Delatnost Društva će se obavljati u budućnosti od davanja u zakup nekretnina u vlasništvu Društva trećim licima. Postoji naznaka da u budućem periodu može doći do sprovođenja statusne promene pripajanja, pri čemu će Društvo kao društvo prenosilac biti pripojeno jednom od povezanih lica.

U Beogradu, 24.02.2022.



Zakonski zastupnik

Nikola Nikolić, direktor

DEDINJE AD, BEOGRAD

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU
31. DECEMBRA 2022. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2022. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2022. GODINE DO 31.12.2022. GODINE

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2022. GODINE DO 31.12.2022. GODINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2022. GODINE DO 31.12.2022. GODINE

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2022. GODINE DO 31.12.2022. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2022. GODINE

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2022. GODINE

IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2022. GODINE

IZVEŠTAJ O NAKNADAMA ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2022. GODINE

POTVRDA O NEZAVISNOSTI

POTVRDA O KONSULTANTSKIM USLUGAMA

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

DEDINJE AD
KOSTE GLAVINIĆA 2
BEOGRAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Skupštini akcionara Dedinje AD Beograd

Negativno mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja DEDINJE AD, BEOGRAD (u daljem tekstu Društvo) koji uključuju bilans stanja sa stanjem na dan 31.12.2022. godine i bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje sadrže pregled značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, zbog značaja pitanja obrazloženih u delu našeg izveštaja Osnove za negativno mišljenje, priloženi finansijski izveštaji ne prikazuju istinito i objektivno finansijsko stanje privrednog društva DEDINJE AD, BEOGRAD na dan 31.12.2022. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnove za negativno mišljenje

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su pod pretpostavkom stalnosti poslovanja, tako da s obzirom na navedeno, ističemo sledeće činjenice koje proističu iz finansijskih izveštaja sastavljenim na dan 31.12.2022. godine, koji ne sadrže potencijalne korekcije koje mogu nastati iz ovog izveštaja: Društvo u toku 2022. godine nije ostvarilo prihode od registrovane delatnosti održavanja zgrada, a iskazani poslovni prihodi u iznosu od 1.484 hiljada dinara odnose se na prihode od zakupa. S obzirom na to da Društvo već niz godina beleži pad poslovnih aktivnosti posledično tome iskazuje kumulirani gubitak u finansijskim izveštajima koji na dan 31.12.2022. godine iznosi 31.426 hiljada dinara. Ukupne obaveze Društva na dan 31.12.2022. godine iskazane su u iznosu od 55.005 hiljada dinara od čega se na kratkoročne obaveze odnosi 17.035 hiljada dinara, dok obrtna imovina iznosi 900 hiljada dinara i za 16.135 hiljada dinara je manja od dospelih obaveza. Takođe, u napomenama je obelodanjeno da Društvo nema zaključene nove ugovore o okviru osnovne delatnosti i da će se delatnost Društva u budućnosti obavljati od davanja u zakup nekretnina. Rukovodstvo razmatra nameru da u narednom periodu izvrši statusnu promenu spajanja uz pripajanje sa jednim od povezanih lica, kojom bi Društvo prestalo da postoji. Imajući u vidu sve prethodno navedeno smatramo da postoji neizvesnost u pogledu nastavka poslovanja Društva u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 5. uz finansijske izveštaje Društvo je na dan bilansa iskazalo nekretnine, postrojenja i opremu u neto iznosu od 78.322 hiljada dinara neto, od čega se na Investicione nekretnine odnosi 70.096 hiljada dinara, a na preostalu imovinu 8.226 hiljada dinara. Prilikom obavljanja postupaka revizije, utvrdili smo da Društvo raspolaže sa građevinskim objektima za koje ne poseduje potpunu imovinsko-pravnu dokumentaciju, ali od kojih Društvo ostvaruje ekonomske koristi. Takođe, Društvo se u svojim računovodstvenim politikama opredelilo da investicione nekretnine vrednuje po fer vrednosti na dan bilansa. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2022. godinu Društvo nije utvrdilo fer vrednost investicionih nekretnina u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama i MRS 40 – Investicione nekretnine. U postupku ove revizije nismo bili u mogućnosti da utvrdimo tačan iznos korekcija po osnovu prethodno navedenog, kao ni njihov uticaj na priložene finansijske izveštaje za 2022. godinu.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**Skupštini akcionara Dedinje AD Beograd***Osnove za negativno mišljenje*

Ovu reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u delu Odgovornost revizora. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe, kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima. Verujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da osiguraju osnovu za naše negativno mišljenje.

Ostala pitanja

Poreski i ostali zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje zakona od strane poreskih i ostalih vlasti može da bude različito od tumačenja rukovodstva, a rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koje se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje.

Razumna osnovu za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji.

Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške, i smatraju se materijalno značajnim, ukoliko pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola;
- Stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola Društva;

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**Skupštini akcionara Dedinje AD Beograd***Odgovornost revizora (nastavak)*

- Procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja;
- Izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva.
- Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njegova ugroženost. Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu. Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti. Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju.

Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.

Takođe obezbeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo se pridržavali odgovarajućih etičkih zahteva u pogledu nezavisnosti, i sa njima komuniciramo u vezi sa svim odnosima i činjenicama koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost, i gde je potrebno, potrebne mere obezbeđenja nezavisnosti.

IZVEŠTAJ O OSTALIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA

Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020), Izveštaju o korporativnom upravljanju (Zakon o računovodstvu Službeni glasnik Republike Srbije br. 73/2019 i 44/2022 - dr. zakon) i informacije obelodanjene u Izveštaju i naknadama sačinjenog u skladu sa Zakonom o privrednim društvima (Službeni glasnik Republike Srbije br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 i 109/2022). Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2022. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju materijalno nekonzistentne sa priloženim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Pored navedenog, revizor se izjašnjava obelodanjivanjima vezana za korporativno upravljanje Društva i to o opisu osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika pravnog lica u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja i o informacijama o ponudama za preuzimanje. Takođe, revizor proverava da li su dostavljene informacije u vezi sa pravilima korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže, kao i o onima koje je odlučilo dobrovoljno da primenjuje i praksi korporativnog upravljanja koja prevazilazi zahteve nacionalnog zakonodavstva; sastavu i radu organa upravljanja i njihovih odbora i politici raznolikosti koja se primenjuje u vezi sa organima upravljanja pravnog lica i ciljevima politike raznolikosti, načina na koji se ona sprovodi i rezultate u izveštajnom periodu.

Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa informacijama obelodanjenim u Godišnjem izveštaju o poslovanju, kao i vezano za obelodanjivanja informacija u Izveštaju o korporativnom upravljanju, o toj činjenici ćemo izvestiti.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**Skupštini akcionara Dedinje AD Beograd****IZVEŠTAJ O OSTALIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA (nastavak)**

Zbog značaja i uticaja pitanja navedenog u delu Osnove za negativno mišljenje, smatramo da postoje materijalno značajno pogrešni iskazi u Godišnjem izveštaju o poslovanju iz razloga koji su prethodno navedeni. U postupku ove revizije nije nam prezentiran Izveštaj o korporativnom upravljanju stoga nismo u mogućnosti da se o njemu izjasnimo.

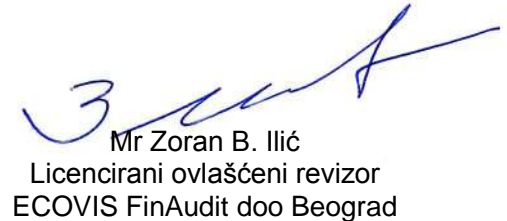
Pored navedenog, u skladu sa Zakonom o privrednim društvima rukovodstvo je odgovorno da jednom godišnje sačini jasan, sveobuhvatan i razumljiv izveštaj o svim naknadama koje je Društvo ili sa njim povezano društvo koje posluje u okviru iste grupe društava isplatilo ili se obavezalo da isplati svakom pojedinom sadašnjem i bivšem članu odbora direktora, odnosno nadzornog odbora, u poslednjoj poslovnoj godini koja prethodi godini u kojoj se sačinjava izveštaj. Naša odgovornost je da izvršimo reviziju Izveštaja o naknadama i da damo mišljenje da li predmetni izveštaj sadrži sve podatke koji su propisani u Zakonu o privrednim društvima. Ako na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da nisu obelodanjeni svi podaci propisani ovim Zakonom o toj činjenici ćemo izvestiti. Na osnovu našeg uvida u informacije prezentirane u Izveštaju o naknadama nismo se uverili da je Društvo izvršilo potpuna obelodanjivanja u skladu sa Zakonom.

Angažovani partner u reviziji koja ima za posledicu ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Mr Zoran B. Ilić.

U Beogradu, 15.03.2023. godine



Dr Jelena Slović
ECOVIS FinAudit doo
Beograd

 ECOVIS® FinAudit doo
Ljubana Jednaka 1, 11000 Beograd, Srbija

Mr Zoran B. Ilić
Licencirani ovlašćeni revizor
ECOVIS FinAudit doo Beograd

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	4.	79.825	80.354	74.518
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		0	0	0
010	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		0	0	0
013	3. Гудвил	0006		0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		0	0	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5.	78.322	78.572	71.384
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	5.	8.213	8.424	0
023	2. Постројења и опрема	0011	5.	13	52	1.501
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	5.	70.096	70.096	69.883
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		0	0	0
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		0	0	0
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		0	0	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		0	0	0
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		1.503	1.782	3.134

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		0	0	0
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		0	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		0	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		0	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		0	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		0	0	0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		1.503	1.782	3.134
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	7.	900	2.191	3.051
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		64	64	63
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		0	0	0
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		0	0	0
13	3. Роба	0034		0	0	0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		64	64	63
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		0	0	0
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		0	0	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		327	1.636	2.272
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		0	567	2.121
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		327	1.069	151
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		0	0	0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		0	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	9.	483	483	478
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		16	3	478
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		434	434	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		33	46	0
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		0	0	36
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		0	0	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		0	0	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		0	0	0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		0	0	0
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		0	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		0	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		0	0	0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		0	0	36
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	10.	26	8	97
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		0	0	105
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		80.725	82.545	77.569
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		0	0	0
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	12.	25.720	27.508	26.849
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	12.	49.974	49.974	49.974
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		0	85	1.102
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		0	0	5.093
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	15.	4.901	7.434	0
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		0	0	0
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		17.035	15.670	14.791
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	16.	14.075	11.660	10.664
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		0	0	0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	16.	14.075	11.660	10.664
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		0	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		0	0	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		0	0	0
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	17.	2.830	2.821	3.103
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		0	0	0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		0	0	0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	17.	117	102	384
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	17.	2.713	2.719	2.719
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		0	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		0	0	0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		130	1.189	1.017

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	18.	95	1.159	980
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		35	30	37
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		0	0	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		0	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		0	0	7
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		80.725	82.545	77.569
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		0	0	0

у Београду
 дана 14.02 2023 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037783

Шифра делатности 8121

ПИБ 100180813

Назив DEDINJE AD, BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд-Савски Венац, Косте Главинића 2

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. 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. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	22.	1.484	1.747
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		0	0
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		332	1.486
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		332	1.486
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		0	0
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		0	0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		0	0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		0	0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		1.152	48
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		0	213
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	23.	4.182	5.132
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		0	0
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		446	455
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		1.862	2.839
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		972	888
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		157	148
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		733	1.803
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		250	235
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	23.	131	208
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		0	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	23.	1.493	1.395

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		2.698	3.385
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	24.	76	33
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		0	0
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		76	0
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		0	33
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		1.950	1.412
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		1.950	1.405
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		0	3
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		0	4
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		1.874	1.379
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		0	0
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	26.	58	36
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	27.	309	176
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	28.	0	800
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.869	1.956
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		6.190	7.380
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		0	0
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		4.321	5.424
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		0	0
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		0	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		4.321	5.424
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		0	0
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		0	1.078
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		2.533	0
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		0	0
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		1.788	6.502
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		0	0

у Београду

дана 14.02 2013 године

Законски даступник



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Матични број 07037783

Шифра делатности 8121

ПИБ 100180813

Назив DEDINJE AD, BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд-Савски Венац, Косте Главинића 2

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. 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		0	0
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		1.788	6.502
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	7.161
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	7.161
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		0	7.161
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		0	659
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		1.788	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		0	0
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		0	0
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029		0	0

у Београд
 дана 14.02 2023 године



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037783

Шифра делатности 8121

ПИБ 100180813

Назив DEDINJE AD, BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд-Савски Венац, Косте Главинића 2

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	5	
	1									
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	49.974	4010	0	4019	0	4028	11	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002	0	4011	0	4020	0	4029	0	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	49.974	4012	0	4021	0	4030	11	
4.	Нето промене у _____ години	4004	0	4013	0	4022	0	4031	0	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	49.974	4014	0	4023	0	4032	11	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006	0	4015	0	4024	0	4033	0	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	49.974	4016	0	4025	0	4034	11	
8.	Нето промене у _____ години	4008	0	4017	0	4026	0	4035	0	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	49.974	4018	0	4027	0	4036	11	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		(група 33)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	0	4046	0	4055	23.136	4064	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038	0	4047	0	4056	0	4065	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	0	4048	0	4057	23.136	4066	0
4.	Нето промене у ____ години	4040	7.161	4049	0	4058	6.502	4067	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	7.161	4050	0	4059	29.638	4068	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042	0	4051	0	4060	0	4069	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	7.161	4052	0	4061	29.638	4070	0
8.	Нето промене у ____ години	4044	0	4053	0	4062	1.788	4071	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	7.161	4054	0	4063	31.426	4072	0

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	26.849	4082	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074	0	4083	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	26.849	4084	0
4.	Нето промене у ____ години	4076	0	4085	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	27.508	4086	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078	0	4087	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	27.508	4088	0
8.	Нето промене у ____ години	4080	0	4089	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	25.720	4090	0

у Београд

дана 14.07. 2023. године



Законски заступник

[Signature]

Обрац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Матични број 07037783

Шифра делатности 8121

ПИБ 100180813

Назив DEDINJE AD, BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд-Савски Венац, Косте Главинића 2

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	3.032	2.376
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	3.032	2.376
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	0	0
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	0	0
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	6.017	6.598
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.538	1.763
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	2.901	3.603
4. Плаћене камате у земљи	3010	649	377
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	0	0
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	929	855
8. Остали одливи из пословних активности	3014	0	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	0	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	2.985	4.222
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	1.238
1. Продаја акција и удела	3018	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	0	1.238
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	0
5. Примљене дивиденде	3022	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	0	0
1. Куповина акција и удела	3024	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	0	0

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	1.238
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	0
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	4.303	2.895
1. Увећање основног капитала	3030	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	588	1.176
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	2.415	996
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	723
7. Остале краткорочне обавезе	3036	1.300	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	1.300	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0
6. Остале обавезе	3043	1.300	0
7. Финансијски лизинг	3044	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	3.003	2.895
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	7.335	6.509
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	7.317	6.598
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	18	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	89
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	8	97
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055		8

у Београд
 дана 14.02. 2023. године



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

1. Osnivanje i delatnost

Pun naziv Društva : Dedinje a.d., Beograd

Sedište:Koste Glavinića 2, Beograd

Skraćeni naziv : Dedinje a.d

Pravna forma: A.D.

Matični broj:07037783

PIB:100180813

Zakonski zastupnik: Nikola Nikolić

Uslužno preduzeće **DEDINJE** iz Beograda, ul. Koste Glavinića br. 2, posluje kao Akcionarsko Društvo od 30.01.2007. godine, na osnovu Ugovora o prodaji kapitala metodom javne aukcije br. 1-124/07-329/04 od 30.01.2007. godine, zaključenog između Agencije za Privatizaciju i COOPSERVICE S-COOP. P.A. iz Italije.

Pretežna delatnost Društva je uslužna, šifra delatnosti je 8121- usluge redovnog čišćenja zgrada

Društvo obavlja delatnosti kapitalom svojih akcionara. U Centralnom registru depo i kliring hartija od vrednosti upisan je akcijski kapital sledeće strukture:

- COOPSERVICE INTERNATIONAL S.P.A 75,89976%
- Akcijski kapital 12,85208%
- Akcionarski fond 11,24816%

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013i 30/2018) Društvo je razvrstano u malo pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2022. godini iznosio je 1.

Finansijski izveštaji za poslovnu 2022. godinu će biti odobreni na skupštini Društva, a najkasnije do 30. juna 2023. godine.

2. Osnova za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja**Osnova za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja**

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019) koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, kao i relevantnim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Prema Zakonu o računovodstvu, Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja su: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodni računovodstveni standardi (dalje: IAS), odnosno Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (dalje: IFRS) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji za 2022. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška osim nekretnine, postrojenja i oprema koji se vrednuju po revalorizovanoj vrednosti.

Iznosi u priloženim finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca, finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014) koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa revidirani IAS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja", čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine. Odstupanja se ogledaju u sledećem:

- gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji IFRS nema karakter obaveza.
- vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji IFRS ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima IFRS i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa IFRS.

Društvo je u sastavljanju finansijskih izveštaja primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjene u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti.

Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Obezvredjenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Obezvredjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Penzije i ostale naknade zaposlenima

Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji za 2021. godinu sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Opšta računovodstvena načela

Pozicije, koje se prikazuju u redovnim finansijskim izveštajima pravnih lica, treba da budu vrednovane u skladu sa opštim računovodstvenim načelima:

- pretpostavke da privredno društvo posluje kontinuirano;
- metode vrednovanja primenjuju se dosledno iz godine u godinu;
- vrednovanje se vrši uz primenu principa opreznosti, a posebno:
 - u Bilansu stanja prikazuju se obaveze nastale u toku tekuće ili prethodnih poslovnih godina, čak i ukoliko takve obaveze postanu evidentne samo između datuma Bilansa stanja i datuma njegovog sastavljanja;
 - u obzir se uzimaju sva obezvređenja, bez obzira da li je rezultat poslovne godine dobitak ili gubitak;
 - u obzir se uzimaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate;
- komponente imovine i obaveza vrednuju se posebno;
- bilans otvaranja za svaku poslovnu godinu mora da bude jednak bilansu zatvaranja za prethodnu poslovnu godinu.

Finansijski izveštaji za 2022. godinu su sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**Nematerijalna imovina**

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 10%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

Nekretnine, postrojenja oprema**1. NEKRETNINE – račun 022**

Stavke nekretnina odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Stavke nekretnina iskazuju se u skladu sa MRS-16-Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, se odmeravaju i iskazuju po revalorizovanom iznosu (koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum procene) umanjenom za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

2. POSTROJENJA I OPREMA – račun 023

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

Stavke postrojenja i opreme iskazuju se u skladu sa MRS-16-Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni

Pod opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke je veća od 500 €.

Naknadni izdaci u postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja postrojenja i opreme, priznaju se u korist ili na teret bilansa uspeha, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda.

Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Obračun amortizacije postrojenja i opreme vrši se od narednog dana (meseca) od dana stavljanja u upotrebu sredstva. Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalnog metoda.

Stopa amortizacije = 100/korisni vek trajanja sredstva

Amortizacione grupe	Stope
Oprema	20%
Vozila	20%

Sredstva izgrađena u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja koja ne može biti veća od tržišne cene takvog sredstva.

Nekretnine, postrojenja i oprema koja su, prema MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju klasifikovana kao sredstva namenjena prodaji na dan bilansa iskazuju se kao obrtna sredstva i procenjuju se po nižoj vrednosti između knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima radi obavljanja delatnosti priznaju se i iskazuju se na posebnom računu kao osnovna sredstva pod uslovom da su ispunjeni uslovi za priznavanje iz stava 1 ovog člana. Amortizacija ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima vrši se na osnovu procijenjenog vijeka korišćenja koji je utvrđen ugovorom sa vlasnikom tih sredstava.

Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Na dan izveštavanja rukovodstvo Društva, analizira vrednosti po kojima su prikazana Nematerijalna imovina i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, procenjuje se nadoknativ iznos tog sredstva kako bi se utvrdio iznos umanjenja vrednosti.

Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno IAS 36 „Umanjenje vrednosti imovine“.

Nadoknativa vrednost je fer vrednost sredstva umanjena za troškove prodaje ili vrednosti u upotrebi, u zavisnosti koja od ovih vrednosti je viša.

Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine (zemljište ili zgrade - ili deo zgrade - ili i jedno i drugo), koje vlasnik ili korisnik lizinga, po osnovu finansijskog lizinga drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi:

- 1) upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanje usluga ili za administrativne svrhe; ili
- 2) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Prilikom početnog priznavanja investiciona nekretnina se vrednuje po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, samo investicione nekretnine čija se fer vrednost može pouzdano meriti bez prekomernih troškova ili napora, na stalnoj osnovi, procenjuje se po fer vrednosti kroz Bilans uspeha. Sve druge investicione nekretnine se vrednuju po nabavnoj vrednosti koristeći model troškova amortizacije i obezvređenja na način propisan za dugoročnu materijalnu imovinu (nekretnine, postrojenja i opremu) u skladu sa članom 4. ovog pravilnika.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Kod promene računovodstvene procene investicione nekretnine, prelaskom sa nabavne vrednosti na fer vrednost, efekat promene se priznaje kao dobitak ili gubitak u Bilansu uspeha.

Zalihe

Zalihe su sredstva koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja, koja su u procesu proizvodnje, a namenjena su za prodaju ili u obliku materijala ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga. Zalihe obuhvataju osnovni i pomoćni materijal, koji će biti iskorišćen u procesu proizvodnje. Zalihe materijala računovodstveno se obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Zalihe materijala koji je proizveden kao sopstveni učinak Preduzeća mere se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti ako je niža. Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača i zavisne troškove nabavke. Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke. Procenu neto prodajne vrednosti materijala vrši posebna komisija koju obrazuje direktor.

Obračun izlaza zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Utvrđivanje prosečne ponderisane cene vrši se posle svakog novog ulaza materijala.

Lizing

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. Društvo klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu.

Lizing ugovori koji se odnose na zakup poslovnog prostora uglavnom predstavljaju operativni lizing. Sva plaćanja tokom godine po osnovu operativnog lizinga, evidentirana su kao trošak u bilansu uspeha, ravnomerno pravolinijski tokom perioda trajanja lizinga.

Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Društva po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljene na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezu po osnovu finansijskog lizinga, tako da se postigne konstantna kamatna stopa na preostalom delu obaveze. Finansijski trošak se iskazuje direktno kao rashod perioda.

Naknade zaposlenima*Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Zakonom o radu Društvo je u obavezi da plati naknadu zaposlenima, prilikom odlaska u penziju, u visini tri prosečne mesečne zarade ostvarene u Društvu ili u visini proseka Republike Srbije (opcija koja je povoljnija za zaposlenog) u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2022. godine.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2021. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

Društvo je formiralo rezervisanja za otklanjanje nedostataka u garantnom roku na teret rashoda tekućeg perioda. Procena rezervisanja je izvršena na osnovu fakturisanih i iskazanih prihoda po osnovu zaključenih ugovora sa investitorima gde je ugovoreno otklanjanje nedostataka u garantnom roku.

Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača i akumulirani rezultat.

Kapital Društva obrazovan je iz uloženi sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

Prihodi i rashodi*Prihodi od prodaje i pružanja usluga*

Prihodi se iskazuju po pravičnoj vrednosti primljene naknade ili naknade koja će se primiti i predstavljaju iznose koji se dobijaju za prodatu robu/gotove proizvode i izvršene usluge u toku redovnog poslovanja, umanjene za date trgovačke popuste, rabate i porez na dodatnu vrednost. Priznavanje prihoda se vrši istovremeno sa priznavanjem uvećanja imovine ili umanjenja obaveza.

Prihodi od redovnih aktivnosti su prihodi od prodaje proizvoda, roba i usluga, kamate, dividende, autorske naknade, zakupnine i dr. Prihodi od prodaje robe/proizvoda (i nabavna vrednost prodane robe) se priznaju u trenutku prodaje, kada se roba/proizvodi isporuči/e i kada su značajni rizici i koristi od vlasništva nad njom/njima preneti na kupca. Prihodi od vršenja usluga se evidentiraju po fakturnoj vrednosti uz isključenje poreza na dodatnu vrednost. Prihodi po osnovu dividende priznaju se kada se utvrde prava akcionara da prime isplatu.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalnu imovinu, za osnovna sredstva, za materijal, za prirast osnovnog stada i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Dobici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva. Dobici predstavljaju povećanja ekonomskih koristi i kao takvi po prirodi nisu različiti od prihoda. Dobici

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

uključuju dobitke proistekle iz prodaje dugoročnih sredstava, nerealizovane dobitke (npr. one što proističu iz revalorizacije vrednosnih papira). Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalne imovine, dobici po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobici od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definicije rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi drugačiji od drugih rashoda.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

Porez na dobitak*Tekući porez*

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Skupština Republike Srbije je dana 15. decembra 2012. godine usvojila Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit pravnih lica koji, između ostalog, predviđa povećanje poreske stope sa 10% na 15% počev od 1. januara 2013. godine. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

Materijalno značajna greška

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 2% ukupnih prihoda.

Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata po osnovu valutne klauzule

Transakcije obavljene u stranoj valuti preračunavaju se na dan poslovne promene u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu. Sredstva i obaveze iskazani u devizama na dan Bilansa stanja preračunavaju se i iskazuju u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu, a koji važi na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja.

Realizovane pozitivne ili negativne kursne razlike koje su rezultat preračunavanja poslovnih transakcija u stranoj valuti bilansirane su u korist ili na teret Bilansa uspeha kao prihodi i rashodi po osnovu kursnih razlika.

Zvanični kursevi za najučestalije strane valute u primeni na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja su sledeći:

Oznaka valute	Važi za	Srednji kurs:	31.12.2022.	31.12.2021
EMU	1		117,3224	117,5821
USD	1		110,1515	103,9262
CHF	1		119,2543	113,6388
GBP	1		132,7026	140,2626
RUB	1		1,5292	1,3925

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala. Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u Napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

BILANS STANJA

Sa stanjem na dan 31. decembar 2022. godine

(u RSD 000)

4. Stalna imovina

Stanje stalne imovine na dan bilansa stanja je sledeće ::

STALNA IMOVINA	2022	2021
Nekretnine, postrojenja i oprema	78.322	78.572
Dugoročni finansijski plasmani	1.503	1.782
UKUPNO	79.825	80.354

5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Stanje i promene nekretnina, postrojenja i opreme mogu se predstaviti narednom tabelom:

U hiljadama RSD	Gradjevinski objekti	Investicione nekretnine	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje na dan 1. januara 2022.	8.424	70.096	3.197	81.717
Povećanja u toku godine				
Procena				
Otuđeno u toku godine				
Otpisano			(404)	(404)
Stanje na 31. decembra 2022.	8.424	70.096	2.794	81.313
Akumulirana ispravka vrednosti				
Stanje 1. januara 2022.		-	3.145	3.145
Amortizacija tekuće godine	211	-	39	250
IV akumulirana u otuđenim sredstvima		-	(404)	(404)
Stanje na 31. decembra 2022.	211	-	2.781	2.991
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2022.	8.213	70.096	13	78.322

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Na dan Bilansa stanja za 2022. godinu Društvo nema upisane hipoteke na nepokretnostima.

6. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

Dugoročni finansijski plasmani sastoje se od ostalih dugoročnih finansijskih plasmana i u celosti se odnose na rate koje zaposleni koji su kupili stanove otplaćuju mesečno. Na dan bilansa stanja za 2022. godinu na pomenutoj poziciji iskazan je iznos od **RSD 1.503**.

7. Obrtna imovina

Ukupan iznos obrtne imovine na dan 31.12.2022.godine iznosi **RSD 900** hiljada i ima sledeću strukturu :

OBRтна IMOVINA	2022	2021
Zalihe	64	64
Potraživanja po osnovu prodaje	327	1.636
Druga potraživanja	483	483
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
Gotovina I gotovinski ekvivalenti	26	8
Aktivna vremenska razgraničenja	-	-
UKUPNO	900	2.191

8. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na:

Potraživanja po osnovu prodaje	2022	2021
Kupci u zemlji-ostala povezana pravna lica	327	1.069
Kupci u zemlji	-	567
UKUPNO	327	1.636

Dana 31.12.2022. godine Društvo je poslalo 1 izvod otvorenih stavki (svi kupci su pravna lica). Vrednost potraživanja koje je poslato na usaglašavanje iznosi 327 hiljada din.

Društvo na dan bilansa stanja nema neusaglašenih potraživanja.

9. Druga potraživanja

Struktura drugih potraživanja predstavljena je narednom tabelom:

Druga potraživanja	2022	2021
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	434	434
Potraživanja po osnovu pretplaćenih ostalih poreza I doprinosa	33	46
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	-	-
Ostala potraživanja	16	3
UKUPNO	483	483

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

10. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina, kao i neposredno unovčive hartije od vrednosti, odnose se na:

Gotovinski ekvivalenti I gotovina	2022	2021
Tekući poslovni računi	26	8
Devizni računi	-	-
Blagajna	-	-
UKUPNO	26	8

11. Aktivna vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja imaju sledeću strukturu:

Aktivna vremenska razgraničenja	2021	2020
Unapred plaćeni troškovi	-	-
Razgraničeni PDV	-	-
UKUPNO	-	-

12. Kapital

Kapital ima sledeću strukturu:

Kapital	2022	2021
Osnovni kapital – akcijski kapital	49.974	49.974
Rezerve	11	11
Pozitivne revalorizacione rezerve I nereal.dobici	7.161	7.161
Dobitak	-	-
Gubitak	(31.426)	(29.638)
Ukupno	25.720	27.508

Osnovni kapital je usklađen sa upisanim i uplaćenim kapitalom na APR-u (na APR-u novčani kapital iznosi RSD 49.974.400).

13. Dugoročna rezervisanja

Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih (AOP 0429) su uvedena 2012. godine u skladu sa MRS 19 i odnose se na rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju, po aktuarskom obračunu. Aktuarski obračun rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju je rađen za period od 5 godina. Navedeni period je korišćen u odnosu na kvalifikacionu strukturu zaposlenih, veliku fluktuaciju zaposlenih poslednjih godina, kao i na osnovu celokupne ekonomske i finansijske situacije u privredi Republike Srbije.

Na dan bilansa stanja za 2022. godinu Društvo nema pomenutih rezervisanja.

14. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze imaju sledeću strukturu :

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Dugoročne obaveze	2022	2021
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	33.069	31.848
Ostale dugoročne obaveze	-	85
Ukupno	33.069	31.933

15. Odložene poreske obaveze

Odložene poreske obaveze iskazane su u iznosu od **RSD 4.901 hiljada**, a njihovo kretanje u posmatranom periodu je bilo sledeće :

Kretanje promena na odloženim poreskim obavezama	2022
Stanje na početku godine	7.434
Povećanje po osnovu priznavanja odloženih poreskih obaveza na teret rezultata ranijih godina	
Korigovano stanje na početku godine	
Povećanje odloženih poreskih obaveza na teret odloženih poreskih prihoda	
Smanjenje odloženih poreskih obaveza u korist odloženih poreskih prihoda	(2.533)
Stanje na kraju godine	4.901

16. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze odnose se na:

Kratkoročne finansijske obaveze	2022	2021
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	14.075	11.660
Ostale kratkoročne obaveze		
UKUPNO	14.075	11.660

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji odnose se na:

Društvo na dan 31.12.2022. godine iskazuje iznos od **RSD 14.075** hiljada na ime kratkoročnih kredita i zajmova u zemlji, a pomenuti iznos se u celosti odnosi na kredite za prekoračenje po tekućim računima kod banaka kod kojih Društvo ima otvorene tekuće poslovne račune.

17. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja imaju sledeću strukturu:

Obaveze iz poslovanja	2022	2021
Dobavljači u zemlji	117	102
Dobavljači u inostranstvu	2.713	2.719
UKUPNO	2.830	2.821

18. Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obaveze imaju sledeću strukturu:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Ostale kratkoročne obaveze	2022	2021
Obaveze za neto zarade		59
Obaveze za porez na zarade I naknade zarada		1.053
Obaveze za neto zarade koje se refundiraju		
Obaveze prema direktoru	95	47
Obaveze prema fizičkim licima		
Ostale obaveze – obustave zaposlenih		
UKUPNO	95	1.159

19. Obaveze po osnovu PDV

Odnose se na obaveze po osnovu razlike obračuna poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza za decembar 2022. godine i na dan bilansa iznose **RSD 17** hiljada.

20. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine odnose se na obaveze za komunalnu i eko taksu. Na dan bilansa stanja za 2021.godinu na ime pomenutih obaveza iskazan je iznos od **RSD 18 hiljada**.

21. Pasivna vremenska razgraničenja

Društvo na dan Bilansa stanja nema pasivnih vremenskih razgraničenja.

BILANS USPEHA

U periodu od 01.januara 2022.godine do 31.decembra 2022.godine

(u RSD 000)

22. Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda u posmatranom periodu je sledeća:

Poslovni prihodi	2022	2021
Prihodi od prodaje proizvoda I usluga na domaćem tržištu	332	1.486
Ostali poslovni prihodi	1.152	48
Prihodi od uskladjivanja vrednosti imovine (osim finansijskih)	-	213
UKUPNO	1.484	1.747

23. Poslovni rashodi

Struktura poslovnih rashoda u posmatranom periodu je sledeća:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Poslovni rashodi	2022	2021
Troškovi materijala, goriva i energije	446	455
Troškovi zarada, naknada zarada	1.862	2.839
Troškovi proizvodnih usluga	131	208
Troškovi amortizacije	250	235
Nematerijalni troškovi	1.493	1.395
UKUPNO	4.182	5.132

Troškovi proizvodnih usluga imaju sledeću struktru:

Troškovi proizvodnih usluga	2022	2021
Troškovi usluga transporta	28	78
Troškovi usluga održavanja	17	120
Troškovi ostalih usluga	86	10
UKUPNO	131	208

Nematerijalni troškovi imaju sledeću struktru:

Nematerijalni troškovi	2022	2021
Troškovi neproizvodnih usluga	649	695
Troškovi reprezentacije		-
Troškovi osiguranja		-
Troškovi platnog prometa	102	75
Troškovi članarina	23	31
Troškovi poreza	518	471
Troškovi doprinosa	201	123
Ostali nematerijalni troškovi	-	-
UKUPNO	1.493	1.395

24. Finansijski prihodi

U posmatranom periodu nastali su finansijski prihodi koji se u celosti sastoje od pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i u posmatranom periodu iznose **RSD 73 hiljada**.

25. Finansijski rashodi

Finansijski rashodi u posmatranom periodu iznose **RSD 1.950 hiljade** i imaju sledeću strukturu :

Finansijski rashodi	2022	2021
Rashodi kamata	1.950	1.405
Negativne kursne razlike	-	3
Ostali finansijski rashodi	-	4
UKUPNO	1.950	1.412

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

26. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeh

Društvo je iskazalo iznos od **RSD 58 hiljade** na ime negativnih efekata vrednosnog usklađivanja potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana.

27. Ostali prihodi

Ostali prihodi u posmatranom periodu iznose **RSD 309 hiljade** i u celosti se odnose na dobitke od prodaje opreme.

28. Ostali rashodi

Društvo u posmatranom periodu nema iskazane ostale rashode.

Zarada po akciji

Društvo primenjuje Međunarodni računovodstveni standard 33 Zarada po akciji (MRS 33) po kojem se osnovna zarada po akciji obračunava tako što se neto dobitak ili gubitak perioda koji može da se pripíše imaoima običnih akcija podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija koje su u opticaju tokom perioda.

Na dan 31.12.2022. godine akcijski kapital Društva sastoji se od ukupno 43.456 akcija.

Obračun osnovne zarade po akciji je kako sledi :

1.	Gubitak tekuće godine u RSD	1.788
2.	Ukupan broj običnih akcija	43.456
3.	Gubitak po akciji ½ u RSD	24,30

29. Transakcije sa povezanim licima

Za svrhe finansijskih izveštaja pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 " Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima ".

Društvo je kontrolisano od COOPSERVICE INTERNATIONAL S.P.A., koje poseduje 75,89% akcija Društva koje se kotiraju na beogradskoj berzi.

U grupaciji COOPSERVICE INTERNATIONAL S.P.A. nalazi se i privredno društvo Coopservice BMK d.o.o., koje ima Ugovor o zakupu poslovnog prostora sa DEDINJEM AD, po osnovu kog ispostavlja mesečne fakture u visini od 800 Eura mesečno u dinarskoj protivvrednosti, po srednjem kursu NBS na dan uplate, a plaćanje se vrši najkasnije do 20-tog u mesecu za taj mesec.

Salda i transakcije sa povezanim pravnim licima Društva na dan 31.12.2022.godine sastoje se od sledećeg :

Salda sa povezanim licima	Odnos	2022
u RSD (000)		
○ Potraživanja od Coopservice BMK	Povezano	150
○ Potraživanja od Bela harmonija doo	Povezano	177

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

- Obaveze prema COOPSERVICE INTERNATIONAL S.P.A. Matično 35.782

30. Upravljanje finansijskim rizicima

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena), riziku likvidnosti i kreditnom riziku.

Upravljanje rizikom sa kojim se suočava Društvu/Preduzeću je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsku poziciju i poslovanje Društva/Preduzeća u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta. Upravljanje rizicima definisano je računovodstvenim i finansijskim politikama Društva/Preduzeća, usvojenim od strane Rukovodstva. U toku 2022. godine nije bilo / bilo je promena u politikama upravljanja rizicima.

Tržišni rizik***Rizik od promene kursa stranih valuta***

Društvo je izloženo riziku od promena kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i / ili sa valutnom klauzulom.

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine, ukoliko su kamatne stope varijabilne. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Rizik od promene cena

Društvo/Preduzeće je izloženo riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva/Preduzeća klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po poštenoj vrednosti čiji se efekti promena prikazuju kroz bilans uspeha. Mogu se navesti mere koje Društvo/Preduzeće preduzima radi zaštite od rizika, kao npr. proširenje portfolia...

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru. Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja kao i upravljanjem likvidnošću. Društvo/Preduzeće upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Kreditni rizik

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik se vezuje za gotovinu i gotovinske ekvivalente, depozite u bankama i finansijskim institucijama, dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima. U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo/Preduzeće je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta.

Društvo nema značajniju koncentraciju kreditnog rizika, jer se njegova potraživanja i plasmani odnose na veliki broj međusobno nepovezanih lica sa pojedinačno malim iznosima dugovanja.

Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima odgovarajući prinos na kapital.

Struktura kapitala Društva sastoji se od dugovanja, uključujući kratkoročne i dugoročne kredite, gotovine i gotovinskih ekvivalenata i kapitala koji se pripisuje vlasnicima, a koji uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve, nerealizovane dobitke i gubitke po osnovu hartija od vrednosti, kao i neraspoređeni dobitak. Na osnovu tog pregleda Društvo uravnotežava strukturu kapitala preko isplate dividendi, novih dugoročnih investicija, kao i uzimanja novih kredita ili otkupa postojećih. Kontrola finansija vrši se na nivou Društva/pregledanjem strukture kapitala na godišnjem nivou. Kao deo tog pregleda, rukovodstvo Društva razmatra cenu kapitala i rizik povezan sa vrstom kapitala.

Na dan bilansa stanja, stepen zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

u RSD 000

	STEPEN ZADUŽENOSTI	2021	2020
1.	Dugoročna rezervisanja	-	-
2.	Dugoročne obaveze	33.069	31.933
3.	Kratkoročne obaveze	17.035	15.670
4.	UKUPNE OBAVEZE (1+2+3)	50.104	47.603
5.	UKUPNA IMOVINA	80.725	82.545
6.	STEPEN ZADUŽENOSTI 4/5	62,07%	57,70%

Događaji posle datuma bilansa stanja

Do dana predaje finansijskih izveštaja za 2022. godinu nije nastao nikakav događaj koji bi mogao uticati na realnost finansijskih izveštaja Društva za 2022. godinu.

Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i često se menjaju. Tumačenja važećih poreskih propisa od strane poreskih vlasti na ime nekih transakcija i aktivnosti u Društvu mogu se razlikovati od tumačenja odgovornog osoblja u Društvu. Usled toga neke transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti tako da Društvu može biti određen dodatni iznos poreza i kamata koji može biti i materijalno značajan. Period zastarelosti poreske obaveze je pet

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i često se menjaju. Tumačenja važećih poreskih propisa od strane poreskih vlasti na ime nekih transakcija i aktivnosti u Društvu mogu se razlikovati od tumačenja odgovornog osoblja u Društvu. Usled toga neke transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti tako da Društvu može biti određen dodatni iznos poreza i kamata koji može biti i materijalno značajan. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina to jest poreski organ ima pravo da odredi plaćanja neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Rizici po osnovu sudskih sporova

Nema (značajnih) sporova koji se vode na teret Društva/Preduzeća, pa finansijski izveštaji za 2022. godinu ne sadrže korekcije po osnovu potencijalnih obaveza koje bi po završetku sporova mogle nastati.

Odobrenje pravnog posla us slučaju postojanja ličnog interesa

Društvo u toku 2022. godine nije zaključivalo pravne poslove, odnosno preduzimalo pravne radnje u kojima je postojao lični interes lica iz člana 61. Zakona o privrednim društvima, te nema obavezu izveštavanja o ovakvim poslovima i radnjama u skladu sa članom 66. i članom 66a istog Zakona.

Potencijalne obaveze

Društvona dan Bilansa stanja za 2022. godinu nemapotencijalne obaveze.

Primljena jemstva, garancije i druga sredstva obezbeđenja

Društvo na dan Bilansa stanja nema primljenih jemstava, garancija i drugih sredstava obezbeđenja.

Nastavak poslovanja

Društvo je u toku 2022. godine poslovalo sa gubitkom, a na dan Bilansa stanja za 2022. godinu nema zaključene nove ugovore u okviru osnovne delatnosti. Delatnost Društva će se obavljati u budućnosti od davanja u zakup nekretnina u vlasništvu Društva trećim licima. Postoji naznaka da u budućem periodu može doći do sprovođenja statusne promene pripajanja, pri čemu će Društvo kao društvo prenosilac biti pripojeno jednom od povezanih lica.

U Beogradu, 24.02.2022.



Zakonski zastupnik

Nikola Nikolić, direktor



ДЕДИЊЕ АД

Coopservice International Italy

Koste Glavin Ća 2; 11 000 Beograd

Naš broj: CP. 21.02.2023.P.

Voš broj: _____

Centrala: +381(0) 11 265 05 34
Faks: +381(0) 11 265 07 85
Komercijala: +381(0) 11 268 31 79
Pravni poslovi: +381(0) 11 265 13 58
PIB 100180813 Maticni broj 07037783
Šifra delatnosti: 8121
Intesa: 160-6821-80
Unicredit: 170-30034143000-51

www.dedinje.co.rs

e-mail: info@dedinje.co.rs

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

1. Веродостојан приказ развоја и резултата пословања друштва:

1.1. Приказ развоја пословања друштва:

Привредно друштво пословало је у 2022. години под називом ДЕДИЊЕ АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД и скраћеним називом ДЕДИЊЕ АД БЕОГРАД, (у даљем тексту : привредно друштво). Друштво није имало значајније проблеме приликом наплате потраживања за извршене услуге закупа пословног простора.

1.2. Приказ резултата пословања друштва:

Привредно друштво је у 2022. години пословало у складу са усвојеним пословним плановима.

1.3. Финансијско стање у коме се друштво налази:

Привредно друштво је у 2022. години исказало нето губитак у износу 1.788.000,00 дин.

2. Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду, као и главних ризика и претњи којима је пословање друштва изложено:

2.1. Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду:

Планови привредног друштва у 2022. години усмерени су ка остваривању што мањег губитка и става Оснивача- већинских акционара, да пословање Друштва сведе на минимум, док не види шта ће даље предузимати и какви су ставови осталих акционара.

2.2. Опис главних ризика и претњи којима је пословање друштва изложено:

Током пословне године привредно друштво се сусретало са нелојалном конкуренцијом на тржишту услуга, што је онемогућило добијање нових послова и довело до губитка најзначајнијих послова, услед чега је и донета одлука да се трошкови друштва сведе на минимум. Такође и тешка финансијска ситуација у привреди представљала је основу за минимално функционисање Друштва. Друштво нема значајну концентрацију кредитног ризика. Књиговодствена вредност потраживања умањена за исправке вредности потраживања представља максималан ниво изложености кредитном ризику.

Финансијске обавезе Друштва на дан 31.12 2022. године

-Дугорочне обавезе према оснивачу: 33.069.000,00 динара

3. Сви важнији пословни догађаји који су наступили након протекла пословне године за коју се извештај припрема:

Није било важнијих пословних догађаја након истека пословне године.

4. Сви значајни послови са повезаним лицима:

За сврхе ових финансијских извештаја правна лица се третирају као повезана уколико једно правно лице има могућност контролисања другог правног лица или врши

значајан утицај на финансијске и пословне одлуке другог лица, што је дефинисано у MPC 24 „Обелодањивања односа са повезаним лицима“. Приликом разматрања свих могућих врста односа између повезаних правних лица, пажња се усмерава на суштину односа, а не само на правну форму.

Друштво је контролисано од COOPSERVICE INTERNATIONAL S.P.ATALLY, које поседује 75,89% акција Друштва. Акције Друштва се котирају на Београдској берзи.

Салда и трансакције са повезаним правним лицима Друштва на дан 31.12.2022. године састоје се из следећег:

Салда са повезаним правним лицима	Однос	2022
Потраживања од Coopservice ВМК	повезано	150.195,69дин.
Потраживање од Бела Хармонија	повезано	177.000,00 дин.
Обавезе према Coopservice Interational	повезано	33.069.000,00 дин.

5. Активности друштва на пољу истраживања и развоја:

Друштво не располаже програмом истраживања и развоја за финансијску годину која је предмет разматрања овог извештаја.

6. Изјава о примени кодекса корпоративног управљања и Извештај о корпоративном управљању:

Друштво примењује кодекс корпоративног управљања у свом пословању, који је објављен на интернет страници друштва www.dedinje.co.rs.

Не постоје одступања од наведеног кодекса управљања у досадашњем пословању друштва.

Привредно друштво подлеже правилима корпоративног управљања које је друштво добровољно одлучило да примењује и која су усвојена и објављена на интернет страници друштва www.dedinje.co.rs.

Наведена правила односе се на равноправан и једнак третман свих чланова друштва, јасно дефинисану надлежност скупштине и надзорног одбора друштва, као и на права и обавезе директора друштва.

Друштво је уређено као дводомо, тако да поред скупштине друштва, као највишег органа, постоји и надзорни одбор друштва, а председник надзорног одбора је независни члан друштва.

Све релевантне чињенице у вези са пословањем друштва и финансијским извештајима објављују се на интернет страници: друштва, АПР-а, Београдске берзе и Централног регистра хартија од вредности.

7. Извештај о накнадама

Надзорни одбор сходно члану 463б Закона о привредним друштвима објављује накнаде за рад директорима друштва. Чланови Надзорног одбора немају накнаду за свој рад.

Одлука надлежног органа о усвајању годишњих финансијских извештаја

Одлука о усвајању годишњих финансијских извештаја ће бити донета накнадно на Редовној Скупштини акционара, која ће бити одржана у законском року, тј. најкасније до 30.06.2022. године.

Одлука о покрићу губитка

Одлука о покрићу губитка, ће бити донета накнадно на Редовној Скупштини акционара, која ће бити одржана у законском року, тј. најкасније до 30.06.2022. године.

Изјава лица одговорних за састављање годишњег извештаја

Никола Николић Извршни директор

Изјављује да је према његовом најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај састављен уз примену одговарајућих стандарда финансијског извештавања у складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије и напоменом 2.1 уз финансијске извештаје и да даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу Друштва.

Београд 21.02.2023. године

Никола Николић

Извршни директор



Законски заступник



ДЕДИЊЕ АД

Coopservice International Italy

Koste Glavin Ga 2: 11 000 Beograd

Nas broj: 06.03.2023.P

Voz broj: _____

Centrala: +381(0) 11 265 05 34
Faks: +381(0) 11 265 07 85
Komercijala: +381(0) 11 268 31 79
Pravni poslovi: +381(0) 11 265 13 58
PIB 100180813 Matični broj 07037783
Šifra delatnosti: 8121
Intesa: 160-6821-80
Unicredit: 170-30034143000-51

www.dedinje.co.rs

e-mail: info@dedinje.co.rs

На основу одредби Члана 463б, Закона о Привредним Друштвима ("Службени Гласник" РС број 36/2011, 99/2011, 5/2015, 44/2018, 91/2019 и 109/2021) и Статута Дедиња АД, Надзорни одбор на дан 06.03.2023. год. доноси следећи:

ИЗВЕШТАЈ О НАКНАДАМА ЗА 2022. ГОДИНУ

Накнада Генералног и Извршног директора Друштва одређена је у фиксном износу без варијабилног дела, а у складу са финансијским могућностима Друштва у 2022. години.

Укупна накнада Генералног директора за 2022. годину износи 671.086,00

Укупна накнада Извршног директора за 2022. годину износи 972.192,00

У 2022. години, Друштво није имало запослене, осим Извршног директора.

Друштво нема обавеза издавања акција или вараната и није се обавезало на њихово издавање.

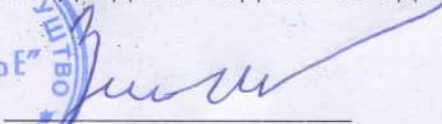
Друштво није захтевало повраћај варијабилног дела накнаде, јер није ни уговорен.

Током 2022. године није било одступања од политике накнада Друштва.

Чланови Надзорног одбора немају накнаду за свој рад у 2022. години.



ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА


Зора Стојиљковић

DEDINJE AD
KOSTE GLAVINIĆA 2
BEOGRAD

POTVRDA O NEZAVISNOSTI

U vezi sa angažovanjem Preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd na reviziji finansijskih izveštaja DEDINJE AD, BEOGRAD (Naručilac revizije) sastavljenih na dan 31.12.2022. godine izdajemo potvrdu o nezavisnosti u skladu sa odredbama Zakona o reviziji, Zakona o tržištu kapitala i Zakona o privrednim društvima. Ovom potvrdom o nezavisnosti povrđujemo da u godini za koju se obavlja revizija, kao i prethodne dve godine:

1. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije vlasnik, niti osnivač, nema akcije i nije ulagač sredstava kod Naručioca revizije;
2. Naručilac revizije nije osnivač, niti ulagač preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd, nema udele i nije ulagač sredstava u preduzeću za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd;
3. Licencirani ovlašćeni revizor, kao i članovi revizorskog tima koji su angažovani za ovu reviziju nemaju akcije, nisu ulagači sredstava, niti osnivači, Naručioca revizije;
4. Licencirani ovlašćeni revizor, kao i članovi tima koji su angažovani za ovu reviziju, nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Zakonom o reviziji i Kodeksom etike za profesionalne računovođe koji se primenjuju u Republici Srbiji;
5. Licencirani ovlašćeni revizor nije direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora, prokurist i punomoćnik Naručioca revizije ili pravnog lica koje poseduje značajan interes u povezanom pravnom licu Naručioca revizije;
6. Licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi u pravoj liniji, krvni srodnik u pobočnoj liniji do trećeg stepena srodstva, niti supružnik osnivača, direktora, članova organa upravljanja ili nadzora, prokuriste i punomoćnika Naručioca revizije;
7. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije pružalo usluge Naručiocu revizije iz člana 45. Zakona o reviziji;
8. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije povezano sa Naručiocem revizije na bilo koji drugi način koji bi mogao da ugrozi nezavisnost i nepristrasnost;
9. Nisu nastupile bilo koje druge okolnosti koje mogu da utiču ne nezavisnost licenciranog ovlašćenog revizora, članova tima i preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd.

U Beogradu, 15.03.2023. godine

 ECOVIS® FinAudit doo
Ljubana Jednaka 1, 11000 Beograd, Srbija

Direktor

Dr Jelena Slović

DEDINJE AD
KOSTE GLAVINIĆA 2
BEOGRAD

**POTVRDA O VRSTI I VREDNOSTI KONSULTANSTSKIH USLUGA
KOJE NISU ZABRANJENE**

U vezi sa angažovanjem Preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd na reviziji finansijskih izveštaja DEDINJE AD, BEOGRAD (Društvo) sastavljenih na dan 31.12.2022. godine izdajemo Potvrdu o vrsti i vrednosti konsultantskih usluga koje nisu zabranjene.

Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd, kao i sa njim povezana lica, nisu obavljala Društvu i sa njime povezanim društvima konsultanske usluge koje su zabranjene u skladu sa Zakonom o reviziji (Službeni glasnik RS br. 73/2019), Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS, br. 31/2011, 112/2015, 108/2016 i 9/2020) i Pravilnikom o kriterijumima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja izdavalaca javnih društava (Službeni glasnik RS br. 77/2022 i 93/2022) u godini za koju se vrši revizija, dve godine pre toga, kao i do dana izdavanja ove potvrde.

U smislu svega prethodno navedenog potvrđujemo da konsultanske usluge koje nisu zabranjene iznose 0 dinara i da je njihovo učešće u strukturi izvršenih usluga 0%.

U Beogradu, 15.03.2023. godine

 ECOVIS® FinAudit doo
Ljubana Jednaka 1, 11000 Beograd, Srbija

Direktor

Dr Jelena Slović



ДЕДИНЈЕ АД

Coopservice International Italy

Koste: Glavinča 2; 11 000 Beograd

IBAN broj: GR 15-03-1023 F

SWB broj: _____

Centrala: +381(0) 11 265 05 34
Faks: +381(0) 11 265 07 85
Komercijala: +381(0) 11 268 31 79
Pravni poslovi: +381(0) 11 265 13 58
PIB 100180813 Maticni broj 07037783
Šifra delatnosti: 8121
Intesa: 160-6821-80
Unicredit: 170-30034143000-51

www.dedinje.co.rs

e-mail: info@cedinje.co.rs

ECOVIS FinAudit
Ljubana Jednaka 1, Beograd

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Predmet: Pismo o prezentaciji povodom revizije finansijskih izveštaja za 2022. godinu

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja našeg društva za godinu koja se završila na dan 31.12.2022. godine za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivni prikaz, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Prihvatao našu odgovornost za istinit i objektivni prikaz finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2022. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji i potvrđujemo, po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

- 1) Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca;
- 2) Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovođenja koja su imala uticaja na finansijske izveštaje za 2022. godinu;
- 3) U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;
- 4) Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- 5) Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- 6) Revizorima smo dali izjavu na dan 6.2.2023. godine da na dan 31.12.2022. godine, kao i do dana revizije, nije bilo drugih datih jemstava, garancija, pristupanja dugu i sličnih obaveza za treća lica osim onih koja su navedena u predmetnoj izjavi;
- 7) Revizorima smo dali izjavu na dan 6.2.2023. godine da na dan 31.12.2022. godine, kao i do dana revizije, nismo imali hipoteke, zaloga, niti bilo kakvih tereta po osnovu obaveza Društva ili trećih lica osim onih koje smo naveli u predmetnoj izjavi;
- 8) Revizorima je data izjava na dan 6.2.2023. godine gde smo potvrdili da na dan 31.12.2022. godine, kao i do dana revizije nije bilo poreskih kontrola osim onih koje smo naveli u predmetnoj izjavi;
- 9) Nemamo drugih povezanih pravnih lica na dan 31.12.2022. godine, kao ni do dana revizije, osim onih koja su navedena u izjavi o povezanim licima datoj revizorima na dan 6.2.2023. godine;
- 10) Na dan 31.12.2022. godine, kao i do dana revizije, nismo imali drugih sudskih sporova osim onih koji su navedeni u izjavi o sudskim sporovima od 6.2.2023. godine.

- 11) Nemamo planove, niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima;
- 12) Ne planiramo da napustimo našu delatnost, niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do pojave zastarelih zaliha. Takođe, prema našem najboljem saznanju nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;
- 13) Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svom materijalnom, nematerijalnom i digitalnom imovinom kojom raspolaže;
- 14) Kao što smo to naveli u izjavi od 6.2.2023. godine, proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz finansijske izveštaje;
- 15) Prema našem najboljem saznanju nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja za 2022. godinu, osim onih navedenih u predmetnoj izjavi.

U Beogradu , 15.03.2023. godine.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'A. Stoković', written over a horizontal line.

Zakonski zastupnik



ДЕДИЊЕ АД

Coopservice International Italy

Koste: Glavna ulica 2; 11 000 Beograd

Naslov: 06.03.2023.P

voština: _____

Centrala: +381(0) 11 265 05 34

Faks: +381(0) 11 265 07 85

Komercljala: +381(0) 11 268 31 79

Pravni poslovi: +381(0) 11 265 13 58

PIB 100180813 Matični broj 07037783

Šifra delatnosti: 8121

Intesa: 160-6821-80

Unicredit: 170-30034143000-51

www.dedinje.co.rs

e-mail: info@dedinje.co.rs

На основу одредби Члана 463б, Закона о Привредним Друштвима ("Службени Гласник" РС број 36/2011, 99/2011, 5/2015, 44/2018, 91/2019 и 109/2021) и Статута Дедиња АД, Надзорни одбор на дан 06.03.2023. год. доноси следећи:

ИЗВЕШТАЈ О НАКНАДАМА ЗА 2022. ГОДИНУ

Накнада Генералног и Извршног директора Друштва одређена је у фиксном износу без варијабилног дела, а у складу са финансијским могућностима Друштва у 2022. години.

Укупна накнада Генералног директора за 2022. годину износи 671.086,00

Укупна накнада Извршног директора за 2022. годину износи 972.192,00

У 2022. години, Друштво није имало запослене, осим Извршног директора.

Друштво нема обавеза издавања акција или вараната и није се обавезало на њихово издавање.

Друштво није захтевало повраћај варијабилног дела накнаде, јер није ни уговорен.

Током 2022. године није било одступања од политике накнада Друштва.

Чланови Надзорног одбора немају накнаду за свој рад у 2022. години.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА



Зора Стојиљковић





ДЕДИЊЕ АД

Coopservice International Italy

Koste Glavin Os 2; 11 000 Beograd

Matični broj: 91.11.07 202317

Vodilo broj: _____

Centrala: +381(0) 11 265 05 34
Faks: +381(0) 11 265 07 85
Komercijala: +381(0) 11 268 31 79
Pravni poslovi: +381(0) 11 265 13 58
PIB 100180813 Matični broj 07037783
Sifra delatnosti: 8121
Intesa: 160-6821-80
Unicredit: 170-30034143000-51

www.dedinje.co.rs

e-mail: info@dedinje.co.rs

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

1. Веродостојан приказ развоја и резултата пословања друштва:

1.1. Приказ развоја пословања друштва:

Привредно друштво пословало је у 2022. години под називом ДЕДИЊЕ АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД и скраћеним називом ДЕДИЊЕ АД БЕОГРАД, (у даљем тексту : привредно друштво). Друштво није имало значајније проблеме приликом наплате потраживања за извршене услуге закупа пословног простора.

1.2. Приказ резултата пословања друштва:

Привредно друштво је у 2022. години пословало у складу са усвојеним пословним плановима.

1.3. Финансијско стање у коме се друштво налази:

Привредно друштво је у 2022. години исказало нето губитак у износу 1.788.000,00 дин.

2. Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду, као и главних ризика и претњи којима је пословање друштва изложено:

2.1. Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду:

Планови привредног друштва у 2022. години усмерени су ка остваривању што мањег губитка и става Оснивача- већинских акционара, да пословање Друштва сведе на минимум, док не види шта ће даље предузимати и какви су ставови осталих акционара.

2.2. Опис главних ризика и претњи којима је пословање друштва изложено:

Током пословне године привредно друштво се сусретало са нелојалном конкуренцијом на тржишту услуга, што је онемогућило добијање нових послова и довело до губитка најзначајнијих послова, услед чега је и донета одлука да се трошкови друштва сведе на минимум. Такође и тешка финансијска ситуација у привреди представљала је основу за минимално функционисање Друштва. Друштво нема значајну концентрацију кредитног ризика. Књиговодствена вредност потраживања умањена за исправке вредности потраживања, представља максималан ниво изложености кредитном ризику.

Финансијске обавезе Друштва на дан 31.12 2022.године

-Дугорочне обавезе према оснивачу: 33.069.000,00 динара

3. Сви важнији пословни догађаји који су наступили након протекла пословне године за коју се извештај припрема:

Није било важнијих пословних догађаја након истека пословне године.

4. Сви значајни послови са повезаним лицима:

За сврхе ових финансијских извештаја правна лица се третирају као повезана уколико једно правно лице има могућност контролисања другог правног лица или врши

значајан утицај на финансијске и пословне одлуке другог лица, што је дефинисано у МРС 24 „Обелодањивања односа са повезаним лицима“. Приликом разматрања свих могућих врста односа између повезаних правних лица, пажња се усмерава на суштину односа, а не само на правну форму.

Друштво је контролисано од COOPSERVICE INTERNATIONAL S.P.ATALY, које поседује 75,89% акција Друштва. Акције Друштва се котирају на Београдској берзи.

Салда и трансакције са повезаним правним лицима Друштва на дан 31.12.2022.године састоје се из следећег:

Салда са повезаним правним лицима	Однос	2022
Потраживања од Coopservice ВМК	повезано	150.195,69дин.
Потраживање од Бела Хармонија	повезано	177.000,00 дин.
Обавезе према Coopservice Interational	повезано	33.069.000,00 дин.

5. Активности друштва на пољу истраживања и развоја:

Друштво не располаже програмом истраживања и развоја за финансијску годину која је предмет разматрања овог извештаја.

6. Изјава о примени кодекса корпоративног управљања:

Друштво примењује кодекс корпоративног управљања у свом пословању, који је објављен на интернет страници друштва www.dedinje.co.rs.

Не постоје одступања од наведеног кодекса управљања у досадашњем пословању друштва.

7. Извештај о накнадама

Надзорни одбор сходно члану 463б Закона о привредним друштвима објављује накнаде за рад директорима друштва. Чланови Надзорног одбора немају накнаду за свој рад.

Друштво је уређено као дводомо, тако да поред скупштине друштва, као највишег органа, постоји и надзорни одбор друштва, а председник надзорног одбора је независни члан друштва.

Све релевантне чињенице у вези са пословањем друштва и финансијским извештајима објављују се на интернет страници: друштва, АПР-а, Београдске берзе и Централног регистра хартија од вредности.

7. Извештај о накнадама

Надзорни одбор сходно члану 463б Закона о привредним друштвима објављује накнаде за рад директорима друштва. Чланови Надзорног одбора немају накнаду за свој рад.

Одлука надлежног органа о усвајању годишњих финансијских извештаја

Одлука о усвајању годишњих финансијских извештаја ће бити донета накнадно на Редовној Скупштини акционара, која ће бити одржана у законском року, тј. најкасније до 30.06.2023. године.

Одлука о покрићу губитка

Одлука о покрићу губитка, ће бити донета накнадно на Редовној Скупштини акционара, која ће бити одржана у законском року, тј. најкасније до 30.06.2023. године.

Изјава лица одговорних за састављање годишњег извештаја

Никола Николић Извршни директор

Изјављује да је према његовом најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај састављен уз примену одговарајућих стандарда финансијског извештавања у складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије и напоменом 2.1 уз финансијске извештаје и да даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу Друштва.

Београд 21.02.2023. године



Никола Николић

Извршни директор

Законски заступник