



*Димничар*  
Београд

Комунално предузеће "Димничар" АД

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

DIMNIČAR A.D

GODISNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

za godinu 2014



**Sadržaj****Strana**

Bilans uspeha.....	1
Bilans stanja – sredstva / obaveze.....	4
Izveštaj o ostalom rezultatu.....	10
Izveštaj o novčanim tokovima .....	11
Izveštaj o promenama na kapitalu .....	13
Napomene uz finansijske izveštaje .....	14
Izveštaj revizora.....	52
Godišnji izveštaj o poslovanju Društva.....	53
Odluka nadležnog organa o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja.....	60
Odluka o raspodeli dobiti .....	60
Izjava odgovornih lica za sastavljanje godišnjeg izveštaja.....	60

Период извештавања:

од

01.01.2014

до

31.12.2014

### Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **Dimnicar d.o.o**

Матични број (МБ): **07037899**

Поштански број и место: **11000**

**Beograd**

Улица и број: **Deligradska 26**

Адреса е-поште: **racunovodstvo@dimnicar.com**

Интернет адреса: **www.dimnicar.rs**

Консолидовани/Појединачни: **pojedinacni**

Усвојен (да/не): **ne**

Друштва субјекта консолидације:

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Zorica Lazarevic**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **2646-278**

Факс:

Адреса е-поште: **racunovodstvo@dimnicar.com**

Презиме и име: **Slobodan Mihajlovic**

(особа овлашћена за заступање)

#### Документација за објаву ( у ПДФ формату, као један документ):

1. Финансијски извештаји (биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу, напомене уз финансијске извештаје),
2. Извештај ревизора у целини,
3. Извештај о пословању,
4. Изјава лица одговорних за састављање извештаја,
5. Одлука надлежног органа о усвајању годишњих финансијских извештаја,
6. Одлука о расподели добити или покрићу губитака.

\*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

М.П.

*Slobodan Mihajlovic*  
(потпис особе овлашћене за заступање)

на дан 31.12.2014

## БИЛАНС СТАЊА

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ			
		Текућа година	Претходна година		
1	2	3	Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20	5
<b>АКТИВА</b>					
<b>A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>					
<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0001				
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0002	67.184	51.242		
1. Улагања у развој	0003	219	99		
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0004				
3. Гудвил	0005	219	99		
4. Остала нематеријална имовина	0006				
5. Нематеријална имовина у припреми	0007				
6. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
7. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	56.409	42.638		
1. Земљишта	0011				
2. Грађевински објекти	0012	16.587	17.070		
3. Постројења и опрема	0013	30.612	13.940		
4. Инвестиционе некретнине	0014	10.812	11.230		
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	398	398		
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
2. Основно стадо	0021				
3. Биолошка средства у припреми	0022				
4. Аванси за биолошка средства	0023				
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ ( 0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	8.556	8.505		
1. Учешће у капиталу зависних правних лица	0025	5.122	5.124		
2. Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	2.040	2.040		
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032	838	838		
9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	558	503		
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
5. Потраживања по основу јемства	0039				
6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
7. Остале дугорочна потраживања	0041				
VI. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	675	547		
VII. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	103.351	70.109		
1. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	29.041	18.441		
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	26.827	16.508		
2. Недовољена производња и недовољена услуга	0046				
3. Готови производи	0047				
4. Роба	0048				
5. Стална средства намењена продаји	0049				
6. Плаћени аванси за залихе и услуга	0050	2.214	1.935		

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
<b>II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)</b>				
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0051	49.711	40.708	
2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0052	7.242	4.414	
3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0053			
4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0054			
5. Купци у земљи	0055			
6. Купци у иностранству	0056	42.469	36.294	
7. Остала потраживања по основу продаје	0057			
	0058			
<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА</b>	0059			
<b>IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА</b>	0060			
<b>V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	0061	2.816	3.119	
<b>VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)</b>				
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0062	10.537	5.568	
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0063	6.810	5.374	
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0064			
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0065	3.575		
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0066			
	0067	152	194	
<b>VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА</b>	0068	6.353	2.178	
<b>VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0069	480		
<b>IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0070	4.803	95	
<b>D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)</b>	0071	171.210	121.898	
<b>Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА</b>	0072	1.877		
<b>ПАСИВА</b>				
<b>A. КАПИТАЛ (0402+0411+0412+0413+0414+0415+0416+0417+0420+0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)</b>	0401	78.302	75.624	
<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)</b>	0402	10.800	10.800	
1. Акцијски капитал	0403	10.800	10.800	
2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404			
3. Улози	0405			
4. Државни капитал	0406			
5. Друштвени капитал	0407			
6. Заједнички удели	0408			
7. Емисиона премија	0409			
8. Остали основни капитал	0410			
<b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0411			
<b>III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	0412			
<b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>	0413	15.017	15.017	
<b>V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ</b>	0414	23.331	23.332	
<b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (додатна табела равна групе 33 осим 330)</b>	0415			
<b>VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (додатна табела равна групе 33 осим 330)</b>	0416	787	787	
<b>VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)</b>	0417	28.921	27.242	
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	27.242	27.242	
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	2.679		
<b>IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0420			
<b>X. ГУБИТАК (0422+0423)</b>	0421			
1. Губитак ранијих година	0422			
2. Губитак текуће године	0423			
<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)</b>	0424	33.041	11.178	
<b>I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)</b>	0425	8.700	7.992	
1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426			
2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427			
3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428			
4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	8.700	7.992	
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430			
6. Остала дугорочна резервисања	0431			

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
<b>II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)</b>				
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0432	24.341	3.184	
2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0433			
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0434			
4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0435			
5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0436			
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0437	24.341	3.184	
7. Обавеза по основу финансијског лизинга	0438			
8. Остале дугорочне обавезе	0439			
<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0440			
	0441			
<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)</b>				
<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)</b>	0442	59.867	35.098	
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0443	12.498	11.007	
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0444			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0445			
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0446			
5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0447			
6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0448			
7. Примљени аванси, депозити и кауције	0449	12.498	11.007	
8. Обавезе из пословања	0450			
<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)</b>	0451	32.699	17.031	
1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			
2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453	15.016	3.731	
3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454			
4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			
5. Додављачи у земљи	0456			
6. Додављачи у иностранству	0457	17.555	13.249	
7. Остале обавезе из пословања	0458	128	51	
<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459	12.875	3.765	
<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460	1.642	2.298	
<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461	163	588	
<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462		410	
<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) ≥ 0 = (0441+0424+0443-0073) ≥ 0</b>	0463			
<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0</b>	0464	171.210	121.898	
<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465	1.877		

од 01.01 до 31.12.2014

БИЛАНС УСПЕХА

у хиљадима динаре

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)</b>	<b>1001</b>	<b>224.254</b>	<b>166.698</b>
<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)</b>	<b>1002</b>		
1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА ( 1010+1011+1012+1013+1014+1015)</b>	<b>1009</b>	<b>223.370</b>	<b>166.036</b>
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	2.396	3.678
2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		
4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	220.974	182.358
6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	<b>1016</b>	<b>200</b>	
<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>1017</b>	<b>684</b>	<b>660</b>
<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0</b>	<b>1018</b>	<b>216.236</b>	<b>165.577</b>
<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	<b>1019</b>		
<b>II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	<b>1020</b>	<b>1.583</b>	<b>6.149</b>
<b>III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	<b>1021</b>		
<b>IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	<b>1022</b>		
<b>V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА</b>	<b>1023</b>	<b>9.781</b>	<b>15.605</b>
<b>VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	<b>1024</b>	<b>13.650</b>	<b>11.877</b>
<b>VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ</b>	<b>1025</b>	<b>87.981</b>	<b>81.885</b>
<b>VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	<b>1026</b>	<b>66.462</b>	<b>28.276</b>
<b>IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	<b>1027</b>	<b>6.184</b>	<b>4.840</b>
<b>X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА</b>	<b>1028</b>	<b>709</b>	<b>1.678</b>
<b>XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	<b>1029</b>	<b>30.182</b>	<b>27.565</b>
<b>B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0</b>	<b>1030</b>	<b>8.018</b>	<b>21.119</b>
<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0</b>	<b>1031</b>		
<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)</b>	<b>1032</b>	<b>5.002</b>	<b>3.231</b>
<b>I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)</b>	<b>1033</b>	<b>330</b>	
1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
4. Остали финансијски приходи	1037	330	
<b>II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)</b>	<b>1038</b>	<b>1.468</b>	<b>3.218</b>
<b>III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1039</b>	<b>3.204</b>	<b>13</b>
<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)</b>	<b>1040</b>	<b>7.783</b>	<b>749</b>
<b>I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)</b>	<b>1041</b>		
1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
4. Остали финансијски расходи	1045		
<b>II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1046</b>	<b>2.958</b>	<b>723</b>
<b>III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1047</b>	<b>4.827</b>	<b>26</b>
<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)</b>	<b>1048</b>		<b>2.482</b>
<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)</b>	<b>1049</b>	<b>2.781</b>	
<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	<b>1050</b>		<b>58</b>

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	9.921	15.083
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	11.034	10.084
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	3.090	5.828
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	3.260	12.852
Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		
М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		246
Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	3.260	12.606
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		
П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	1.119	2.853
ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	538	198
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	2.679	9.951
Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		
І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	1070		2
2. Умањена (развијена) зарада по акцији	1071		



**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**

од  до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	2.679	9.951
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		
<b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>			
<b>a) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>			
1. Промена ревалоризација нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
a) повећање ревалоризационих резерви	2003		
b) смањење ревалоризационих резерви	2004		
2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања			
a) добитци	2005		
b) губици	2006		
3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
a) добитци	2007		
b) губици	2008		
4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва			
a) добитци	2009		
b) губици	2010		
<b>b) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>			
1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
a) добитци	2011		
b) губици	2012		
2. Добитци или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
a) добитци	2013		
b) губици	2014		
3. Добитци или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
a) добитци	2015		
b) губици	2016		
4. Добитци или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају			
a) добитци	2017		
b) губици	2018		
I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)- (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0	2019		
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0	2020		
III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0	2022		
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0	2023		
<b>B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024	2.679	9.951
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025		
<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 &gt; 0</b>	2026		
1. Приписан већинским власницима капитала	2027		
2. Приписан власницима који немају контролу	2028		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01 до 31.12.2014

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	<b>3001</b>	265.705	223.602
1. Продаја и примљени аванси	3002	254.237	220.384
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1.468	3.218
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	<b>3005</b>	260.500	215.134
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	148.583	58.983
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	73.924	85.244
3. Плаћене камате	3008	140	824
4. Порез на добитак	3009	3.012	4.275
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	34.831	65.808
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	<b>3011</b>	5.205	8.468
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	<b>3012</b>		
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	<b>3013</b>		871
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		295
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		313
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		83
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>3019</b>	22.117	10.148
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		7.340
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	22.017	2.805
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	100	
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	<b>3023</b>		
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	<b>3024</b>	22.117	9.475
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>	<b>3025</b>	38.465	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	38.465	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>	<b>3031</b>	17.313	4.145
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		2.814
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	17.313	1.331
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	<b>3038</b>	21.152	
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>	<b>3039</b>		4.145
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)</b>	<b>3040</b>	304.170	224.273
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)</b>	<b>3041</b>	298.930	229.425
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)</b>	<b>3042</b>	4.240	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)</b>	<b>3043</b>		5.152
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>3044</b>	2.178	7.344
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3045</b>	20	12
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3046</b>	75	26
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)</b>	<b>3047</b>	6.383	2.178



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

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA  
ZA 2014. GODINU**

## SADRŽAJ

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



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING

**Stanišić audit d.o.o.**

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

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

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

### **Izveštaj o finansijskim izveštajima**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Komunalnog preduzeće "Dimničar" a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo) koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2014. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

#### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

#### *Odgovornost revizora*

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

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

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



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING

**Stanišić audit d.o.o.**

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

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

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

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

##### *Osnova za mišljenje sa rezervom*

U postupku revizije finansijskih izveštaja, nije nam pružen dokaz da je vršen popis zaliha sa stanjem na dan 31. decembar 2014. godine, niti smo prisustvovali popisu zaliha koje su iskazane u Bilansu stanja na dan 31. decembar 2014. godine. Iz navedenih razloga nismo mogli potvrditi postojanje i stanje zaliha materijala iskazanih u poslovnim knjigama Društva i Bilansu stanja na dan 31. decembar 2014. godine.

Nije nam pružen dokumentovani dokaz da je Društvo vršilo popis nekretnina, postrojenja i opreme sa stanjem na dan 31. decembar 2014. godine, a što je bilo dužno da uradi u skladu sa odredbama stava 2. člana 16. Zakona o računovodstvu, kao i u skladu sa odredbama člana 2. Pravilnika o rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem. Iz navedenog razloga nismo mogli potvrditi stanje i postojanje ovog vida imovine Društva iskazane u poslovnim knjigama i Bilansu stanja na dan 31. decembar 2014. godine.

##### *Mišljenje s rezervom*

Po našem mišljenju, osim za eventualne efekte pitanja iznetih u pasusu osnov za mišljenje s rezervom, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim aspektima prikazuju finansijsko stanje Komunalnog preduzeće "Dimničar" a.d., Beograd na dan 31. decembra 2014. godine, rezultate poslovanja i tokove gotovine za godinu koja je završena na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

##### *Skretanje pažnje*

Dodatno skrećemo pažnju na sledeće:

Zbog neusklađenih rokova za izradu i dostavu finansijskih izveštaja Agenciji za privredne registre (i rokova za izradu i dostavu Poreskoj upravi Izveštaja o transfernim cenama, odnosno Poreskog bilansa i Poreske prijave, iskazani iznos poreskog rashoda perioda u Bilansu uspeha za 2014. godinu ne mora predstavljati konačan iznos poreza na dobit, što može imati uticaja na iskazani rezultat poslovanja Društva za 2014. godinu.



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING

**Stanišić audit d.o.o.**

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

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

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

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

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

Društvo na dan 31.12.2014. godine ima upisano založno pravo na pokretnim stvarima teretnim vozilima marke GAZ, DMG, DONGFENG; TOYOTA i FIAT i osnovnim sredstvima po specifikaciji u korist "Banca Intesa" ad, Beograd. Stekli su se uslovi za brisanje svih založnih prava na pokretnim stvarima, postupak brisanja je u toku.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

*Ostalo*

Finansijski izveštaji Društva za 2013. godinu bili su predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u svom Izveštaju od 16. aprila 2014. godine izrazio nemodifikovano mišljenje.

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

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Sl. glasnik RS, br. 61/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2014. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 20.04.2015.

Licencirani ovlašćeni revizor

Dušanka  
Bodiroga  
100037796-23  
02976715156

Digitally signed by Dušanka  
Bodiroga  
100037796-2302976715156  
DN: cn=Bodiroga, o=Stanišić-  
audit d.o.o. Beograd 17254412,  
ou=Društvo Bodiroga  
100037796-2302976715156  
Date: 2015.04.24 11:30:41 +0200



Матични број 07037899	Попуњава правно лице - предузетник Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	Dimnicar d.o.o	
Седиште :	Deligradska 26	

### БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12 20 14 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нало- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А К Т И В А</b>					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		67.184	51.242	
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		219	99	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	5	219	99	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		58.409	42.638	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	6	16.587	17.070	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	6	30.612	13.940	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	6	10.812	11.230	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	6	398	398	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024		8.556	8.505	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	7	5.122	5.124	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	7	2.040	2.040	
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032	7	838	838	
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033	7	556	503	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042	18	675	547	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		103.351	70.109	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		29.041	18.441	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	8	26.827	16.506	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	8	2.214	1.935	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		49.711	40.708	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	9	7.242	4.414	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	9	42.469	36.294	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060	9	2.616	3.119	
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		10.537	5.568	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	9	6.810	5.374	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065	9	3.575		
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	9	152	194	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	11	6.363	2.178	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	9	480		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	9	4.603	95	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нало-мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)</b>	0071		171.210	121.898	
68	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072		1.877		
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) &gt;= 0 = (0071-0424-0441-0442)</b>	0401		78.302	75.624	
30	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)</b>	0402		10.800	10.800	
300	1. Акцијски капитал	0403	12	10.800	10.800	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	<b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0411				
047 и 237	<b>III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	0412				
32	<b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>	0413	12	15.017	15.017	
330	<b>V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ</b>	0414	12	23.331	23.332	
33 осим 330	<b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0415				
33 осим 330	<b>VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0416	12	767	767	
34	<b>VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)</b>	0417		29.921	27.242	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	12	27.242	27.242	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	12	2.679		
	<b>IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0420				
35	<b>X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)</b>	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)</b>	0424		33.041	11.176	
40	<b>I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)</b>	0425		8.700	7.992	
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	13	8.700	7.992	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	<b>I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)</b>	0432		24.341	3.184	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437		24.341	3.184	
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)</b>	0442		59.867	35.098	
42	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)</b>	0443		12.498	11.007	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	14	12.498	11.007	
430	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450				
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)</b>	0451		32.699	17.031	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	15	15.016	3.731	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		17.555	13.249	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	15	128	51	
44, 45 и 46	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459	16	12.875	3.765	
47	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460	17	1.642	2.299	
48	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461	17	153	586	
49 осим 498	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462	17		410	
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) =&gt; 0 = (0441+0424+0442-0071) =&gt; 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) =&gt; 0</b>	0464		171.210	121.898	
89	<b>Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА</b>	0465		1.877		

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у Београду

дана 15.04.2015 године



Законски заступник  
*Димитријевић*

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	Dimnicar d.o.o	
Седиште :	Deligradska 26	

### БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01 до 31.12 2014 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		224.254	186.696
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		223.370	186.036
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	21	2.396	3.678
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014	21	220.974	182.358
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ...	1016	22	200	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	22	684	660
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) &gt;= 0</b>	1018		216.236	165.577
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	23	1.583	6.149
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	23	9.781	15.605
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	23	13.650	11.877
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	29	87.881	81.885
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	23	69.452	28.276
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	6.1	6.184	4.840

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	23	709	1.678
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	23	30.162	27.565
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		8.018	21.119
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		5.002	3.231
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		330	
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	24	330	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	24	1.468	3.218
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	24	3.204	13
66	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		7.783	749
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
660	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
661	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
665	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
666 и 669	4. Остали финансијски расходи	1045			
662	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	25	2.956	723
663 и 664	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	25	4.827	26
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			2.482
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		2.781	
663 и 665	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			58
663 и 665	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	28	9.921	15.063
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	27	11.034	10.084
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	28	3.090	5.828
	L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	20	3.260	12.852
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			246
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058		3.260	12.606
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			
	P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	20	1.119	2.853
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	20	538	198
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064	20	2.679	9.951
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			

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

у                      Београду

дана 15.04.2015 године



Законски заступник  
*С. Микајиловић*

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	Dimnicar d.o.o	
Седиште :	Deligradska 26	

### ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01 до 31.12 2014 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачуи	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		2.679	9.951
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нало-мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024		2.679	9.951
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београду  
 дана 15.04.2015 године



Законски заступник  
*С. Ружић*

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	Dimnicar d.o.o	
Седиште :	Deligradska 26	

### ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01 до 31.12 2014 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	265.705	223.602
1. Продаја и примљени аванси	3002	264.237	220.384
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1.468	3.218
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	260.500	215.134
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	148.593	58.983
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	73.924	85.244
3. Плаћене камате	3008	140	824
4. Порез на добитак	3009	3.012	4.275
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	34.831	65.808
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	5.205	8.468
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012		
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		671
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		295
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		313
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		63
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	22.117	10.146
1. Куловина акција и удела (нето одливи)	3020		7.340
2. Куловина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	22.017	2.806
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	100	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024	22.117	9.475

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3026	38.465	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027	38.465	
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	17.313	4.145
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		2.814
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033	17.313	1.331
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038	21.152	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039		4.145
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	304.170	224.273
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	299.930	229.425
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	4.240	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		5.152
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2.178	7.344
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	20	12
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	75	26
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	6.363	2.178

у                      Београдудана 15.04.2015 године

Законски заступник

Полуњава правно лице - предзетник

Шифра Делатности

Матични број  
07037899

8122

ПИБ  
100124790

Назив:

Đilmašar d.o.o

Седиште:

Đeigradska 26

У периоду од

01.01

до

31.12

2014

године

### ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

- У хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала						Компоненте осталог резултата		
		АОП 30 Оснивени капитал	АОП 31 Уписани и неуплатени капитал	АОП 32 Резерве	АОП 35 Губитак	АОП 047 и 237 Отуђене сопствене акције	АОП 34 Нераспо- делени добитак	АОП 330 Резерви- зационе резерве		
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2013	4001	4019	4037	4055	4073	838	4091	4109	
1.	а) ДУГОВНИ САЛДО РАЧУНА	4001		4037	4055	4073	838	4091	4109	
б) ПОТРАЖНИ САЛДО РАЧУНА	4002	10.800	4020	4038	4056	4074		4092	27.242	4110
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика									
2.	а) исправке на ДУГОВНОЈ страни рачуна	4003	4021	4039	4057	4075		4093	4111	
б) исправке на ПОТРАЖНОЈ страни рачуна	4004		4022	4040	4058	4076		4094	4112	
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013									
3.	а) кориговани ДУГОВНИ САЛДО РАЧУНА (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4041		4077	838	4095	4113	
б) кориговани ПОТРАЖНИ САЛДО РАЧУНА (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	10.800	4024	4042	4060	4078		4096	27.242	4114
	Промене у претходној 2013 години									
4.	а) промет на ДУГОВНОЈ страни рачуна	4007	4025	4043	4061	4079		4097	4115	
б) промет на ПОТРАЖНОЈ страни рачуна	4008		4026	4044	4062	4080		4098	4116	
	Стање на крају претходне године 31.12. 2013	4009	4027	4045	4063	4081	838	4099	4117	
а) ДУГОВНИ САЛДО РАЧУНА (3а + 4а - 4б) >= 0	4010	10.800	4028	4046	4064	4082		4100	27.242	4118
б) ПОТРАЖНИ САЛДО РАЧУНА (3б - 4а + 4б) >= 0										23.331

Red. broj	OPIS	Komponenta kapitala							Komponenta ostanak																		
		AOP	30 Osnovni kapital	AOP	31 Uplaćeni a neuplaćeni kapital	AOP	32 Rezerve	AOP	35 Gubitak	AOP	047 i 237 Otkupljene dopunjene akcije	AOP	34 Neraspo- ređeni dobitak	AOP	330 Realizirani zakoni rezerve												
1	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика		3			4			5			6				7			8							9	
6.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101		4119													
	б) исправке на потражњој страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102		4120													
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014																										
7.	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031		4049		4067		4085		4103		4121													
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	10.800	4032		4050	15.017	4068		4086		4104	27.242	4122													23.331
	Промене у текућој 2014 години																										
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105		4123													
	б) промет на потражњој страни рачуна	4016		4034		4052		4070		4088		4106	2.679	4124													
	Стање на крају текуће године 31.12. 2014																										
9.	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035		4053		4071		4089		4107		4125													
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	10.800	4038		4054	15.017	4072		4090		4108	29.921	4126													23.331

Red. broj	OPIS	Komponente kapitala											
		AOPI	331 Актерски добити или губици	AOPI	332 Добити или губици по основу улагања у власничке институ- менте капитала	AOPI	333 Добити или губици по основу удела у осталим добити или губити при- дружства	AOPI	334 и 335 Добити или губици по основу инструманат пословна и прерачуна финанси- ских извештаја	AOPI	336 Добити или губици по основу хуманга новчаног тока	AOPI	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
	Почетно стање на дан 01.01. 2013												
1.	а) Дуговни салдо рачуна	4127		4145		4163		4181		4199		4217	767
	б) потражни салдо рачуна	4128		4146		4164		4182		4200		4218	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4129		4147		4165		4183		4201		4219	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130		4158		4166		4184		4202		4220	
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013												
3.	а) хориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131		4149		4167		4185		4203		4221	767
	б) хориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132		4150		4168		4186		4204		4222	
	Промене у претходној 2013 години												
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4133		4151		4169		4187		4205		4223	
	б) промет на потражној страни рачуна	4134		4152		4170		4188		4206		4224	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2013												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135		4153		4171		4189		4207		4225	767
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136		4154		4172		4190		4208		4226	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4137		4155		4173		4191		4209		4227	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138		4156		4174		4192		4210		4228	

Компоненте капитала

Red. broj	OPIS	Компоненте капитала														
		АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке институ- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добити или губитку при- дружстава	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОБ распо- ложених за продају			
1	2		10		11		12		13		14		15			
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014															
7.	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 5а - 66) >= 0	4139		4157		4175		4193		4211		4229	767			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140		4158		4176		4194		4212		4230				
	Промене у текућој 2014 години															
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4141		4159		4177		4195		4213		4231				
	б) промет на потражној страни рачуна	4142		4160		4178		4196		4214		4232				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2014	4143		4161		4179		4197		4215		4233	767			
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) >= 0	4144		4162		4180		4198		4216		4234				
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0															

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?{(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)} >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?{(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)} >= 0
1	2		16		17
	Почетно стање на дан 01.01. 2013				
1.	а) дуговни салдо рачуна	4235	74.785	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4238		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013				
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	74.785	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
	Промене у претходној 2013 години				
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају претходне године 31.12. 2013				
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	74.785	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014				
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	74.785	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
	Промене у текућој 2014 години				
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају текуће године 31.12. 2014				
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	77.464	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

HISFormular © 2002-2014 Handy soft

у \_\_\_\_\_ Београду  
 дана 15.04.2015 године



Законски заступник  
*[Handwritten signature]*



KOMUNALNO PREDUZEĆE  
„DIMNIČAR“ A.D.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2014. GODINU

## 1. Opšte informacije

Komunalno preduzeće "Dimničar" a.d. /u daljem tekstu: Društvo/ sa sedištem u ul. Deligradskoj 26. Beograd, je akcionarsko društvo, osnovano 1948. godine kao društvo u društvenoj svojini. Od 24.05.2002.g. Preduzeće posluje kao akcionarsko društvo. Promena pravnog statusa je registrovana kod Trgovinskog suda u Beogradu, registarski uložak br. 1-918-00.

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

Matični broj Društva je 07037899 a PIB 100124790

Na dan 31.12. 2014. godine Društvo je imalo 116 zaposlenih .

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

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

## 2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – "Prikazivanje finansijskih izveštaja."
- 2 Greške iz prethodnih godina se nisu odrazile na finansijske izveštaje za 2013. godinu, već su evidentirane kao korekcije početnog stanja neraspoređene dobiti-neraspoređenog dobitka/gubitka

### 2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

## 2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)

### 2.1. Preračunavanje stranih valuta

#### *(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

#### *(b) Pozitivne i negativne kursne razlike*

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno  
Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijskih prihodi odnosno rashodi.

### **(c) Stalnost poslovanja**

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

## **3. Pregled značajnih računovodstvenih politika**

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja primenjuju se računovodstvene politike koje je usvojio Upravni odbor Preduzeća na sednici održanoj 23.03.2005. godine.

### **3.1. Stalna imovina**

#### **(a) Nematerijalna ulaganja**

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

## **3. Pregled značajnih računovodstvenih politika ( nastavak )**

### **3.1. Stalna imovina (nastavak)**

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog nematerijalnog ulaganja.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

U pogledu utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

<u>Naziv</u>	<u>Stopa amortizacije (prilagoditi)</u>
Licence i aplikacioni programi	25%
Ulaganja u razvoj	33,33%

#### **(v) Nekretnine, postrojenja i oprema**

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadno vrednovanje nekretnina vrši se po dopuštenom alternativnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini poštena, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji.

Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično.

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije (prilagoditi)
Gradevinski objekti	1,3 – 8%
Oprema	5 – 20%
Vozila	14,3 – 15,5%
Nameštaj	10 – 12,5%
Ostala oprema	33,33 – 50%

### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

#### 3.1. Stalna imovina (nastavak)

##### *Dugoročni finansijski plasmani*

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno merenje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštenim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha.

Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

#### 3.2. Obrtna imovina

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

##### *Zalihe materijala*

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha materijala u slučaju zastarelosti, smanjenja vrednosti i sl. na datum svakog bilansa stanja vrši posebna komisija koju obrazuje direktor Društva.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne ulazne cene.

### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

#### 3.2. Obrtna imovina (nastavak)

Sredstvo koje je otpisano (amortizovano), odnosno sredstvo čija je neotpisana (sadašnja, odnosno knjigovodstvena) vrednost beznačajna neće biti priznato kao sredstvo namenjeno prodaji.

Stalno sredstvo koje je priznato kao sredstvo namenjeno prodaji meri se (iskazuje) po nižem iznosu od knjigovodstvene vrednosti i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama.

Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih i voljnih strana u nezavisnoj transakciji, tj. tržišna vrednost na dan prodaje.

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva i koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod. Troškovi prodaje odmeravaju se prema sadašnjoj visini, a ne prema visini koja se očekuje u momentu buduće prodaje.

##### (v) *Kratkoročna potraživanja i plasmani*

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektan otpis se utvrđuje za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektan otpis vrši se na osnovu odluke Odbora direktora društva, dok predloge za otpis u toku godine daju šefovi organizacionih jedinica, a na kraju godine centralna popisna komisija.

##### (g) *Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po videnju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu.

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

#### 3.3. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital. Takođe, osnovni kapital čine i ostali oblici osnovnog kapitala koji po svojoj suštini ne predstavljaju osnovni kapital (fondovi zajedničke potrošnje i sl.).

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

### 3.4 Dugoročna rezervisanja

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za naknade zaposlenima. Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdatka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

Rezervisanje u narednim obračunskim periodima neće se odmeravati primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizik povezan sa obavezom, već će se uzimati podaci koji su poznati na dan 31. decembra 2014. godine.

### 3.5. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Agencija nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

### 3.6. Obaveze prema dobavljačima

Kratkoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti ,uvećenoj za kamate na osnovu zaključenog ugovora .

## 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

### 3.7. Porez na dobit

#### Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2014. godinu iznosi **15%** i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet odnosno deset godina.

#### Odloženi porez na dobit

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

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

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

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

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

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

### **3.8. Primanja zaposlenih**

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2014. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

## **3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)**

### **3.9. Primanja zaposlenih (nastavak)**

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini tri prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

Obračun i iskazivanje dugoročnih rezervisanja po osnovu otpremnina izvršeno je u skladu sa zahtevima MRS 19-Naknade zaposlenima. Aktuarski dobiti i gubici priznaju se u celini u periodu u kome su nastali

### **3.10. Priznavanje prihoda**

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Društvo ostvaruje prihode po osnovu pružanja usluga iz oblasti komunalne delatnosti /čišćenje dimnjaka/

Kao i čišćenja termoenergetskih postrojenja, sistema masne i suve ventilacije, visinskih radova./

### 3.11. Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

## 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

### 3.12. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja obuhvataju se na sledeći način: troškovi pozajmljivanja koji se neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstava klasifikovanog za pripisivanje troškova pozajmljivanja (sredstvo za koje je potrebno značajno vreme da bi se osposobilo za upotrebu, odnosno prodaju) kapitalizuju se kao deo nabavne vrednosti tog sredstva, a svi ostali idu na teret rashoda perioda u kome su nastali.

### 3.13. Zakupi

#### *(a) Nekretnine, postrojenja i oprema*

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo uzima u zakup pojedine nekretnine. Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski zakup. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih troškova iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period.

Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.



### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

#### 3.14 Naknadno ustanovljene greške

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

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

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

### 4. Upravljanje finansijskim rizikom

#### 4.1. Faktori finansijskog rizika

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

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

##### (a) *Tržišni rizik*

- *Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

- *Rizik od promene cena*

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

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

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

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

## 5. Nematerijalna ulaganja

<b><u>Nabavna vrednost</u></b>	
Stanje 31.12.2013. godine	452
Povećanja	167
Smanjenja	
<b>Stanje 31.12.2014. godine</b>	<b>619</b>
<b><u>Ispravka vrednosti</u></b>	
Stanje 31.12.2013. godine	354
Povećanja	46
Smanjenja	
<b>Stanje 31.12.2014. godine</b>	<b>400</b>
<b><u>Sadašnja vrednost</u></b>	
31. decembar 2013. godine	99
31. decembar 2014. godine	219

Nematerijalna ulaganja na dan 31. decembar 2014. godine iznose 219 hiljada dinara i odnosi se na SOFTWER (na dan 31. decembar 2013. godine iznosila su 99 hiljada dinara)

## 6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište, građ.objekti i stanovi	Oprema	Ostala oprema	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<b><u>Nabavna vrednost</u></b>							
Stanje na dan 31.12.2013. g	52.359	36.140					88.499
Povećanja	50	21.850					21.850
Aktiviranja							
Sredstva primljena bez naknade							
Otuđenja							
Prenos (sa)/na							
<b>Stanje na dan 31.12. 2014. g</b>	<b>52.359</b>	<b>57.990</b>					<b>110.349</b>
<b><u>Akumulirana ispravka vrednosti</u></b>							
Stanje na dan 31.12. 2013. g	24.058	21597					51.807
Aktiviranja							
Amortizacija	951	5.233					6.184
Otuđenja							
Prenos na 330							
<b>Stanje na dan 31.12.2014. g</b>	<b>25009</b>	<b>26.981</b>					<b>57.936</b>
<b><u>Neotpisana vrednost na dan:</u></b>							
31. decembra 2013. godine	28.095	14.543					42.638
31. decembra 2014. godine	27.400	31.009					58.409

U 2014. godini Društvo je kupilo osnovna sredstva veće vrednosti to: viljuskare, radnu platformu, kran, dizalica, industr. usisivače, kontejnere, IT opremu i dr.

## 6.1 Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Amortizacija za 2014. godinu iznosi 6184 hiljada dinara i uključena je u troškove poslovanja.

## 7. Dugoročni finansijski plasmani

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
*Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju.	3.434	3.381
/Odnosi se na učešće u kapitalu ostalih pravnih lica u zemlji u akcijama u iznosu od 529 hiljada dinara i fjučersi u iznosu od 1.511 hiljada dinara, i ostali dug. plasmani.		
*Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica u udelima iznosi /Biodizel i Remont elektro/	5.122	5.124
<b>AOP 0024</b>	<b>8.556</b>	<b>8.505</b>

## 8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2014.g.

	31.12.14	31.12.13
Materijal	15.372	11.033
Rezervni delovi	2.367	1.138
Alat i sitan inventar	9.088	4.334
Dati avansi za zalihe	2.214	1.935
<b>AOP 0044</b>	<b>29.041</b>	<b>18.441</b>

## 9. Potraživanja

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ostala potraživanja	2.616.	3.119
Kratkoročni finansijski plasmani	10.537	5.568
PDV i AVR	5.083	95
<b>Ukupno potraživanja AOP 0060,0062,0063,0069,0070</b>	<b>28.236</b>	<b>8.782</b>

### (a) Potraživanja od kupaca

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Kupci u zemlji	154.535	148.434
Kupci –zav. pravna lica	7.242	4.414
	_____	_____
	_____	_____
	_____	_____
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	112.066	112.140
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	_____	_____
	_____	_____
<b>AOP 0051</b>	<b>49.711</b>	<b>40.708</b>

## 10. Potraživanja (nastavak)

### (a) Potraživanja od kupaca (nastavak)

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima.

Društvo je formiralo ispravku vrednosti na teret rashoda za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od 60 dana, u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu.

Dati avansi za zalihe i usluge iznose 2.215 hiljada dinara i najvećim delom se odnose na uplate u predhodnoj godini dobavljačima za redovnu nabavku materijala i usluga.

Pregled najvećih kupaca

Infostan	129.153
Tent	7.836
Glecer	6.100
KBC Zemun	4.647
NIS	24.376
Hauzmajstor	4.577
Izoprogres	3.267

## 11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	5.348	1.934
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		84
Blagajna		
Devizni račun	155	18
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva	<u>860</u>	<u>1421</u>
<b>AOP 0068</b>	<u><b>6.363</b></u>	<u><b>2.178</b></u>

## 12. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2014. godine ima sledeću strukturu:

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Osnovni kapital	10.800	10.800
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve	15.017	15.017
Revalorizacione rezerve	23.331	23.332
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti	-767	-767
Neraspoređeni dobitak	29.921	27.242
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije	-838	-838
<b>AOP 0401</b>	<u><b>77.464</b></u>	<u><b>75.624</b></u>
Osnovni kapital Društva čine akcijski kapital.		

## Najveci akcionari

Akcionarski fond AD Beograd br. akcija	705
Raiffeisen banka –kastodi rac.	448
Vojvodjanska banka –kastodi rac,	421
Prelevic Bozo	407
Dimnicar ad	349
Stulovic Predrag	340
Hadzini Arif	310
Vuckovic Dragan	301
Stankovic Vesna	151
Kodar inzenjering doo	141

## 13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	8.700	7.992
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>AOP 0429</b>	<u>8.700</u>	<u>7.992</u>

Izvršena rezervisanja se odnose na rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju u skladu sa MRS 19. Obračun je izvršen programski.  
Isplaćenih otpremnina u toku godine nije bilo. Obračun rezervisanja za 2014. godinu iznosi 708 hiljada dinara

## 14. Kratkoročne finansijske obaveze

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Kratkoročni krediti u zemlji		0
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	12.498	11.007
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
<b>AOP 0449</b>	<u>12.498</u>	<u>11.007</u>

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

	<u>Broj i datum ugovora</u>	<u>Kamatna stopa</u>	<u>Rok otplate</u>	<u>DIN</u>	
<b>Dugoročni krediti u zemlji</b>					
Banca Intesa	514201507882.8	4.51	22.05.21	2.097	
Banca Intesa	514201306762.4	4.49	28.03.16	3.318	
Banca Intesa	514206603223.7	5.45	12.02.16	7.083	
				<u>12.498</u>	

## 15. Obaveze iz poslovanja

	2014	2013
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	17.555	13.249
Dobavljači u zemlji		0
Dobavljači u inostranstvu	15.016	3.732
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	128	50
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Ukupno</b>	<b>32.699</b>	<b>17.031</b>

AOP 0451

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim dobavljačima.

Pregled najznacajnijih dobavljača

Glecer	30.496
NIS	13.742
Modekolo	7.291
Infostan	7.599
Enviroserv	5.029
Agrozil	4.263

## 16. Ostale kratkoročne obaveze

	2014	2013
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	7.918	3.563
Ostale obaveze –obaveze za kamate iz kredita	4.658	48
Obaveze za učešće u dobitku	4	4
Obaveze prema članovima UO	101	48
Obaveze za ostale doprinose/benefic.staz, komore/	194	102
<b>ukupno</b>	<b>12.875</b>	<b>3.765</b>

AOP 0459

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

	2014	2013
Obaveze za porez na dodatu vrednost	1.642	2.299
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine /navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/		
- Obaveze za poreze i carine	153	50
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose/ po osnovu ugovora o delu i druge prihode od kapitala/		
Pasivna vremenska razgraničenja		410
Obaveze za porez iz dobitka		536

AOP 0460

AOP 0461

AOP 0462

AOP 0461

## 18. Odložena poreska sredstva i obaveze

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	
Stanje 31. decembra 2012. godine	0	0	
Promena u toku godine			
Stanje 31. decembra 2013. godine	547		
Promena u toku godine	128		
Stanje 31. decembra 2014. AOP0042	<u>675</u>		

## 19. Odložena poreska sredstva i obaveze (nastavak)

Odložene poreske obaveze se odnose na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije.

## 20. Tekući poreski rashod perioda

		2014.	2013.
Bruto rezultat poslovne godine	AOP 1054	3.260	12.606
Kapitalni dobiti i gubici			
Usklađivanje rashoda		6.184	4.839
Računovodstvena amortizacija		2.716	3.797
Poreska amortizacija			
Korekcija rashoda po osnovu transfernih cena			
Korekcija rashoda po osnovu sprečavanja utanjene kapitalizacije			
Korekcija rashoda po osnovu kamata primenom pravila o transfernim cenama		730	5.372
Usklađivanje rashoda			
Korekcija prihoda po osnovu transfernih cena			
Kapitalni dobiti i gubici		<u>7.458</u>	<u>19.020</u>
Poreska osnovica		15	15
Poreska stopa		1.119	2.853
Obračunati porez	AOP 1060		537
Ukupna umanjenja obračunatog poreza			2.316
Tekući rashod perioda			198
Odložen poreski prihod (rashod) perioda	AOP 1062	538	9.951
Neto dobit bez odloženog poreskog prihoda (rashoda)			9.951
Neto dobit	AOP 1064	<u>2.679</u>	<u>9.951</u>

### 20.1 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2014.

## 21. Poslovni prihodi

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	AOP1014	220.974	182.358
Prihod od zavisnih pravnih lica	AOP 1010	2.396	3.678
Ostali poslovni prihodi		<u>223.370</u>	<u>186.036</u>
Ukupno			

## 22. Ostali poslovni prihodi

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	AOP 1016	200	
Prihodi od zakupnina	AOP 1017	684	660
Prihodi od članarina			
Prihodi od tantijema i licencnih naknada			
Ostali poslovni prihodi		<u>884</u>	<u>660</u>

## 23. Poslovni rashodi

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Troškovi materijala	AOP 1023	9.781	15.605
Troškovi goriva i energije	AOP1024	13.650	11.877
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	AOP 1025	87.881	81.885
Troškovi amortizacije i rezervisanja	AOP 1027,28	6.893	6.518
Ostali poslovni rashodi	AOP 1026,1029	99.614	55.841
		<u>217.819</u>	<u>171.726</u>
Prihod od aktiviranja ucinaka		-1.583	-6.149
Ukupno	AOP 1018	216.236	165.577

## 24. Finansijski prihodi

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Prihodi kamata	AOP 1038	1.468	3.218
Pozitivne kursne razlike	AOP 1039	20	13
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	AOP 1039	3.184	
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica		330	
Ostali finansijski prihodi	AOP 1033	<u>5.002</u>	<u>3.231</u>
	AOP 1032		



## 25. Finansijski rashodi

		2014	2013
Rashodi kamata	AOP 1046	2.956	723
Negativne kursne razlike	AOP 1047	75	26
Rashodi po osnovu efekata val. klauzule/odnosi se na kredite/AOP 1047		4.752	
Ostali finansijski rashodi	AOP 1040	<u>7.783</u>	<u>749</u>

## 27. Ostali prihodi

		2014	2013
<i>Ostali prihodi:</i>			
<i>Dobici od prodaje:</i>			
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme			
- bioloških sredstava			2.136
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti			
- materijala			
Viškovi		9.921	266
Naplaćenaotpisana potraživanja			
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika			
Prihodi od smanjenja obaveza			
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		1.113	7.740
Ostali nepomenutu prihodi	AOP 1052	<u>11.034</u>	<u>10.084</u>

## 28. Ostali rashodi

		2014	2013
<i>Gubici od prodaje:</i>			
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme			2.558
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti			
- materijala			
Manjkovi		9.921	15.063
Obezvredjenje potraz.od kupaca	AOP 1051		
Ispravka vrednosti zaliha			
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		3.090	3.270
Ostalo	AOP 1053	<u>3.090</u>	<u>3.270</u>

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

		2014	2013
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)		65.854	61.320
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca		11.795	10.975
Troškovi naknada po ugovoru o delu			
Troškovi naknada po autorskim ugovorima			
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		222	563
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		835	612
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		9.175	8.415
Ostali rashodi i naknade	AOP 1025	<u>87.881</u>	<u>81.885</u>

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

### 30. Zarada po akciji (nastavak)

#### Osnovna zarada po akciji

Broj akcija na berzi.....	4500
Neto dobitak /AOP-229/.....	2.679
Zarada po akciji.....	

### 31.Prikaz neto dobitka

Bruto dobitak	3.260
Poreski rashod perioda	1.119
Odloženi poreski prihodi perioda	538
Neto Dobitak	2.679

### 32.Potencijalna obaveze i potencijalna sredstva

Društvo u 2014. godini nema novih kreditnih zaduženja,pa samim tim niti novih hipoteka,garancija i jemstava.

### 33.Dogadjaji nakon datuma bilansiranja

Društvo nema znacajnih dogadjaja nakon datuma bilansa

### 34.Transakcije sa povezanim stranama

U periodu od 01.01-31.12.2014 Društvo je ostvarilo promet sa kupcima-povezanim pravnim licima i to:

Biodizel CO	u iznosu	7.242
-------------	----------	-------

Na dan 31.12.2014 Društvo ima obaveze prema dobavljačima -povezanim licima i to:

Remont-elektro	u iznosu	15.500
----------------	----------	--------

Lice odgovorno za sastavljanje Napomena  
Zorica Lazarevic



Zakonski zastupnik

*[Handwritten signature]*

Komunalno preduzeće "DIMNIČAR" a.d Beograd

# **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

**ZA PERIOD 01.01-31.12.2014. GODINE**

Beograd, 31.12.2014. godine

SADRŽAJ

1. UVOD	3
2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA	4
2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana	4
2.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga	4
3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI	4
4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA	6
5. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA	6
6. RIZICI	7
7. SOPSTVENE AKCIJE	8
8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2014. GODINE	8
9. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA	9
10. ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ	9

## I. UVOD

Puno poslovno ime	Komunalno preduzeće Dimničar a.d
Skraćeni naziv	Dimničar a.d
Sedište	Beograd
Adresa	Deligradska 26
Pravna forma	Akcionarsko društvo
Matični broj	07037899
PIB	100124790
Pretežna delatnost	Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme
Veb sajt	www/dimnicar.com
ISIN	4500 (CFI)
CFI	RSDIMNE89462(ESVUFR)
Broj akcionara	85
Prosečan broj zaposlenih	109
Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara)	67.184
Ukupan kapital (u 000 dinara)	10.800
Kapitalizacija (u 000 dinara)	

*Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2014. godine, osim ukoliko nije drugačije naznačeno*

Komunalno preduzeće DIMNICAR osnovano je 1948.godine u Beogradu.Od svog pocetka kada je bilo malo preduzeće,DIMNICAR Beograd je postao vodeća organizacija za pružanje dimnicarskih usluga u Srbiji I jedna od najvećih u Evropi koja danas broji preko 100 zaposlenih.Komunalno preduzeće DIMNICAR Beograd je za proteklih vise od pola veka pokazalo I dokazalo da, uz savremenu tehnologiju I organizaciju moze da pruži korisnicima kvalitetnu I strucnu uslugu,protivpozarnu zastitu,čistiju zivotnu sredinu I uštedu energije.

## 2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

## 2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana

Komunalno preduzeće DIMNICAR Beograd već 67 godina bavi se uslugama čišćenja dimnjaka I ložisnim uređajima.

## 2.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga

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

## 3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI

Ostvareni finansijski pokazatelji Društva u poslovnoj 2014. i 2013. godini dati su u nastavku:

<i>Bilans uspeha</i>	2014	2013	promena
<i>Poslovni prihodi</i>	224.254	186.696	116,28
<i>Poslovni rashodi</i>	216.236	165.577	125,91
Finansijski prihodi	5.002	3.231	154,81
Finansijski rashodi	7.783	749	1039,11
Ostali prihodi	11.034	10.084	109,42
Ostali rashodi	13.011	5.828	223,24
EBITDA	8.018	21.119	37,96
EBIT	-4758	-8.267	57,55
Porez na dobit	1.119	537	208,37
<i>Neto dobit</i>	2.679	9.951	26,92

*Napomena: Podaci su u 000 dinara*

<i>Bilans stanja</i>	2014	2013	promena
<i>Ukupna aktiva</i>	171.210	121.898	140,45
Stalna imovina	67.184	51.242	131,11
Obrtna imovina	103.351	70.109	147,41
<i>Kapital</i>	78.302	75.624	103,54
Osnovni kapital	10.800	10.800	100
Rezerve	15.017	15.017	100
Neraspoređena dobit	29.921	27.242	109,83
Sopstvene akcije	838	838	100
<i>Obaveze</i>	33.041	11.176	295,64
Dugoročna rezervisanja	8.700	7.992	108,85
Dugoročne obaveze	24.341	3.184	764,47
- dugoročni krediti	24.341	3.184	764,47
Kratkoročne obaveze	59.867	35.098	170,57
<i>Ukupna pasiva</i>	171.210	121.898	140,45

*Napomena: Podaci su u 000 dinara*

## Finansijski pokazatelji

<i><b>Pokazatelji rentabilnosti</b></i>	<i><b>2014</b></i>				
Stopa posl.dobitka	0.04				
Stopa neto dobitka	0.01				
ROA stopa prinosa na imovinu	0.06				
Stopa prinosa na imovinu	0.01				
ROE stopa prinosa na kapital	4.23				
<i><b>Likvidnost</b></i>	<i><b>2014</b></i>	<i><b>2013</b></i>	<i><b>Pokaz.fin.strukture I sigurnosti</b></i>	<i><b>2014</b></i>	<i><b>2013</b></i>
Opsti racio likvidnosti	1.78	2.02	Stepen zaduzenosti	0.53	0.38
Racio reducirane likvid.	1.18	1.48	Racio sopstvenog kapitala	0.46	0.62
Racio trenutne likvid.	0.11	0.06	Factor finans.leveridza	2.51	
Neto obrtna sred.u 000 rsd	44.579	35.420			

## 4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Trgovanje na Beogradskoj berzi tokom 2014. godine nije ni bilo.i struktura je ostala ista kao I u 2013.godini.sto izgleda na sledeći način:

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2014. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije	Vrednost kapitala
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	2436	54,13	
Akcije u vlasništvu pravnih lica	1195	26,55	
Zbirni kastodi račun	869	19,32	
Ukupan broj emitovanih akcija	4500	100	

Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova			
Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	% broja glasova
Akcionarski fond A.D Beograd	705		
Raiffeisen banka-kastodi racun	448		
Vojvodjanska banka-kastodi racun	421		
Prelević Božo	407		
Dimničar a.d	349		
Štulović Predrag	340		
Hadzini Arif	310		
Vučković Dragan	301		
Stanković Vesna	151		
Kodar inženjering d.o.o	141		

U toku 2014 godine Društvo je kroz raspodelu dobiti za 2014 godinu isplatilo na ime dividendi 0 hiljada dinara što predstavlja 0 dinara dividende po akciji neto, odnosno 0 dinar dividende po akciji bruto. Isplata je izvršena na osnovu Odluke donete na sednici skupštine akcionara održane 0. Za dan dividende određen je 0.

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

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

U protekle tri godine društvo nije imalo izmene poslovnih politika.

#### 6. RIZICI

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



*(a) Tržišni rizik*

*Rizik od promene kurseva stranih valuta*

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

*Rizik od promene cena*

Nema

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

Nema

*(b) Kreditni rizik*

*(c) Rizik likvidnosti*

Jedan od većih problema je i naplata potraživanja.

*Upravljanje rizikom kapitala*

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

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje. Koeficijent zaduženosti za 2014. godinu iznosi 99,41%, a u 2013. godini isti je iznosio 47,74%

Povećanje koeficijenta zaduženosti u 2014. godini rezultirao je usled kreditnog zaduženja kod Intesa banke..

## **7. SOPSTVENE AKCIJE**

*Društvo nije sticalo spropstvene akcije u toku 2014. godine*

**8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE POSLOVNE 2014. GODINE**

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

**9. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA**

Društvo je u toku 2014. godine obavljalo sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	2014.	2013.
(a) Nabavke materijala i robe		
Remont-elektro	15.016	5.575

Materijal se kupuje od pravnog lica –zavisno Remont-elektro ,Beograd u skladu sa normalnim uslovima poslovanja. Transakcije sa povezanim pravnim licima obavljene pod istim uslovima kao i sa stranama koje nisu povezane.

Salda neizmirenih transakcija na kraju godine iznose 15.016.rsđ



Izvršni direktor

Predsednik skupštine

U Beogradu, 31.12. 2014. godine

Komunalno preduzeće "DIMNIČAR" a.d Beograd

# **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

**ZA PERIOD 01.01-31.12.2014. GODINE**

Beograd, 31,12,2014. godine

**SADRŽAJ**

1. UVOD .....	3
2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA .....	4
2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana .....	4
2.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga .....	4
3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI .....	4
4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA .....	6
5. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA .....	6
6. RIZICI .....	7
7. SOPSTVENE AKCIJE .....	8
8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2014. GODINE .....	8
9. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA .....	9
10. ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ .....	9

## 1. UVOD

Puno poslovno ime	Komunalno preduzeće Dimničar a.d
Skraćeni naziv	Dimničar a.d
Sedište	Beograd
Adresa	Deligradska 26
Pravna forma	Akcionarsko društvo
Matični broj	07037899
PIB	100124790
Pretežna delatnost	Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme
Veb sajt	www.dimnicar.com
ISIN	4500 (CFI)
CFI	RSDIMNE89462(ESVUFR)
Broj akcionara	85
Prosečan broj zaposlenih	109
Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara)	67.184
Ukupan kapital (u 000 dinara)	10.800
Kapitalizacija (u 000 dinara)	

*Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2014. godine, osim ukoliko nije drugačije naznačeno*

Komunalno preduzeće DIMNICAR osnovano je 1948.godine u Beogradu.Od svog pocetka kada je bilo malo preduzeće,DIMNICAR Beograd je postao vodeca organizacija za pružanje dimnicarskih usluga u Srbiji I jedna od najvećih u Evropi koja danas broji preko 100 zaposlenih.Komunalno preduzeće DIMNICAR Beograd je za proteklih vise od pola veka pokazalo I dokazalo da, uz savremenu tehnologiju I organizaciju moze da pruži korisnicima kvalitetnu I strucnu uslugu,protivpozarnu zastitu,cistiju zivotnu sredinu I uštedu energije.

## 2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

## 2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana

Komunalno preduzeće DIMNICAR Beograd vec 67 godina bavi se uslugama ciscenja dimnjaka I lozisnim uređajima.

## 2.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga

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

## 3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI

Ostvareni finansijski pokazatelji Društva u poslovnoj 2014. i 2013. godini dati su u nastavku:

<i>Bilans uspeha</i>	2014	2013	promena
<i>Poslovni prihodi</i>	224.254	186.696	116,28
<i>Poslovni rashodi</i>	216.236	165.577	125,91
Finansijski prihodi	5.002	3.231	154,81
Finansijski rashodi	7.783	749	1039,11
Ostali prihodi	11.034	10.084	109,42
Ostali rashodi	13.011	5.828	223,24
EBITDA	8.018	21.119	37,96
EBIT	-4758	-8.267	57,55
Porez na dobit	1.119	537	208,37
<i>Neto dobit</i>	2.679	9.951	26,92

*Napomena: Podaci su u 000 dinara*

<i>Bilans stanja</i>	2014	2013	promena
<i>Ukupna aktiva</i>	171.210	121.898	140,45
Stalna imovina	67.184	51.242	131,11
Obrtna imovina	103.351	70.109	147,41
<i>Kapital</i>	78.302	75.624	103,54
Osnovni kapital	10.800	10.800	100
Rezerve	15.017	15.017	100
Neraspoređena dobit	29.921	27.242	109,83
Sopstvene akcije	838	838	100
<i>Obaveze</i>	33.041	11.176	295,64
Dugoročna rezervisanja	8.700	7.992	108,85
Dugoročne obaveze	24.341	3.184	764,47
- dugoročni krediti	24.341	3184	764,47
Kratkoročne obaveze	59.867	35.098	170,57
<i>Ukupna pasiva</i>	171.210	121.898	140,45

*Napomena: Podaci su u 000 dinara*

## Finansijski pokazatelji

<u>Pokazatelji rentabilnosti</u>	<u>2014</u>				
Stopa posl.dobitka	0.04				
Stopa neto dobitka	0.01				
ROA stopa prinosa na imovinu	0.06				
Stopa prinosa na imovinu	0.01				
ROE stopa prinosa na kapital	4.23				
<u>Likvidnost</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>Pokaz.fin.strukture I sigurnosti</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Opsti racio likvidnosti	1.78	2.02	Stepen zaduzenosti	0.53	0.38
Racio reducirane likvid.	1.18	1.48	Racio sopstvenog kapitala	0.46	0.62
Racio trenutne likvid.	0.11	0.06	Factor finans.leveridza	2.51	
Neto obrtna sred.u 000 rsd	44.579	35.420			

## 4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Trgovanje na Beogradskoj berzi tokom 2014. godine nije ni bilo.i struktura je ostala ista kao i u 2013.godini.sto izgleda na sledeći način:

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2014. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije	Vrednost kapitala
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	2436	54,13	
Akcije u vlasništvu pravnih lica	1195	26,55	
Zbirni kastodi račun	869	19,32	
<b>Ukupan broj emitovanih akcija</b>	<b>4500</b>	<b>100</b>	

Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova			
Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	% broja glasova
Hadzini Arif	655		
Vojvodjanska banka-kastodi rac.	521		
Raiffeisen banka-kastodi rac.	448		
Prelević Božo	407		
Dimničar a.d	349		
Štulović Predrag	340		
Vučković Dragan	301		
Bošković Filip	290		
Stanković Vesna	151		
Kodar inženjering d.o.o	141		

U toku 2014 godine Društvo je kroz raspodelu dobiti za 2014 godinu isplatilo na ime dividendi 0 hiljada dinara što predstavlja 0 dinara dividende po akciji neto, odnosno 0 dinar dividende po akciji bruto. Isplata je izvršena na osnovu Odluke donete na sednici skupštine akcionara održane 0. Za dan dividende određen je 0.

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

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

U protekle tri godine društvo nije imalo izmene poslovnih politika.

## 6. RIZICI

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



*(a) Tržišni rizik*

*Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

*Rizik od promene cena*

*Nema*

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

*Nema*

*(b) Kreditni rizik*

*(c) Rizik likvidnosti*

Jedan od vecih problema je i naplata potraživanja.

*Upravljanje rizikom kapitala*

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

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje. Koeficijent zaduženosti za 2014. godinu iznosi 99,41%, a u 2013. godini isti je iznosio 47,74%

Povećanje koeficijenta zaduženosti u 2014. godini rezultirao je usled kreditnog zaduženja kod Intesa banke..

## **7. SOPSTVENE AKCIJE**

*Društvo nije sticalo spostvene akcije u toku 2014. godine*

**8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE  
POSLOVNE 2014. GODINE**

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

**9. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA**

Društvo je u toku 2014. godine obavljalo sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	2014.	2013.
<i>(a) Nabavke materijalai robe</i>	_____	_____
Remont-elektro	15.016	5.575
	_____	_____

Materijal se kupuje od pravnog lica –zavisno Remont-elektro ,Beograd u skladu sa normalnim uslovima poslovanja. Transakcije sa povezanim pravnim licima obavljene pod istim uslovima kao i sa stranama koje nisu povezane.

Salda neizmirenih transakcija na kraju godine iznose 15.016.rsd



(zvrsmi direktor

Predsednik skupstine

U Beogradu, 31.12. 2014. godine

KOMUNALNO PREDUZEĆE  
„DIMNIČAR“ A.D.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2014. GODINU

## 1. Opšte informacije

Komunalno preduzeće "Dimničar" a.d. /u daljem tekstu: Društvo/ sa sedištem u ul. Deligradskoj 26. Beograd, je akcionarsko društvo, osnovano 1948. godine kao društvo u društvenoj svojini. Od 24.05.2002.g. Preduzeće posluje kao akcionarsko društvo. Promena pravnog statusa je registrovana kod Trgovinskog suda u Beogradu, registarski uložak br.1-918-00.

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

Matični broj Društva je 07037899 a PIB 100124790

Na dan 31.12. 2014. godine Društvo je imalo 116 zaposlenih .

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

13.02.2013. Preduzeće je postalo 100% vlasnik preduzeća REMONT-ELEKTRO DOO, sa sedištem u Beogradu,Kej oslobođenja 11/26,MB 17092618,PIB101539279.

## 2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – "Prikazivanje finansijskih izveštaja."
- 2 Greške iz prethodnih godina se nisu odrazile na finansijske izveštaje za 2013. godinu, već su evidentirane kao korekcije početnog stanja neraspoređene dobiti-neraspoređenog dobitka/gubitka

## 2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

## 2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)

### 2.1. Preračunavanje stranih valuta

#### *(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

#### *(b) Pozitivne i negativne kursne razlike*

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijskih prihodi

### **(c) Stalnost poslovanja**

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

## **3. Pregled značajnih računovodstvenih politika**

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja primenjivane su računovodstvene politike koje je usvojio Upravni odbor Preduzeća na sednici održanoj 23.03.2005. godine.

### **3.1. Stalna imovina**

#### **(a) Nematerijalna ulaganja**

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

## **3. Pregled značajnih računovodstvenih politika ( nastavak )**

### **3.1. Stalna imovina (nastavak)**

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog nematerijalnog ulaganja.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

U pogledu utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

<u>Naziv</u>	<u>Stopa amortizacije (prilagoditi)</u>
Licence i aplikacioni programi	25%
Ulaganja u razvoj	33,33%

#### **(v) Nekretnine, postrojenja i oprema**

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadno vrednovanje nekretnina vrši se po dopuštenom alternativnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštnu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini poštna, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji.

Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično.

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije (prilagoditi)
Građevinski objekti	1,3 – 8%
Oprema	5 – 20%
Vozila	14,3 – 15,5%
Nameštaj	10 – 12,5%
Ostala oprema	33,33 – 50%

### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

#### 3.1. Stalna imovina (nastavak)

##### *Dugoročni finansijski plasmani*

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno merenje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštenim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha.

Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

#### 3.2. Obrtna imovina

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

##### *Zalihe materijala*

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha materijala u slučaju zastarelosti, smanjenja vrednosti i sl. na datum svakog bilansa stanja vrši posebna komisija koju obrazuje direktor Društva.

### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

#### 3.2. Obrtna imovina (nastavak)

Sredstvo koje je otpisano (amortizovano), odnosno sredstvo čija je neotpisana (sadašnja, odnosno knjigovodstvena) vrednost beznačajna neće biti priznato kao sredstvo namenjeno prodaji. Stalno sredstvo koje je priznato kao sredstvo namenjeno prodaji meri se (iskazuje) po nižem iznosu od knjigovodstvene vrednosti i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama.

Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih i voljnih strana u nezavisnoj transakciji, tj. tržišna vrednost na dan prodaje.

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva i koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod. Troškovi prodaje odmeravaju se prema sadašnjoj visini, a ne prema visini koja se očekuje u momentu buduće prodaje.

##### *(v) Kratkoročna potraživanja i plasmani*

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektan otpis se utvrđuje za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana ,pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektan otpis vrši se na osnovu odluke Odbora direktora društva, dok predloge za otpis u toku godine daju šefovi organizacionih jedinica, a na kraju godine centralna popisna komisija .

##### *(g) Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu.

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

#### 3.3. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital. Takođe, osnovni kapital čine i ostali oblici osnovnog kapitala koji po svojoj suštini ne predstavljaju osnovni kapital (fondovi zajedničke potrošnje i sl.).

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

### 3.4 Dugoročna rezervisanja

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za naknade zaposlenima. Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdatka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

Rezervisanje u narednim obračunskim periodima neće se odmeravati primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizik povezan sa obavezom, već će se uzimati podaci koji su poznati na dan 31. decembra 2014. godine.

### 3.5. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Agencija nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

### 3.6. Obaveze prema dobavljačima

Kratkoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti ,uvećenoj za kamate na osnovu zaključenog ugovora .

## 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

### 3.7. Porez na dobit

#### Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2014. godinu iznosi **15%** i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet odnosno deset godina.

#### Odloženi porez na dobit

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

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

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

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



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

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

### **3.8. Primanja zaposlenih**

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2014. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

## **3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)**

### **3.9. Primanja zaposlenih (nastavak)**

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini tri prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

Obračun i iskazivanje dugoročnih rezervisanja po osnovu otpremnina izvršeno je u skladu sa zahtevima MRS 19-Naknade zaposlenima. Aktuarski dobici i gubici priznaju se u celini u periodu u kome su nastali

### **3.10. Priznavanje prihoda**

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Društvo ostvaruje prihode po osnovu pružanja usluga iz oblasti komunalne delatnosti /čišćenje dimnjaka/

Kao i čišćenja termoenergetskih postrojenja, sistema masne i suve ventilacije, visinskih radova../

### **3.11. Priznavanje rashoda**

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

## **3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)**

### **3.12. Prihodi i rashodi kamata**

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja obuhvataju se na sledeći način: troškovi pozajmljivanja koji se neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstava klasifikovanog za pripisivanje troškova pozajmljivanja (sredstvo za koje je potrebno značajno vreme da bi se osposobilo za upotrebu, odnosno prodaju) kapitalizuju se kao deo nabavne vrednosti tog sredstva, a svi ostali idu na teret rashoda perioda u kome su nastali.

### **3.13. Zakupi**

#### *(a) Nekretnine, postrojenja i oprema*

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo uzima u zakup pojedine nekretnine. Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski zakup. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih troškova iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period.

Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

#### 3.14 Naknadno ustanovljene greške

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

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

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

### 4. Upravljanje finansijskim rizikom

#### 4.1. Faktori finansijskog rizika

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

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

##### *(a) Tržišni rizik*

- *Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

- *Rizik od promene cena*

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

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

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

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

## 5. Nematerijalna ulaganja

<u>Nabavna vrednost</u>	
Stanje 31.12.2013. godine	452
Povećanja	167
Smanjenja	
Stanje 31.12.2014. godine	619
<u>Ispravka vrednosti</u>	
Stanje 31.12.2013. godine	354
Povećanja	46
Smanjenja	
Stanje 31.12.2014. godine	400
<u>Sadašnja vrednost</u>	
31. decembar 2013. godine	99
31. decembar 2014. godine	219

Nematerijalna ulaganja na dan 31. decembar 2014. godine iznose 219 hiljada dinara i odnosi se na SOFTWARE (na dan 31. decembar 2013. godine iznosila su 99 hiljada dinara)

## 6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište, građ.objekti i stanovi	Oprema	Ostala oprema	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>							
Stanje na dan 31.12.2013. g	52.359	36.140					88.499
Povećanja	50	21.850					21.850
Aktiviranja							
Sredstva primljena bez naknade							
Otuđenja							
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12. 2014. g	52.359	57.990					110.349
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>							
Stanje na dan 31.12. 2013. g	24.058	21597					51.807
Aktiviranja							
Amortizacija	951	5.233					6.184
Otuđenja							
Prenos na 330							
Stanje na dan 31.12.2014. g	25009	26.981					57.936
<u>Neotpisana vrednost na dan:</u>							
31. decembra 2013. godine	28.095	14.543					42.638
31. decembra 2014. godine	27.400	31.009					58.409

U 2014. godini Društvo je kupilo osnovna sredstva veće vrednosti to: viljuskare, radnu platformu, kran, dizalica, industr. usisivače, kontejnere, IT opremu i dr.

## 6.1 Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Amortizacija za 2014. godinu iznosi 6184 hiljada dinara i uključena je u troškove poslovanja.

## 7. Dugoročni finansijski plasmani

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
*Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju.	3.434	3.381
/Odnosi se na učešće u kapitalu ostalih pravnih lica u zemlji u akcijama u iznosu od 529 hiljada dinara i fjučersi u iznosu od 1.511 hiljada dinara, i ostali dug. plasmani.		
*Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica u udelima iznosi /Biodizel i Remont elektro/	5.122	5.124
<b>AOP 0024</b>	<b>8.556</b>	<b>8.505</b>

## 8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2014.g.

	31.12.14	31.12.13
Materijal	15.372	11.033
Rezervni delovi	2.367	1.138
Alat i sitan inventar	9.088	4.334
Dati avansi za zalihe	2.214	1.935
<b>AOP 0044</b>	<b>29.041</b>	<b>18.441</b>

## 9. Potraživanja

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ostala potraživanja	2.616.	3.119
Kratkoročni finansijski plasmani	10.537	5.568
PDV i AVR	5.083	95
<b>Ukupno potraživanja AOP 0060,0062,0063,0069,0070</b>	<b>28.236</b>	<b>8.782</b>

### (a) Potraživanja od kupaca

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Kupci u zemlji	154.535	148.434
Kupci –zav.pravna lica	7.242	4.414
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	112.066	112.140
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu		
<b>AOP 0051</b>	<b>49.711</b>	<b>40.708</b>

## 10. Potraživanja (nastavak)

### (a) Potraživanja od kupaca (nastavak)

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima.

Društvo je formiralo ispravku vrednosti na teret rashoda za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od 60 dana, u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu.

Dati avansi za zalihe i usluge iznose 2.215 hiljada dinara i najvećim delom se odnose na uplate u predhodnoj godini dobavljačima za redovnu nabavku materijala i usluga.

Pregled najvećih kupaca

Infostan	129.153
Tent	7.836
Glecer	6.100
KBC Zemun	4.647
NIS	24.376
Hauzmajstor	4.577
Izoprogres	3.267

## 11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	5.348	1.934
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		84
Blagajna		
Devizni račun	155	18
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva	<u>860</u>	<u>1421</u>
<b>AOP 0068</b>	<u><b>6.363</b></u>	<u><b>2.178</b></u>

## 12. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2014. godine ima sledeću strukturu:

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Osnovni kapital	<u>10.800</u>	<u>10.800</u>
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve	15.017	15.017
Revalorizacione rezerve	23.331	23.332
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti	-767	-767
Neraspoređeni dobitak	29.921	27.242
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije	-838	-838
<b>AOP 0401</b>	<u><b>77.464</b></u>	<u><b>75.624</b></u>

## Najveci akcionari

Akcionarski fond AD Beograd br. akcija	705
Raiffeisen banka –kastodi rac.	448
Vojvodjanska banka –kastodi rac,	421
Prelevic Bozo	407
Dimnicar ad	349
Stulovic Predrag	340
Hadzini Arif	310
Vuckovic Dragan	301
Stankovic Vesna	151
Kodar inzenjering doo	141

## 13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	8.700	7.992
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>AOP 0429</b>	<u><b>8.700</b></u>	<u><b>7.992</b></u>

Izvršena rezervisanja se odnose na rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju u skladu sa MRS 19. Obračun je izvršen programski.

Isplaćenih otpremnina u toku godine nije bilo. Obračun rezervisanja za 2014. godinu iznosi 708 hiljada dinara

## 14. Kratkoročne finansijske obaveze

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Kratkoročni krediti u zemlji		0
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	12.498	11.007
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
<b>AOP 0449</b>	<u><b>12.498</b></u>	<u><b>11.007</b></u>

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

	<u>Broj i datum ugovora</u>	<u>Kamatna stopa</u>	<u>Rok otplate</u>	<u>DIN</u>	
<b>Dugoročni krediti u zemlji</b>					
Banca Intesa	514201507882.8	4.51	22.05.21	2.097	
Banca Intesa	514201306762.4	4.49	28.03.16	3.318	
Banca Intesa	514206603223.7	5.45	12.02.16	7.083	
				<u><b>12.498</b></u>	

## 15. Obaveze iz poslovanja

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije			0
Dobavljači u zemlji		17.555	13.249
Dobavljači u inostranstvu			
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		15.016	3.732
Dobavljači – ostala povezana pravna lica			
Ostale obaveze iz poslovanja		128	50
Obaveze iz specifičnih poslova			
<b>Ukupno</b>	<b>AOP 0451</b>	<u><b>32.699</b></u>	<u><b>17.031</b></u>

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim dobavljačima.

Pregled najznacajnijih dobavljača

Glecer	30.496
NIS	13.742
Modekolo	7.291
Infostan	7.599
Enviroserv	5.029
Agrozil	4.263

## 16. Ostale kratkoročne obaveze

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto		7.918	3.563
Ostale obaveze – <i>obaveze za kamate iz kredita</i>		4.658	48
Obaveze za učešće u dobitku		<u>4</u>	<u>4</u>
Obaveze prema članovima UO		101	48
Obaveze za ostale doprinose/benefic.staz,komore/		194	102
<b>ukupno</b>	<b>AOP 0459</b>	<b>12.875</b>	<b>3.765</b>

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

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	<b>AOP 0460</b>	1.642	2.299
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine / <i>navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke</i> :/			
- Obaveze za poreze i carine			
- Obaveze za doprinose	<b>AOP 0461</b>	153	50
- Ostale obaveze za poreze i doprinose/ <i>po osnovu ugovora o delu i druge prihode od kapitala</i> /			
Pasivna vremenska razgraničenja	<b>AOP 0462</b>		<u>410</u>
Obaveze za porez iz dobitka	<b>AOP 0461</b>		<u>536</u>



## 18. Odložena poreska sredstva i obaveze

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	
Stanje 31. decembra 2012. godine	0	0	
Promena u toku godine			
Stanje 31. decembra 2013. godine	547		
Promena u toku godine	128		
Stanje 31. decembra 2014. <b>AOP0042</b>	<b>675</b>		

## 19. Odložena poreska sredstva i obaveze (nastavak)

Odložene poreske obaveze se odnose na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije.

## 20. Tekući poreski rashod perioda

		2014.	2013.
Bruto rezultat poslovne godine	<b>AOP 1054</b>	3.260	12.606
Kapitalni dobici i gubici			
Usklađivanje rashoda			
Računovodstvena amortizacija		6.184	4.839
Poreska amortizacija		2.716	3.797
Korekcija rashoda po osnovu transfernih cena			
Korekcija rashoda po osnovu sprečavanja utanjene kapitalizacije			
Korekcija rashoda po osnovu kamata primenom pravila o transfernim cenama			
Usklađivanje rashoda		730	5.372
Korekcija prihoda po osnovu transfernih cena			
Kapitalni dobici i gubici			
Poreska osnovica		7.458	19.020
Poreska stopa		15	15
Obračunati porez	<b>AOP 1060</b>	1.119	2.853
Ukupna umanjnja obračunatog poreza			537
Tekući rashod perioda			2.316
Odložen poreski prihod (rashod) perioda	<b>AOP 1062</b>	538	198
Neto dobit bez odloženog poreskog prihoda (rashoda)			9.951
Neto dobit	<b>AOP 1064</b>	<b>2.679</b>	<b>9.951</b>

### 20.1 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2014.

## 21. Poslovni prihodi

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	<b>AOP1014</b>	220.974	182.358
Prihod od zavisnih pravnih lica	<b>AOP 1010</b>	2.396	3.678
Ostali poslovni prihodi			
<b>Ukupno</b>		<u>223.370</u>	<u>186.036</u>

## 22. Ostali poslovni prihodi

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	<b>AOP 1016</b>	200	
Prihodi od zakupnina	<b>AOP 1017</b>	684	660
Prihodi od članarina			
Prihodi od tantijema i licencnih naknada			
Ostali poslovni prihodi			
		<u>884</u>	<u>660</u>

## 23. Poslovni rashodi

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Troškovi materijala	<b>AOP 1023</b>	9.781	15.605
Troškovi goriva i energije	<b>AOP1024</b>	13.650	11.877
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	<b>AOP 1025</b>	87.881	81.885
Troškovi amortizacije i rezervisanja	<b>AOP 1027,28</b>	6.893	6.518
Ostali poslovni rashodi	<b>AOP 1026,1029</b>	99.614	55.841
		<u>217.819</u>	<u>171.726</u>
Prihod od aktiviranja ucinaka		-1.583	-6.149
<b>Ukupno</b>	<b>AOP 1018</b>	<b>216.236</b>	<b>165.577</b>

## 24. Finansijski prihodi

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Prihodi kamata	<b>AOP 1038</b>	1.468	3.218
Pozitivne kursne razlike	<b>AOP 1039</b>	20	13
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	<b>AOP 1039</b>	3.184	
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica			
Ostali finansijski prihodi	<b>AOP 1033</b>	330	
	<b>AOP 1032</b>	<u>5.002</u>	<u>3.231</u>

## 25. Finansijski rashodi

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Rashodi kamata	AOP 1046	2.956	723
Negativne kursne razlike	AOP 1047	75	26
Rashodi po osnovu efekata val. klauzule/odnosi se na kredite/AOP 1047		4.752	
Ostali finansijski rashodi			
	AOP 1040	<u>7.783</u>	<u>749</u>

## 27. Ostali prihodi

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<i>Ostali prihodi:</i>			
Dobici od prodaje:			
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme			
- bioloških sredstava			
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti			2.136
- materijala			
Viškovi			
Naplaćenaotpisana potraživanja		9.921	266
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika			
Prihodi od smanjenja obaveza			
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja			
Ostali nepomenutu prihodi		1.113	7.740
	AOP 1052	<u>11.034</u>	<u>10.084</u>

## 28. Ostali rashodi

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gubici od prodaje:			
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme			
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti			2.558
- materijala			
Manjkovi			
Obezvredjenje potraz.od kupaca	AOP 1051	9.921	15.063
Ispravka vrednosti zaliha			
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika			
Ostalo	AOP 1053	3.090	3.270

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

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)		65.854	61.320
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca		11.795	10.975
Troškovi naknada po ugovoru o delu			
Troškovi naknada po autorskim ugovorima			
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima			
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		222	563
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		835	612
Ostali rashodi i naknade		9.175	8.415
	AOP 1025	<u>87.881</u>	<u>81.885</u>

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

### 30. Zarada po akciji (nastavak)

#### Osnovna zarada po akciji

Broj akcija na berzi.....	4500
Neto dobitak /AOP-229/.....	2.679
Zarada po akciji.....	

### 31.Prikaz neto dobitka

Bruto dobitak	3.260
Poreski rashod perioda	1.119
Odloženi poreski prihodi perioda	538
Neto Dobitak	2.679

### 32.Potencijalna obaveze i potencijalna sredstva

Društvo u 2014.godini nema novih kreditnih zaduženja,pa samim tim niti novih hipoteka,garancija i jemstava.

### 33.Dogadjaji nakon datuma bilansiranja

Društvo nema znacajnih dogadjaja nakon datuma bilansa

### 34.Transakcije sa povezanim stranama

U periodu od 01.01-31.12.2014 Društvo je ostvarilo promet sa kupcima-povezanim pravnim licima i to:

Biodizel CO	u iznosu	7.242
-------------	----------	-------

Na dan 31.12.2014 Društvo ima obaveze prema dobavljacima –povezanim licima i to:

Remont-elektro	u iznosu	15.500
----------------	----------	--------



Lice odgovorno za sastavljanje Napomena  
Zorica Lazarevic

*Zakonski zastupnik*  
*C. Purvajica*



**Димничар**  
Београд

Комунално предузеће "Димничар" АД

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

## IZJAVA

U skladu sa Zakonom o racunovodstvu i reviziji (Sl. glasnik RS br. 46/06, 111/09 i 99/11-dr. zakon) društvo Dimnicar Beograd primenjivao je Pravilnik o nacinu priznavanja i procenjivanja imovine, obaveza, prihoda i rashoda malih pravnih lica, prema članu 50.

Beograd 27.04.2015



Lice za sastavljanje izvestaja





**Димничар**  
Београд

Комунално предузеће "Димничар" АД

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

## IZJAVA

Skupstina Dimnicara Beograd nije na dan 31.03.2015. donela odluku o raspodeli dobiti za 2014 iz razloga sto finansijski izvestaj za 2014. godinu jos nije usvojen.

Beograd, 17.03.2015

Zakonski zastupnik





**Димничар**  
Београд

Комунално предузеће "Димничар" АД

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

## IZJAVA

Skupstina Dimnicara ,Beograd na dan 31.03.2015.godine nije usvojila finansijski izvestaj za 2014.godinu. Skupstina ce biti sazvana u Zakonom propisanom roku sa tackom dnevnog reda Usvajanje fin.izvestaja za 2014.god.Odluka o usvojenom fin.izvestaju ce biti dostavljena odmah nakon donosenja.

Beograd 31.03.2015



Zakonski zastupnik

*S. Pivajurkovic*

