

Период извештавања:

од

01.01.2015

до

31.12.2015

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **DIMNICAR a.d**

Матични број (МБ): **07037899**

Поштански број и место: **Beograd**

Улица и број: **Deligradksa 26**

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

Интернет адреса:

Консолидовани/Појединачни: **pojedinačni**

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: **Lakic Vladimir**

(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.

(потпис особе овлашћене за заступање)



БИЛАНС СТАЊА

у хиљадама динара

на дан 31.12.2015

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
АКТИВА	0001			
A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0002	59.380	67.184	
Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0003	156	219	
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0004			
1. Улагања у развој	0005	156	219	
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0006			
3. Гудвил	0007			
4. Остала нематеријална имовина	0008			
5. Нематеријална имовина у припреми	0009			
6. Аванси за нематеријалну имовину	0010	53.697	58.409	
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0011			
1. Земљиште	0012	20.494	16.587	
2. Грађевински објекти	0013	33.203	30.612	
3. Постројења и опрема	0014		10.812	
4. Инвестиционе некретнине	0015			
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0016			
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0017			
7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0018		398	
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0019			
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0020			
1. Шуме и вишегодишњи засади	0021			
2. Основно стадо	0022			
3. Биолошка средства у припреми	0023			
4. Аванси за биолошка средства	0024	5.527	8.556	
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0025	5.122	5.122	
1. Учешће у капиталу зависних правних лица	0026			
2. Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0027		2.040	
3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0028			
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0029			
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0030			
6. Дугорочни пласмани у земљи	0031			
7. Дугорочни пласмани у иностранству	0032		838	
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0033	405	556	
9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0034			
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0035			
1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0036			
2. Потраживања од осталих повезаних лица	0037			
3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0038			
4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0039			
5. Потраживања по основу јемства	0040			
6. Спорна и сумњива потраживања	0041			
7. Остала дугорочна потраживања	0042	2.049	675	
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0043	85.845	103.351	
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0044	26.344	29.041	
I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0045	26.344	26.827	
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0046			
2. Недовршена производа и недовршене услуге	0047			
3. Готови производи	0048			
4. Роба	0049			
5. Стална средства намењена продаји	0050		2.214	
6. Плаћени аванси за залихе и услуге				

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	43.925	49.711	
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	2.824	7.242	
2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053			
3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054			
4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055			
5. Купци у земљи	0056	41.101	42.469	
6. Купци у иностранству	0057			
7. Остала потраживања по основу продаје	0058			
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	5.804	2.616	
V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061			
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	3.923	10.537	
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		6.810	
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	3.923	3.575	
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066			
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		152	
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.978	6.363	
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	478	480	
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	393	4.603	
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071	147.274	171.210	
Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА	0072		1.877	
ПАСИВА				
A. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	85.930	78.302	
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	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. Задружни удели	0408			
7. Емисиона премија	0409			
8. Остали основни капитал	0410			
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411			
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	837		
IV. РЕЗЕРВЕ	0413	15.017	15.017	
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	23.331	23.331	
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (поглавља салда вачина говле 33 осим 330)	0415			
VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (поглавља салда вачина говле 33 осим 330)	0416	1.828	767	
VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	39.447	29.921	
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	29.921	27.242	
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	9.526	2.679	
IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420			
X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421			
1. Губитак ранијих година	0422			
2. Губитак текуће године	0423			
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	27.095	33.041	
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	5.023	8.700	
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	889	8.700	
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	4.134		
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
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	22.072	24.341	
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433			
2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434			
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435			
4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436			
5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	19.078	24.341	
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438			
7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	2.994		
8. Остале дугорочне обавезе	0440			
V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441			
Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	34.249	59.867	
I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	9.348	12.498	
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444			
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446			
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447			
5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448			
6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	9.348	12.498	
II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450			
III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	15.507	32.699	
1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		15.016	
2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453			
3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454			
4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			
5. Додављачи у земљи	0456	15.331	17.555	
6. Додављачи у иностранству	0457			
7. Остале обавезе из пословања	0458	176	128	
IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	6.072	12.875	
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	2.710	1.642	
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	612	153	
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) $\geq 0 = (0441+0424+0442-0071) > 0$	0463			
Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0	0464	147.274	171.210	
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		1.877	

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2015 до 31.12.2015

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	184.263	224.254
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	2.353	
1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	2.353	
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		
III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	181.331	223.370
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	165	2.398
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	1.050	
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	179.807	220.974
6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	309	
III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		200
IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	579	684
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018	182.402	216.236
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		
II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	2.997	1.583
III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		
IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		
V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	13.998	9.781
VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	9.844	13.650
VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	90.770	87.881
VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	44.298	69.452
IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	7.284	6.184
X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	4.134	709
XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15.071	30.162
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030	1.861	8.018
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0	1031		
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	10.541	5.002
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033	2.955	330
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	2.955	330
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	7.484	1.468
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	102	3.204
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	2.216	7.783
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		
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		
II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	1.875	2.956
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	341	4.827
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048	8.325	
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		2.781
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ	1050		
КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА			

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	116.703	9.921
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	132.730	11.034
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	15.881	3.090
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	10.352	3.260
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 ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	115	
Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		
Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	10.467	3.260
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		
П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	2.315	1.119
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	1.374	538
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	9.526	2.679
Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		
I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	1070		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

од до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	9.526	2.679
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		
B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК			
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
а) повећање ревалоризационих резерви	2003		
б) смањење ревалоризационих резерви	2004		
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
а) добици	2005		
б) губици	2006		
3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
а) добици	2007		
б) губици	2008		
4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава			
а) добици	2009		
б) губици	2010		
б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
а) добици	2011		
б) губици	2012		
2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
а) добици	2013		
б) губици	2014		
3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
а) добици	2015		
б) губици	2016		
4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају			
а) добици	2017		
б) губици	2018	1.828	
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	1.828	
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	1.828	
B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024	7.698	2.679
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025		
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 > 0			
1. Приписан већинским власницима капитала	2027		
2. Приписан власницима који немају контролу	2028		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2015 до 31.12.2015

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3001	209.229	265.705
1. Продаја и примљени аванси	3002	192.845	264.237
2. Примљене камате из пословних активности	3003	7.484	1.468
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	8.900	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)			
1. Исплате добављачима и дати аванси	3005	191.569	260.500
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	107.703	148.593
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	80.269	73.924
3. Плаћене камате	3008	1.561	140
4. Порез на добитак	3009	410	3.012
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1.626	34.831
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)			
	3011	17.660	5.205
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)			
	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3013	1.471	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	1.471	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)			
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3019	9.385	22.117
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	532	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	8.853	22.017
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	7.914	22.117
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3025	2.500	38.465
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	2.500	38.465
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)			
1. Откуп сопствених акција и удела	3031	13.631	17.313
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	12.505	17.313
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	1.126	
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	11.131	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)			
	3040	213.200	304.170
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)			
	3041	214.585	299.930
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)			
	3042		4.240
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)			
	3043	1.385	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА			
	3044	6.363	2.178
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ			
	3045		20
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ			
	3046		75
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)			
	3047	4.978	6.363

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2018 до 31.12.2018

ОПИС	Компоненте капитала														Укупно		
	20	30	31	32	38	347.257	7	8	9	10	11	12	13	14		15	16
Почетно стање на дан 01.01. _____																	
а) дугови салдо рачуна	4001	4019	4037	4055	4072	4091	4109	4127	4146	4183	4181	4199	4217	4236	4258	4286	4314
б) потражни салдо рачуна	4002	10.800	4020	4038	15.017	4056	4074	4092	4128	4146	4182	4200	4218	4236	4258	4286	4314
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																	
а) исправке на дуговој страни рачуна	4003	4021	4039	4057	4075	4093	4111	4129	4147	4186	4183	4201	4219	4236	4258	4286	4314
б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076	4094	4112	4130	4148	4186	4184	4202	4220	4236	4258	4286	4314
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____																	
а) кориговани дугови салдо рачуна (1а+2в-2б) ≥ 0	4005	4023	4041	4059	4077	4095	4113	4131	4149	4187	4185	4203	4221	4236	4258	4286	4314
б) кориговани потражни салдо рачуна (1б-2а+2б) ≥ 0	4006	10.800	4024	4042	15.017	4060	4078	4114	4132	4186	4186	4204	4222	4236	4258	4286	4314
Промене у претходној _____ години																	
а) промет на дуговој страни рачуна	4007	4025	4043	4061	4079	4097	4115	4133	4151	4189	4187	4205	4223	4236	4258	4286	4314
б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026	4044	4062	4080	4098	4116	4134	4152	4190	4188	4206	4224	4236	4258	4286	4314
Стање на крају претходне године 31.12. _____																	
а) дугови салдо рачуна (3а+4а-4б) ≥ 0	4009	4027	4045	4063	4081	4099	4117	4135	4153	4191	4189	4207	4225	4236	4258	4286	4314
б) потражни салдо рачуна (3б-4а+4б) ≥ 0	4010	10.800	4028	4046	15.017	4064	4082	4100	4136	4172	4190	4208	4226	4236	4258	4286	4314
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																	
а) исправке на дуговој страни рачуна	4011	4029	4047	4065	4083	4101	4119	4137	4155	4193	4191	4209	4227	4236	4258	4286	4314
б) исправке на потражној страни рачуна	4012	4030	4048	4066	4084	4102	4120	4138	4156	4194	4192	4210	4228	4236	4258	4286	4314
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____																	
а) кориговани дугови салдо рачуна (5а+6а-6б) ≥ 0	4013	4031	4049	4067	4085	4103	4121	4139	4157	4195	4193	4211	4229	4236	4258	4286	4314
б) кориговани потражни салдо рачуна (5б-6а+6б) ≥ 0	4014	10.800	4032	4050	15.017	4068	4086	4104	4140	4176	4194	4212	4230	4236	4258	4286	4314
Промене у текућој _____ години																	
а) промет на дуговој страни рачуна	4015	4033	4051	4069	4087	4105	4123	4141	4159	4197	4195	4213	4231	4236	4258	4286	4314
б) промет на потражној страни рачуна	4016	4034	4052	4070	4088	4106	4124	4142	4160	4198	4196	4214	4232	4236	4258	4286	4314
Стање на крају текуће године 31.12. _____																	
а) дугови салдо рачуна (7а+8а-8б) ≥ 0	4017	4035	4053	4071	4089	4107	4125	4143	4161	4199	4197	4215	4233	4236	4258	4286	4314
б) потражни салдо рачуна (7б-8а+8б) ≥ 0	4018	10.800	4036	4054	15.017	4072	4090	4108	4144	4180	4198	4216	4234	4236	4258	4286	4314

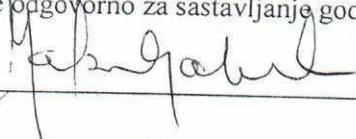
IZJAVA
LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

1. SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA – primena MSFI

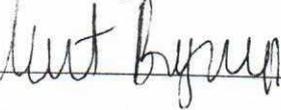
Prema našem najboljem saznanju, Godišnji finansijski izveštaj Komunalnog preduzeća „Dimničar“ ad Beograd za 2015. godinu, sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

U Beogradu, dana 28.04.2016. godine

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:



Zakonski zastupnik:





IZJAVA

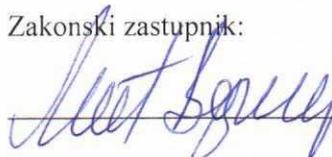
2. ODLUKA O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

U Beogradu, dana 06.06.2016. godine

Zakonski zastupnik:



IZJAVA
LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

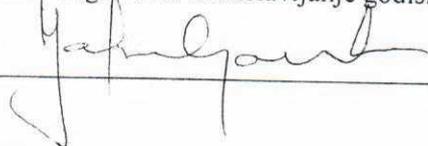
3. ODLUKA O RASPODELI DOBITI

Odluka o raspodeli dobiti u trenutku objavljivanja Godišnjeg finansijskog izveštaja nije doneta, a ista će biti doneta na redovnoj sednici skupštine društva.

Društvo će naknadno , u celosti objaviti odluku skupštine društva o raspodeli dobiti društva.

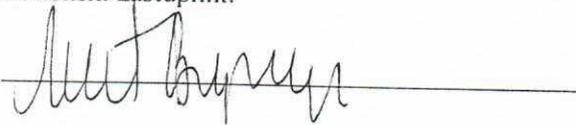
U Beogradu, dana 28.04.2016. godine

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:





Zakonski zastupnik:



KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR" A.D., BEOGRAD

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2015. 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 2015. 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)

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim aspektima prikazuju finansijsko stanje Komunalnog preduzeće "Dimničar" a.d., Beograd na dan 31. decembra 2015. godine, rezultate poslovanja i tokove gotovine za godinu koja je završena na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

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 2015. godinu ne mora predstavljati konačan iznos poreza na dobit, što može imati uticaja na iskazani rezultat poslovanja Društva za 2015. godinu.

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.



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING

Stanišić audit d.o.o.

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje 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 2015. 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, 27.05.2016.

Licencirani ovlašćeni revizor

Dušanka
Bodiroga
100037796-230
2976715156

Digitally signed by
Dušanka Bodiroga
100037796-230297671
5156
Date: 2016.05.30
13:03:34 +02'00'

Полуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	Dimnicar a.d	
Седиште :	Deligradska 26,Beograd	

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 15 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		59.380	67.184	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	5	156	219	
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	156	219	
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	6	53.697	58.409	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	6	20.494	16.587	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	6	33.203	30.612	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014			10.812	
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			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	7	5.527	8.556	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	7	5.122	5.122	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027			2.040	
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032			838	
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033	7	405	556	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	18	2.049	675	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+ 0061+0062+0068+0069+0070)	0043		85.845	103.351	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	8	26.344	29.041	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	8	26.344	26.827	
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			2.214	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	9	43.925	49.711	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	9	2.824	7.242	
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	41.101	42.469	
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	5.804	2.616	
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	9	3.923	10.537	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			6.810	
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	3.923	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			152	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	11	4.978	6.363	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	9	478	480	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	9	393	4.603	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		147.274	171.210	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072			1.877	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	12	85.930	78.302	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		10.800	10.800	
300	1. Акцијски капитал	0403		10.800	10.800	
301	2. Удели друштава 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	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	7	837		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		15.017	15.017	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		23.331	23.331	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		1.828	767	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		39.447	29.921	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		29.921	27.242	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		9.526	2.679	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		27.095	33.041	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		5.023	8.700	
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	889	8.700	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		4.134		
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	13-1	22.072	24.341	
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 независним правним лицима	0435				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437		19.078	24.341	
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		2.994		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		34.249	59.867	
42	И. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		9.348	12.498	
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	9.348	12.498	
430	ИИ. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	ИИИ. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	15	15.507	32.699	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			15.016	
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		15.331	17.555	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		176	128	
44, 45 и 46	ИИИИ. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	16	6.072	12.875	
47	ИИИИИ. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	17	2.710	1.642	
48	ИИИИИИ. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	17	612	153	
49 осим 498	ИИИИИИИ. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	ИИИИИИИИ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	ИИИИИИИИИ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		147.274	171.210	
89	ИИИИИИИИИИ. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465			1.877	

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____

дана _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Полуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	Dimnicar a.d	
Седиште :	Deligradska 26,Beograd	

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2015 до 31.12. 2015 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		184.263	224.254
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	21	2.353	
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		2.353	
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	21	181.331	223.370
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		165	2.396
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		1.050	
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		179.807	220.974
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		309	
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..	1016			200
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	22	579	684
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0	1018	23	182.402	216.236
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		2.997	1.583
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	13.998	9.781
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	23	9.844	13.650
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	28	90.770	87.881
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	23	44.298	69.452

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	Х. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	23	4.134	709
55	ХИ. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	23	15.071	30.162
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		1.861	8.018
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	24	10.541	5.002
66 осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033	24	2.955	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	2.955	330
662	ИИ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		7.484	1.468
663 и 664	ИИИ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	24	102	3.204
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	25	2.216	7.783
56 осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	ИИ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	25	1.875	2.956
563 и 564	ИИИ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	25	341	4.827
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		8.325	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049			2.781
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	27	116.703	9.921
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	26	132.730	11.034
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	27	15.861	3.090
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	20	10.352	3.260
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		115	
59 - 69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058		10.467	3.260
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	20	2.315	1.119
део 722	ИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	ИИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	20	1.374	538
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064	20	9.526	2.679
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			

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

У _____
 дана _____ године



Законски заступник

Mirko Stojanovic

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	Dimnicar a.d	
Седиште :	Deligradska 26, Beograd	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01.2015 до 31.12. 2015 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачуи	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		9.526	2.679
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	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			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	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		1.828	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020		1.828	
	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		1.828	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024		7.698	2.679
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У _____
дана _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2015 до 31.12. 2015 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	209.229	265.705
1. Продаја и прмљени аванси	3002	192.845	264.237
2. Примљене камате из пословних активности	3003	7.484	1.468
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	8.900	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	191.569	260.500
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	107.703	148.593
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	80.269	73.924
3. Плаћене камате	3008	1.561	140
4. Порез на добитак	3009	410	3.012
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1.626	34.831
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	17.660	5.205
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	1.471	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015	1.471	
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	9.385	22.117
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	532	
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	8.853	22.017
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	7.914	22.117

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	2.500	38.465
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027	2.500	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	13.631	17.313
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033	12.505	17.313
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	1.126	
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	11.131	
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	213.200	304.170
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	214.585	299.930
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		4.240
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	1.385	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	6.363	2.178
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		20
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		75
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	4.978	6.363

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

У _____

дана _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Полуњава правно лице - предузетник	ПИБ
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122
100124790	100124790
Назив: Dimnicar a.d	
Седиште: Deligradska 26, Beograd	

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01.2015 до 31.12. 2015 . године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							Компоненте осталог резултата					
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП
1	2		3	4	5	6	7	8	9					
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2014													
	а) дуговни салдо рачуна	4001			4037		4055	4073	4091				4109	
	б) потражни салдо рачуна	4002	10.800	4020	4038	15.017	4056	4074	4092			27.242	4110	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003			4039		4057	4075	4093				4111	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004			4040		4058	4076	4094				4112	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014													
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005			4041		4059	4077	4095				4113	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	10.800	4024	4042	15.017	4060	4078	4096			27.242	4114	
4.	Промене у претходној 2014 години													
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007			4043		4061	4079	4097				4115	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008			4044		4062	4080	4098			2.679	4116	23.331
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2014													
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009			4045		4063	4081	4099				4117	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	10.800	4028	4046	15.017	4064	4092	4100			29.921	4118	23.331

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве
1	2		3		4		5	6		7		8		9	
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029	4047		4065		4083		4101		4119		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048		4066		4084		4102		4120		
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015														
7.	а) кориговани дуговни 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	29.921	4122	23.331	
	Промене у текућој 2015 години														
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033	4051		4069		4087	837	4105		4123		
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	4052		4070		4088		4106	9.526	4124		
	Стање на крају текуће године 31.12. 2015														
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035	4053		4071		4089	837	4107		4125		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	10.800	4036	4054	15.017	4072		4090		4108	39.447	4126	23.331	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		331 Актуарски добити или губици	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	334 и 335 Добити или губици по основу инотраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	336 Добити или губици по основу хеинга новчаног тока	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. 2014												
1.	а) дуговни салдо рачуна	4127	4145	4163	4181	4199	4217						
	б) потражни салдо рачуна	4128	4146	4164	4182	4200	4218						
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4129	4147	4165	4183	4201	4219						
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130	4158	4166	4184	4202	4220						
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131	4149	4167	4185	4203	4221						
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132	4150	4168	4186	4204	4222						
4.	Промене у претходној 2014 години												
	а) промет на дуговој страни рачуна	4133	4151	4169	4187	4205	4223						767
	б) промет на потражној страни рачуна	4134	4152	4170	4188	4206	4224						
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2014												
	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						
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4137	4155	4173	4191	4209	4227						
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138	4156	4174	4192	4210	4228						

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала												
		АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инотраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају	
1	2	10	11	12	13	14	15							
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015													
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) >= 0	4139	4157	4175	4193	4211	4229	4230	4231	4232	1 061			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) >= 0	4140	4158	4176	4194	4212	4230							
8.	Промене у текућој 2015 години													
	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. 2015													
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) >= 0	4143	4161	4179	4197	4215	4233							
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) >= 0	4144	4162	4180	4198	4216	4234							

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?{(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)} >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?{(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)} >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2014				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	53.059	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	53.059	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2014 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2014				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	78.302	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	78.302	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2015 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2015				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	85.930	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____

дана _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

KOMUNALNO PREDUZEĆE
„DIMNIČAR“ A.D.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2015. GODINU

1. Opšte informacije

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

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

Matični broj Društva je 07037899 PIB 100124790

Na dan 31.12. 2015. godine Društvo je imalo 86 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.

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

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 2015. 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 sledecim cinjenicama: Društvo je proteklom periodu ostvarilo pozitivne rezultate i imalo solidnu likvidnost.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

3.1. Stalna imovina

(a) Nematerijalna ulaganja

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

3.1. Stalna imovina (nastavak)

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

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

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

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

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

(v) Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

Naziv	Stopa amortizacije (prilagoditi)
Gradevinski objekti	2,5%
Oprema	5 – 20%
Vozila	14,3 – 15,5%
Nameštaj	10 – 12,5%

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.1. Stalna imovina (nastavak)

Dugoročni finansijski plasmani

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

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

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

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

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.2. Obrtna imovina

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala

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

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

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

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

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.2. Obrtna imovina (nastavak)

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

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama.

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

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

(v) *Kratkoročna potraživanja i plasmani*

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

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

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

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

(g) *Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

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

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.3. Osnovni kapital

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

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

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

3.4 Dugoročna rezervisanja

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa

obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate.

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

Rezervisanje u narednim obračunskim periodima neće se odmeravati primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizik povezan sa obavezom, već će se uzimati podaci koji su poznati na dan 31. decembra 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 2015.. 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 2015. 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 dve prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

Obračun i iskazivanje dugoročnih rezervisanja po osnovu otpremnina izvršeno je u skladu sa zahtevima MRS 19-Naknade zaposlenima. Aktuarski 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 kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik

gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kurseva stranih valuta), **kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine**. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

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

(a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kurseva stranih valuta*

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

- *Rizik od promene cena*

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

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

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

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

5. Nematerijalna ulaganja

<u>Nabavna vrednost</u>	
Stanje 31.12.2014. godine	619
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2015. godine	619
<u>Ispravka vrednosti</u>	
Stanje 31.12.2014. godine	400
Povećanja	
Smanjenja	63
Stanje 31.12.2015. godine	463
<u>Sadašnja vrednost</u>	
31. decembar 2014. godine	219
31. decembar 2015. godine	156

Nematerijalna ulaganja na dan 31. decembar 2015. godine iznose 156 hiljada dinara i odnosi se na SOFTWER (na dan 31. decembar 2014. godine iznosila su 219 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 31.12.2014. g	52.408	57.502					109.910
Povećanja		8.853					8.853
Aktiviranja							
Sredstva primljena bez naknade							
Otuđenja		15.313					15.313
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12. 2015. g	52.408	51.042					103.450
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>							
Stanje na dan 31.12. 2014. g	25.009	11.228					36.237
Aktiviranja							
Amortizacija	6.906	6.611					13.517
Otuđenja							
Prenos na 330							
Stanje na dan 31.12.2015. g	31.915	17.839					49.754
<u>Neotpisana vrednost na dan:</u>							
31. decembra 2014. godine	27.400	31.009					58.409
31. decembra 2015. godine	20.493	33.203					53.697

Nabavka osnovnih sredstava

U 2015.god.Drustvo je od vecih nabavki je kupilo tri pik-apa DOBLO za obavljanje kom.delatnosti i uvezlo TEGRAS multi pro (robot za pranje sistema ventilacija)

6.1 Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Amortizacija za 2015. godinu iznosi 7284 hiljada dinara i uključena je u troškove poslovanja.

7. Dugoročni finansijski plasmani

	2015	2014
*Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica u udelima (Biodizel i remont elektro u likvidaciji)	5.122	5.122
Potrazivanja za otkup stanova i dati depoziti	405	556
		2.878
AOP 0024	5.527	8.556

8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2015.g.

	31.12.15	31.12.14
Materijal	13.137	15.372
Rezervni delovi	2.074	2.367
Alat i sitan inventar	11.133	9.088
Dati avansi za zalihe		2.214
AOP 0044	26.344	29.041

9. Potraživanja

	2015	2014
Ostala potraživanja	5.804.	2.616
Kratkoročni finansijski plasmani	3.923	10.537
PDV i AVR	871	5.083
Ukupno potraživanja AOP 0060,0062,0063,0069,0070	10.598	28.236
(a) Potraživanja od kupaca		
	2015	2014
Kupci u zemlji	147.423	154.535
Kupci –zav.pravna lica	2.824	7.242
Kupci-utuzeni	4.604	
	152.027	161.777
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	106.322	112.066
Minus: Ispravka vrednosti kupaca utuzeni	4.604	
	110.926	112.066
AOP 0051	43.925	49.711

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.

Pregled prometa najvećih kupaca u 2015.god

Infostan	128.133	Delhaize	3.056
NIS	17.951	C market	1.314
Grad.uprava	2.901	Beograd.elekt	3.647
GSP	1.855	KBC Zemun	3.993
EPS	2.097	NBS	1.578
Mercator	5.706		
Modecolo	4.520		

11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	4.590	5.348
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun	388	155
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		<u>860</u>
AOP 0068	<u>4.978</u>	<u>6.363</u>

12. Kapital i rezerve

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

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Osnovni kapital	10.800	10.800
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve	15.017	15.017
Revalorizacione rezerve	23.331	23.331
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti	-1.828	-767
Neraspoređeni dobitak	39.447	29.921
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije	-837	-838
AOP 0401	<u>85.930</u>	<u>78.302</u>

Osnovni kapital Društva čine akcijski kapital.

Najveci akcionari na dan 31.12.2015.god

Raiffeisen banka –kastodi rac.	448
Vojvodjanska banka –kastodi rac,	521
Prelevic Bozo	407
Dimnicar ad	349
Stulovic Predrag	340
Hadzini Arif	689
Vuckovic Dragan	301
Stankovic Vesna	151
Kodar inzenjering doo	126
Boskovic Filip	290
Stamenic predrag	100

13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	4.134	
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	889	8.700
Ostala dugoročna rezervisanja		
AOP 0429	<u>5.023</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 bilo je 1.134. Obračun rezervisanja za 2015. godinu iznosi 889 hiljada dinara

13-1 Dugorocne obaveze preko 1 god

Intesa banka	kredit	18.501
Unicredit	kredit	577
Unicredit leasing	lizing	2.994
AOP 0432		<u>22.072</u>

14. Kratkoročne finansijske obaveze

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Kratkoročni krediti u zemlji		0
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	9.348	12.498
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
AOP 0449	<u>9.348</u>	<u>12.498</u>

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

	Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok otplate	DIN	
Dugoročni krediti u zemlji					
Banca Intesa	514201507882.8	4.51	22.05.21	3.927	
Banca Intesa	514201306762.4	4.49	28.03.16	1.112	
Banca Intesa	514206603223.7	5.45	12.02.16	1.416	
Unicredit				1.923	
Unicredit leasing				969	
				<u>9.348</u>	

15. Obaveze iz poslovanja

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije			0
Dobavljači u zemlji		15.331	17.555
Dobavljači u inostranstvu			
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica			15.016
Dobavljači – ostala povezana pravna lica			
Ostale obaveze iz poslovanja		176	128
Obaveze iz specifičnih poslova			
Ukupno	AOP 0451	<u>15.507</u>	<u>32.699</u>

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim dobavljačima.

Pregled prometa najznacajnijih dobavljača

A.S.A	11.782
NIS	9.554
Tehnohemija	1.142
Moravica	757
Telenor	1.816
Delhaize	1.637

16. Ostale kratkoročne obaveze

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto		5.820	7.918
Ostale obaveze – <i>obaveze za kamate iz kredita</i>		<u>232</u>	<u>4.658</u>
Obaveze za učešće u dobitku			
Obaveze prema članovima UO		<u>20</u>	<u>101</u>
ukupno	AOP 0459	6.072	12.875

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

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	AOP 0460	2.710	1.642
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	AOP 0461	612	153
- Ostale obaveze za poreze i doprinose/ <i>po osnovu ugovora o delu i druge prihode od kapitala</i> /			
Pasivna vremenska razgraničenja	AOP 0462	<u> </u>	<u> </u>

18. Odložena poreska sredstva i obaveze

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze
Stanje 31. decembra 2014. godine	675	
Promena u toku godine	1.374	
Stanje 31. decembra 2015. AOP0042	2.049	

19. Odložena poreska sredstva i obaveze (nastavak)

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

20. Tekući poreski rashod perioda

		2015.	2014.
Bruto rezultat poslovne godine	AOP 1054	10.352	3.260
Kapitalni dobiti i gubici			
Usklađivanje rashoda			
Računovodstvena amortizacija		7.284	6.184
Poreska amortizacija		3.808	2.716
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
Korekcija prihoda po osnovu transfernih cena			
Kapitalni dobiti i gubici			
Poreska osnovica			7.458
Poreska stopa		15	15
Obračunati porez	AOP 1060	2.315	1.119
Ukupna umanjenja obračunatog poreza			
Tekući rashod perioda			
Odložen poreski prihod (rashod) perioda	AOP 1062	1.374	538
Neto dobit bez odloženog poreskog prihoda (rashoda)			
Neto dobit	AOP 1064	9.526	2.679

20.1 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2015.

21. Poslovni prihodi

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga		179.807	220.974
Prihodi od prodaje		1.050	
Prihodi od ino usluga		309	
Prihod od zavisnih pravnih lica		165	2.396
poslovni prihodi-zavisnim pravnim licima	AOP 1002	<u>2.353</u>	
Ukupno	AOP 1009	<u>181.331</u>	<u>223.370</u>

22. Ostali poslovni prihodi

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	AOP 1016		200
Prihodi od zakupnina	AOP 1017	579	684
Prihodi od članarina			
Prihodi od tantijema i licencnih naknada			
Ostali poslovni prihodi			
		<u>579</u>	<u>884</u>

23. Poslovni rashodi

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Troškovi materijala	AOP 1023	13.998	9.781
Troškovi goriva i energije	AOP1024	9.844	13.650
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	AOP 1025	90.770	87.881
Troškovi amortizacije i rezervisanja	AOP 1027,28	7.284	6.893
Ostali poslovni rashodi	AOP 1026,1029	59.369	99.6141
		<u>181.265</u>	<u>217.819</u>
Prihod od aktiviranja ucinaka		-2.997	-1.583
Ukupno	AOP 1018	<u>182.402</u>	<u>216.236</u>

24. Finansijski prihodi

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Prihodi kamata	AOP 1038	7.484	1.468
Pozitivne kursne razlike	AOP 1039		20
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	AOP 1039	102	3.184
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica			
Ostali finansijski prihodi	AOP 1033	2.955	330
ukupno	AOP 1032	<u>10.541</u>	<u>5.002</u>

25. Finansijski rashodi

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Rashodi kamata	AOP 1046	1.875	2.956
Negativne kursne razlike	AOP 1047		75
Rashodi po osnovu efekata val. klauzule/odnosi se na kredite/AOP 1047		341	4.752
Ostali finansijski rashodi			
	AOP 1040	<u>2.216</u>	<u>7.783</u>

26. Ostali prihodi

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Ostali prihodi:</i>			
Dobici od prodaje:			
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme			
- bioloških sredstava			
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti			
- materijala			
Viškovi		2.020	
Naplaćenaotpisana potraživanja		107.840	9.921
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika			
Prihodi od otpisa-zavisnih preduzeca-remont elektro		14.007	
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		8.700	
Ostali nepomenutu prihodi		163	1.113
	AOP 1052	<u>132.730</u>	<u>11.034</u>

27. Ostali rashodi

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gubici od prodaje:			
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme			
	AOP 1053	6.206	
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	AOP 1053	1.110	
- materijala			
Manjkovi	AOP 1053	4.187	
Obezvredjenje potraz.od kupaca	AOP 1051	116.703	9.921
Ispravka vrednosti zaliha			
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika			
Ostalo	AOP 1053	4.358	3.090
		<u>132.564</u>	<u>13.011</u>

28. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	64.782	65.854
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	11.643	11.795
Troškovi naknada po ugovoru o delu	297	
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	455	222
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	2.404	835
Ostali rashodi i naknade	11.187	9.175
AOP 1025	<u>90.770</u>	<u>87.881</u>

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

29. Zarada po akciji (nastavak)

Osnovna zarada po akciji

Broj akcija na berzi.....4500

30.Prikaz neto dobitka

Bruto dobitak	10.467
Poreski rashod perioda	2.315
Odloženi poreski prihodi perioda	1.373
Neto Dobitak	9.526

31.Potencijalna obaveze i potencijalna sredstva

Društvo u 2015.godini ima novo kreditno zaduženje kod UNICREDIT BANKE u iznosu od 2.500 hilj.din.i zaduženje kod UNICREDIT LEASINGA u iznosu od 33.885 eur-a u dinarskojprotivvrednosti. Društvo nema novih datih hipoteka,ni garancija.

32.Dogadjaji nakon datuma bilansiranja

Društvo nema znacajnih dogadjaja nakon datuma bilansa

33.Transakcije sa povezanim stranama

U periodu od 01.01-31.12.2015 Društvo je ostvarilo promet sa kupcima-povezanim pravnim licima i to:

Biodizel CO u iznosu 2.824

U periodu od 01.01-31.12.2015 Društvo je ostvarilo promet sa dobavljacima-povezanim pravnim licima i to:

Biodizel co u iznosu 5.130

Lice odgovorno za sastavljanje Napomena
Zorica Lazarevic

Zakonski zastupnik

Komunalno preduzeće "DIMNIČAR" a.d Beograd

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

ZA PERIOD 01.01-31.12.2015. GODINE

Beograd, 31.12.2015. 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	77
Prosečan broj zaposlenih	86
Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara)	59.380
Ukupan kapital (u 000 dinara)	10.800
Kapitalizacija (u 000 dinara)	

Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2015. godine, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

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

2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana

Komunalno preduzeće DIMNICAR Beograd već 68 godina bavi se uslugama čišćenja dimnjaka i ložisnim uredjajima.

2.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga

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

3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI

Ostvareni finansijski pokazatelji Društva u poslovnoj 2015. i 2014. godini dati su u nastavku:

<i>Bilans uspeha</i>	2015	2014	promena
<i>Poslovni prihodi</i>	184.263	224.254	82.16
<i>Poslovni rashodi</i>	182.402	216.236	84.35
Finansijski prihodi	10.541	5.002	210.73
Finansijski rashodi	2.216	7.783	28.47
Ostali prihodi	132.730	11.034	1202.91
Ostali rashodi	132.564	13.011	1.018
EBITDA	1.861	8.018	23.21
EBIT	8491	-4.758	178.45
Porez na dobit	2.152	1.119	192.31
<i>Neto dobit</i>	9.526	2.679	355.58

Napomena: Podaci su u 000 dinara

<i>Bilans stanja</i>	2015	2014	promena
<i>Ukupna aktiva</i>	147.274	171.210	86.01
Stalna imovina	59.380	67.184	88.38
Obrtna imovina	85.845	103.351	83.06
<i>Kapital</i>	89.444	78.302	114.22
Osnovni kapital	10.800	10.800	100
Rezerve	15.017	15.017	100
Neraspoređena dobit	42.961	29.921	143.58
Sopstvene akcije	837	838	100
<i>Obaveze</i>	22.961	33.041	69.49
Dugoročna rezervisanja	889	8.700	10.21
Dugoročne obaveze	22.072	24.341	90.67
- dugoročni krediti	19.078	24.341	78.37
-fin.lizing	2.994		
Kratkoročne obaveze	9.348	59.867	15.61
<i>Ukupna pasiva</i>	147.274	171.210	86.01

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Finansijski pokazatelji

<u>Pokazatelji rentabilnosti</u>	2015				
Stopa posl.dobitka	0.07				
Stopa neto dobitka	0.07				
ROA stopa prinosa na imovinu	0.24				
Stopa prinosa na imovinu	0.21				
ROE stopa prinosa na kapital	0.14				
<u>Likvidnost</u>	2015	2014	<u>Pokaz. fin. strukture I sigurnosti</u>	2015	2014
Opsti racio likvidnosti	2.46	1.78	Stepen zaduzenosti	0.39	0.53
Racio reducirane likvid.	1.78	1.18	Racio sopstvenog kapitala	0.60	0.46
Racio trenutne likvid.	0.14	0.11	Factor finans.leveridza	1.11	2.51
Neto obrtna sred.u 000 rsd	50.976	44.579			

4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Trgovanje na Beogradskoj berzi tokom 2015. godine nije ni bilo.i struktura je ostala ista kao I u 2014.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	3284	72.97	
Akcije u vlasništvu pravnih lica	194	4.31	
Zbirni kastodi račun	1022	22.72	
Ukupan broj emitovanih akcija	4500	100	

(a) Tržišni rizik

Rizik od promene kurseva stranih valuta

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

Rizik od promene cena

Nema

Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

Nema

(b) Kreditni rizik

(c) Rizik likvidnosti

Jedan od vecih problema je i naplata potrazivanja.

Upravljanje rizikom kapitala

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

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje. Koeficijent zaduženosti za 2015. godinu iznosi 58.09%,

7. SOPSTVENE AKCIJE

Društvo nije sticalo spostvene akcije u toku 2015. godine

8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE POSLOVNE 2015. GODINE

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

9. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

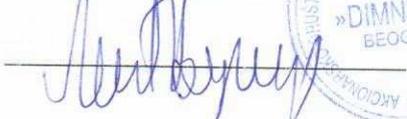
Društvo je u toku 2015. godine obavljalo sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	2015.	2014.
(a) Nabavke materijala i robe		
REMONT ELEKTRO u likvidaciji		15.016
BIODIZEL		
5.130		
b) prodaja		
BIODIZEL CO		
	<u>2.824</u>	

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

Salda neizmirenih transakcija na kraju godine iznose 2.824.rsd

Izvršni direktor



Predsednik skupštine



U Beogradu, 31.12. 2015. godine