

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: **11000**

**Beograd**

Улица и број: **Deligradska 26**

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

Интернет адреса: **www.dimnicar.com**

Консолидовани/Појединачни: **Konsolidovani**

Усвојен (да/не): **Ne**

Друштва субјекта консолидације:

Седиште:

МБ:

**Biodizel CO**

**Deligradska 26**

**20591552**

**Remont elektro u likvidaciji**

**Kej oslobođenja 11/26**

**17092618**

Особа за контакт: **Zorica Lazarević**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **011/2646-278**

Факс:

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

Презиме и име: **Lakić 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.

\*Полуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја



*(Handwritten signature)*  
(потпис особе овлашћене за заступање)

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
<b>АКТИВА</b>				
A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	62.027	69.818	
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	156	219	
1. Улагања у развој	0004			
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	156	219	
3. Гудвил	0006			
4. Остала нематеријална имовина	0007			
5. Нематеријална имовина у припреми	0008			
6. Аванси за нематеријалну имовину	0009			
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	61.466	87.004	
1. Земљиште	0011			
2. Грађевински објекти	0012	20.493	16.588	
3. Постројења и опрема	0013	40.973	38.810	
4. Инвестиционе некретнине	0014		10.812	
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015			
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016			
7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		398	
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		398	
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019			
1. Шуме и вишегодишњи засади	0020			
2. Основно стадо	0021			
3. Биолошка средства у припреми	0022			
4. Аванси за биолошка средства	0023			
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ ( 0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	405	2.595	
1. Учешће у капиталу зависних правних лица	0025			
2. Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026			
3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		2.040	
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028			
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029			
6. Дугорочни пласмани у земљи	0030			
7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031			
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032			
9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	405	555	
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034			
1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035			
2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036			
3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037			
4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038			
5. Потраживања по основу јемства	0039			
6. Спорна и сумњива потраживања	0040			
7. Остала дугорочна потраживања	0041			
V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	2.620	1.215	
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	86.895	113.835	
I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	34.212	37.919	
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	32.698	33.036	
2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	738	1.893	
3. Готови производи	0047			
4. Роба	0048			
5. Стална средства намењена продаји	0049			
6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	776	2.990	

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	41.452	56.348	
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		14.996	
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	41.452	41.352	
6. Купци у иностранству	0057			
7. Остала потраживања по основу продаје	0058			
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	817	2.674	
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	3.729	
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	3.923	3.729	
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066			
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067			
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	5.266	3.729	
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	832	2.188	
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	393	4.603	
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071	151.542	184.868	
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	88.334	90.174	
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	10.800	10.800	
1. Акцијски капитал	0403	10.800	2.899	
2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		7.901	
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	838	
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 (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415			
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	
VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	54.986	42.631	
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	45.335	29.998	
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	9.651	12.633	
IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420			
X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421	13.135		
1. Губитак ранијих година	0422			
2. Губитак текуће године	0423	13.135		
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			
<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>0441</b>			
<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)</b>	<b>0442</b>	<b>36.113</b>	<b>61.653</b>	
<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)</b>	<b>0443</b>	<b>9.598</b>	<b>19.446</b>	
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		6.687	
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	9.598	12.759	
<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	<b>0450</b>			
<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)</b>	<b>0451</b>	<b>15.633</b>	<b>25.530</b>	
1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			
2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453			
3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454			
4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			
5. Добављачи у земљи	0456	15.458	25.402	
6. Добављачи у иностранству	0457			
7. Остале обавезе из пословања	0458	175	128	
<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>0459</b>	<b>6.140</b>	<b>13.053</b>	
<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	<b>0460</b>	<b>2.710</b>	<b>2.068</b>	
<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	<b>0461</b>	<b>2.032</b>	<b>1.556</b>	
<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	<b>0462</b>			
<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442-0071) ≥ 0</b>	<b>0463</b>			
<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0</b>	<b>0464</b>	<b>151.542</b>	<b>184.868</b>	
<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	<b>0465</b>		<b>1.877</b>	

**БИЛАНС УСПЕХА**

од  до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)</b>	<b>1001</b>	186.466	238.527
<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)</b>	<b>1002</b>		
1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА ( 1010+1011+1012+1013+1014+1015)</b>	<b>1009</b>	185.887	237.643
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	165	
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	5.606	16.669
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	
<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	<b>1016</b>		200
<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>1017</b>	579	684
<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0</b>	<b>1018</b>	185.216	207.593
<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	<b>1019</b>		
<b>II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	<b>1020</b>	8.157	1.583
<b>III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	<b>1021</b>	737	1.893
<b>IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	<b>1022</b>		
<b>V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА</b>	<b>1023</b>	19.917	16.802
<b>VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	<b>1024</b>	9.844	7.202
<b>VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ</b>	<b>1025</b>	92.641	90.090
<b>VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	<b>1026</b>	44.298	58.734
<b>IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	<b>1027</b>	8.194	7.083
<b>X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА</b>	<b>1028</b>	4.134	709
<b>XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	<b>1029</b>	15.082	30.449
<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0</b>	<b>1030</b>	1.250	30.934
<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0</b>	<b>1031</b>		
<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)</b>	<b>1032</b>	10.948	5.002
<b>I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)</b>	<b>1033</b>	3.362	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	3.362	330
<b>II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)</b>	<b>1038</b>	7.484	1.468
<b>III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1039</b>	102	3.204
<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)</b>	<b>1040</b>	2.216	7.889
<b>I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)</b>	<b>1041</b>	188	
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	188	
<b>II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1046</b>	1.875	3.062
<b>III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1047</b>	153	4.827
<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)</b>	<b>1048</b>	8.732	
<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)</b>	<b>1049</b>		2.887
<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	<b>1050</b>		

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	120.268	11.034
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	16.025	3.243
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		25.917
Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055	2.478	
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		25.917
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059	2.363	
<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	2.369	2.796
ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	1.405	1.078
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064		24.199
Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065	3.327	
І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	1070		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**

од  до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		24.199
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	3.327	
<b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>			
<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
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		
<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>			
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		
I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)- (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0	2019		
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0	2020		
III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0	2022		
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0	2023		
<b>B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024		24.199
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025	3.327	
<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 &gt; 0</b>	2026		
1. Приписан већинским власницима капитала	2027		
2. Приписан власницима који немају контролу	2028		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од  до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	<b>3001</b>	212.271	268.931
1. Продаја и примљени аванси	3002	195.887	263.483
2. Примљене камате из пословних активности	3003	7.484	5.002
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	8.900	446
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	<b>3005</b>	194.334	283.181
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	96.054	159.015
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	92.641	106.898
3. Плаћене камате	3008	1.875	3.062
4. Порез на добитак	3009	410	3.610
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	3.354	10.596
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	<b>3011</b>	17.937	
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	<b>3012</b>		14.250
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	<b>3013</b>	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		
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>3019</b>	9.385	
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	532	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	8.853	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	<b>3023</b>		
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	<b>3024</b>	7.914	
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>	<b>3025</b>	2.500	55.168
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	2.500	38.469
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		15.899
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		800
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)</b>	<b>3031</b>	13.631	39.902
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	12.505	17.495
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		22.407
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	1.126	
6. Исплаћене дивиденде	3037		
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	<b>3038</b>		15.266
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>	<b>3039</b>	11.131	
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)</b>	<b>3040</b>	216.242	324.099
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)</b>	<b>3041</b>	217.350	323.083
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)</b>	<b>3042</b>		1.016
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)</b>	<b>3043</b>	1.108	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>3044</b>	6.374	2.249
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3045</b>		3.184
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3046</b>		75
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)</b>	<b>3047</b>	5.266	6.374



ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

Почетно стање на дан 01.01. _____	Компоненте капитала														Укупна динска
	30	31	32	35	401 н. 237	34	330	331	332	333	334 н. 335	336	337	15	
ОПИС	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
Основни капитал	4001	4019	4027	4066	4073	4091	4109	4127	4146	4183	4181	4199	4217	4236	91.779.4244
Уписани а неуплаћени капитал	4002	4020	4038	15.017.4056	4074	4092	42.631.4170	4128	23.331.4146	4184	4182	4201	4219	4236	91.779.4246
Резерве															
Губитак															
Откупљене сопствене акције															
Нераспоредени добитак															
Ревалоризационе резерве															
Актуарски добити или губити															
Добити или губити по основу улагања у власничке инструменте капитала															
Добити или губити по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва															
Добити или губити по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја															
Добити или губити по основу хединга новчаног тока															
Добити или губити по основу ХОВ расположивих за продају															
Укупан капитал [Σ ред 16 кол 2 до кол 14]. [Σ ред 1а кол 2 до кол 14]≥0															
Губитак изнад капитала [Σ ред 1а кол 2 до кол 14]. [Σ ред 16 кол 2 до кол 14]≥0															
а) исправке на дуговој страни рачуна	4003	4021	4039	4067	4075	4093	4111	4129	4147	4186	4184	4201	4219	4236	4245
б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4068	4076	4094	4112	4130	4148	4188	4184	4202	4220	4236	4245
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____															
а) кориговани дугови сајдо рачуна (1а+2а-2б) ≥ 0	4006	4023	4041	4059	4077	4096	4115	4133	4151	4189	4188	4203	4221	4237	91.779.4246
б) кориговани потражни сајдо рачуна (1б-2а+2б) ≥ 0	4006	4024	4042	4060	4078	4096	4114	4132	23.331.4150	4188	4188	4204	4222	4237	91.779.4246
Промене у претходној _____ години															
а) промет на дуговој страни рачуна	4007	4025	4043	4061	4079	4097	4115	4133	4151	4189	4187	4205	4223	4238	4247
б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026	4044	4062	4080	4098	4116	4134	4152	4190	4188	4206	4224	4238	4247
Ситње на крају претходне године 31.12. _____															
а) дугови сајдо рачуна (3а+4а-4б) ≥ 0	4009	4027	4045	4063	4081	4099	4117	4135	4153	4191	4189	4207	4225	4239	91.779.4248
б) потражни сајдо рачуна (3б-4а+4б) ≥ 0	4010	4028	4046	4064	4082	4100	4118	4136	23.331.4154	4190	4190	4208	4226	4239	91.779.4248
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	4240	4249
б) исправке на потражној страни рачуна	4012	4030	4048	4066	4084	4102	4120	4138	4156	4194	4192	4210	4228	4240	4249
Кориговано почетно стање теуће године на дан 01.01. _____															
а) кориговани дугови сајдо рачуна (5а+6а-6б) ≥ 0	4013	4031	4049	4067	4085	4103	4121	4139	4157	4195	4193	4211	4229	4241	91.779.4250
б) кориговани потражни сајдо рачуна (5б-6а+6б) ≥ 0	4014	4032	4050	4068	4086	4104	4122	4140	23.331.4158	4194	4194	4212	4230	4241	91.779.4250
Промене у теућој _____ години															
а) промет на дуговој страни рачуна	4015	4033	4051	4069	4087	4105	4123	4141	4159	4197	4195	4213	4231	4242	4251
б) промет на потражној страни рачуна	4016	4034	4052	4070	4088	4106	4124	4142	4160	4198	4196	4214	4232	4242	4251
Ситње на крају теуће године 31.12. _____															
а) дугови сајдо рачуна (7а+8а-8б) ≥ 0	4017	4035	4053	4071	4089	4107	4125	4143	4161	4199	4197	4215	4233	4243	89.171.4252
б) потражни сајдо рачуна (7б-8а-8б) ≥ 0	4018	4036	4054	4072	4090	4108	4126	4144	23.331.4162	4198	4198	4216	4234	4243	89.171.4252

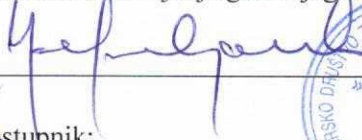
## IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

### 1. SASTAVLJANJE KONSOLIDOVANOG IZVEŠTAJA – primena MSFI

Prema našem najboljem saznanju, Godišnji konsolidovani 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, dobicima 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 GODIŠNJEG KONSOLIDOVANOG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Godišnji konsolidovani 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 godišnjeg konsolidovanog finansijskog izveštaja nakon održavanja redovne sednice skupštine društva koja će biti održana u zakonskom roku.

U Beogradu, dana 06.06.2016. godine

Zakonski zastupnik:



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

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

## SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 – 3
Konsolidovani finansijski izveštaji:	
- Konsolidovani bilans stanja	
- Konsolidovani bilans uspeha	
- Konsolidovani Izveštaj o ostalom rezultatu	
- Konsolidovani Izveštaj o tokovima gotovine	
- Konsolidovani Izveštaj o promenama na kapitalu	
- Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje	
- Konsolidovani 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 konsolidovanim finansijskim izveštajima**

Izvršili smo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja Komunalnog preduzeće "Dimničar" a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo) koji obuhvataju konsolidovani bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine, konsolidovani bilans uspeha, konsolidovani izveštaj o ostalom rezultatu, konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine i konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje.

#### *Odgovornost rukovodstva za konsolidovane finansijske izveštaje*

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi konsolidovanih 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 konsolidovanim 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 konsolidovani 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 konsolidovanim finansijskim izveštajima (nastavak)**

##### *Mišljenje*

Po našem mišljenju, konsolidovani 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.

##### *Skretanje pažnje*

Dodatno skrećemo pažnju na sledeće:

Zbog neusklađenih rokova za izradu i dostavu finansijskih izveštaja Agenciji za privredne registre i rokova za izradu i dostavu Poreskoj upravi Izveštaja o transfernim cenama, odnosno Poreskog bilansa i Poreske prijave, iskazani iznos poreskog rashoda perioda u Bilansu uspeha za 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.

##### *Ostalo*

Nad zavisnim Društvom "Remont-elektro" doo, Beograd je dana 30.07.2015. godine pokrenut postupak likvidacije, koji do dana vršenja revizije nije okončan.

Nismo bili angažovani da izvršimo reviziju zavisnih društava "Biodizel" d.o.o., Beograd i "Remont elektro – u likvidaciji", doo Beograd, a koja su u skladu sa Zakonom o računovodstvu razvrstana kao mikro pravna lica i kao takva nemaju zakonsku obavezu revizije pojedinačnih finansijskih izveštaja, tako da usled tog ograničenja u obimu revizije konsolidovanih finansijskih izveštaja, nije bilo moguće utvrditi da li finansijski izveštaji zavisnih društava imaju uticaja na konsolidovane finansijske izveštaje u delu koji eventualno mogu imati.



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 konsolidovanim 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 konsolidovanim finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Konsolidovanim 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  
13:06:18 +02'00'



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

### БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12 20 15 године

*консолидовано*

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А К Т И В А</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		62.027	69.818	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		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		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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		61.466	67.004	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		20.493	16.588	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		40.973	38.810	
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			396	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018			398	
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b> (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	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b> (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024		405	2.595	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
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				
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033		405	555	
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		2 620	1 215	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		86 895	113 835	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		34 212	37 919	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		32 698	33 036	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		738	1 893	
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		776	2 990	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		41 452	56 348	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			14 996	
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		41 452	41 352	
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		817	2 674	
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		3 923	3 729	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065		3 923	3 729	
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		5 266	6 374	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		832	2 188	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		393	4 603	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА</b> (0001+0002+0042+0043)	0071		151.542	184.868	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072			1.877	
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ</b> (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+ 0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		88.334	90.174	
30	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ</b> (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		10.800	10.800	
300	1. Акцијски капитал	0403		10.800	2.899	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404			7.901	
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	<b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0411				
047 и 237	<b>III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	0412		837	838	
32	<b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>	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	<b>VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК</b> (0418+0419)	0417		54.986	42.631	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		45.335	29.998	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		9.651	12.633	
	<b>IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0420				
35	<b>X. ГУБИТАК (0422 + 0423)</b> (0422+0423)	0421		13.135		
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423		13.135		
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ</b> (0425+0432)	0424		27.095	33.041	
40	<b>I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА</b> (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		889	8.700	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		4.134		
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	<b>I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		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 повезаним правним лицима	0435				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

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	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		36.113	61.653	
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		9.598	19.446	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444			6.687	
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		9.598	12.759	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		15.633	25.530	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
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		15.458	25.402	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		175	128	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		6.140	13.053	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		2.710	2.068	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		2.032	1.556	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		151.542	184.868	
89	E. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465			1.877	

у \_\_\_\_\_  
 дана \_\_\_\_\_ године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

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

КОНСОЛИДОВАНИ

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01 до 31.12 2015 . године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		186.466	238.527
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		185.887	237.643
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		165	
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		5.606	16.669
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		579	684
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) &gt;= 0</b>	1018		185.216	207.593
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		8.157	1.583
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		737	1.893
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		19.917	16.802
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		9.844	7.202
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		92.641	90.090
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		44.298	58.734
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		8.194	7.083

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нало-мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		4.134	709
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		15.082	30.449
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		1.250	30.934
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		10.948	5.002
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		3.362	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		3.362	330
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		7.484	1.468
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		102	3.204
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		2.216	7.889
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		188	
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		188	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1.875	3.062
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		153	4.827
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		8.732	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049			2.887
663 и 665	3. 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		116.703	9.921
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		120.268	11.034
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		16.025	3.243
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054			25.917
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		2.478	
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			25.917
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		2.363	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		2.369	2.796
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		1.405	1.078
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064			24.199
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065		3.327	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена 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

М.П.

Законски заступник



*[Handwritten signature]*

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

Консолидовани

### ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01 до 31.12 2015 . године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			24.199
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		3.327	
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024			24.199
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025		3.327	
	Г. УКУПАН НЕТО СВОУБУХВАТНИ 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]*

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

КОНСОЛИДОВАНИ

### ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01 до 31.12 2015 . године

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	212.271	268.931
1. Продаја и прмљени аванси	3002	195.867	263.483
2. Примљене камате из пословних активности	3003	7.484	5.002
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	8.900	446
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	194.334	283.181
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	96.054	159.015
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	92.641	106.898
3. Плаћене камате	3008	1.875	3.062
4. Порез на добитак	3009	410	3.610
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	3.354	10.596
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	17.937	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012		14.250
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
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	
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	532	
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	8.853	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024	7.914	

ПОЗИЦИЈА 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>			
1. Увећање основног капитала	3025	2.500	55.168
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3026		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3027	2.500	38.469
4. Остале дугорочне обавезе	3028		15.899
5. Остале краткорочне обавезе	3029		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3030		800
1. Откуп сопствених акција и удела	3031	13.631	39.902
2. Дугорочни кредити (одлив)	3032		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3033	12.505	17.495
4. Остале обавезе	3034		22.407
5. Финансијски лизинг	3035		
6. Исплаћене дивиденде	3036	1.126	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3037		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3038		15.266
3039	11.131		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)</b>	3040	216.242	324.099
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)</b>	3041	217.350	323.083
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)</b>	3042		1.016
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)</b>	3043	1.108	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	6.374	2.249
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		3.184
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		75
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)</b>	3047	5.266	6.374

MSFormular © 2002-2014 Handy soft

У \_\_\_\_\_  
дана \_\_\_\_\_ године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

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

КОСОВИЈАНУ

### ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01 до 31.12 2015 године

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	330 Ревалори- зационе резерве
1	2		3		4		5		6		7		8	9
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2014													
	а) Дуговани салдо рачуна	4001												
	б) потражни салдо рачуна	4002	10.800	4020	4037	4055		4073	4081			4109		
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				4038	15.017	4056	4074	4082			42.631	4110	
2.	а) исправке на Дуговној страни рачуна	4003												
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4021	4039	4057		4075	4093			4111		
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014			4022	4040	4058		4076	4084			4112		
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023	4041	4059		4077	4095					
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	10.800	4024	4042	15.017	4060	4078	4096			42.631	4114	
4.	Промене у претходној 2014 години													
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025	4043	4061		4079	4097			4115		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026	4044	4062		4080	4088			4116		
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2014													
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027	4045			4081	4089			4117		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	10.800	4028	4046	15.017	4084	4082	4100			42.631	4118	



Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала																
		331 Агварски 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 инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају											
1	2	10	11	12	13	14	15											
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2014																	
	а) дуговни салдо рачуна	4127				4163		4181		4199			4217					
	б) потражни салдо рачуна	4128	23.331	4146		4164		4182		4200			4218					
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																	
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4129		4147		4165		4183		4201			4219					
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130		4158		4186		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	23.331	4150		4168		4186		4204			4222					
4.	Промене у претходној 2014 години																	
	а) промет на дуговној страни рачуна	4133		4151		4169		4187		4205			4223					
	б) промет на потражној страни рачуна	4134		4152		4170		4188		4206			4224					
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2014																	
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135		4153		4171		4189		4207			4225					
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136	23.331	4154		4172		4190		4208			4226					
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																	
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4137		4155		4173		4191		4209			4227					
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138		4156		4174		4192		4210			4228					



HISFormular © 2002-2014 Handy soft

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	91.779	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	91.779	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	91.779	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	91.779	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	89.171	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

у \_\_\_\_\_  
 дана \_\_\_\_\_ године

М.П. \_\_\_\_\_ Законски заступник  




Komunalno preduzeće "DIMNIČAR" a.d Beograd

**KONSOLIDOVANI**  
**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

**ZA PERIOD 01.01-31.12.2015. GODINE**

Beograd, 31,12,2015. Godine

**SADRŽAJ**

<b>1. UVOD</b>	<b>3</b>
<b>2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA</b>	<b>4</b>
2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana	4
2.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga	4
<b>3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI</b>	<b>4</b>
<b>4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA</b>	<b>6</b>
<b>5. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA</b>	<b>6</b>
<b>6. RIZICI</b>	<b>7</b>
<b>7. SOPSTVENE AKCIJE</b>	<b>8</b>
<b>8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2015. GODINE</b>	<b>8</b>
<b>9. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA</b>	<b>9</b>
<b>10. ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ</b>	<b>9</b>

## 1. UVOD

<b>Puno poslovno ime</b>	Komunalno preduzeće Dimničar a.d
<b>Skraćeni naziv</b>	Dimničar a.d
<b>Sedište</b>	Beograd
<b>Adresa</b>	Deligradska 26
<b>Pravna forma</b>	Akcionarsko društvo
<b>Matični broj</b>	07037899
<b>PIB</b>	100124790
<b>Pretežna delatnost</b>	Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme
<b>Veb sajt</b>	www/dimnicar.com
<b>ISIN</b>	4500 (CFI)
<b>CFI</b>	RSDIMNE89462(ESVUFR)
<b>Broj akcionara</b>	85
<b>Prosečan broj zaposlenih</b>	86
<b>Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara)</b>	62.027
<b>Ukupan kapital (u 000 dinara)</b>	91.847
<b>Kapitalizacija (u 000 dinara)</b>	

*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 dimnicarskih usluga u Srbiji i jedna od najvećih u Evropi koja danas broji preko 100 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, protivpozarnu 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 67 godina bavi se uslugama čišćenja dimnjaka i ložisnim uređajima.

## 2.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga

Karakteristike tržišta govore da je visoko konkurentan proizvod uslov za uspeh i da se isti mora plasirati uz specifičan marketinški pristup, prema pojedinim korisnicima ili bar prema grupama korisnika bliskog profila. Druga, izuzetno važna karakteristika 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>	186.466	238.527	78.17
<i>Poslovni rashodi</i>	185.216	207.593	89.22
Finansijski prihodi	10.948	5.002	218.87
Finansijski rashodi	2.216	7.889	28.08
Ostali prihodi	120.268	11.034	1089.97
Ostali rashodi	132.728	3.243	4092.75
EBITDA	1250	30.934	3.24
EBIT	-3.728	4.904	35.23
Porez na dobit			
Gubitak	3.327		
<i>Neto dobit</i>		24.199	

*Napomena: Podaci su u 000 dinara*

<i>Bilans stanja</i>	2015	2014	promena
<i>Ukupna aktiva</i>	151.542	184.868	81.97
Stalna imovina	62.027	69.818	88.84
Obrtna imovina	86.895	113.835	76.33
<i>Kapital</i>	91.847	90.174	101.85
Osnovni kapital	10.800	10.800	100
Rezerve	15.017	15.017	100
Neraspoređena dobit	58.500	42.631	137.22
Sopstvene akcije			
<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
-lizing	2.994		
Kratkoročne obaveze	36.734	61.653	59.58
<i>Ukupna pasiva</i>	151.542	184.868	81.97

*Napomena: Podaci su u 000 dinara*



Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova			
Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	% broja glasova
Hadzini Arif	689		
Vojvodjanska banka-kastodi rac.	521		
Raiffeisen banka-kastodi rac.	448		
Prelević Božo	407		
Dimničar a.d	349		
Štulović Predrag	340		
Vučković Dragan	301		
Boskovic Filip	290		
Stanković Vesna	151		
Kodar inženjering d.o.o	126		

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

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

U prokle tri godine društvo nije imalo izmene poslovnih politika.

#### 6. RIZICI

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

**(a) Tržišni rizik**

*Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

*Rizik od promene cena*

Nema

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

Nema

**(b) Kreditni rizik**

**(c) Rizik likvidnosti**

Jedan od vecih problema je i naplata 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 2014. godinu iznosi 99,41%, a u 2013. godini isti je iznosio 47,74%

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

## **7. SOPSTVENE AKCIJE**

*Društvo nije sticalo spostvene akcije u toku 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 2014. godine obavljalo sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	2015.	2014.
(a) Nabavke materijalai robe		
REMONT ELEKTRO u likvidaciji		15.016
BIODIZEL		
5.130	CO	
b) prodaja		
BIODIZEL CO	2.824	

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

Izvrсни direktor




Predsednik skupstine

\_\_\_\_\_

U Beogradu, 31.12. 2015. godine



KOMUNALNO PREDUZEĆE  
„DIMNIČAR“ A.D.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE 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 a 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 Boleću a od 08.03.2013.. izvršena promena sedišta na adresu,Deligradska 26, Beograd.

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

## 2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – "Prikazivanje finansijskih izveštaja."
- 2 Greške iz prethodnih godina se nisu odrazile na finansijske izveštaje za 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.

### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja primenjivane su računovodstvene politike koje je usvojio Upravni odbor Preduzeća na sednici održanoj 26.01.2013.godine.

#### 3.1. Stalna imovina

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

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

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

#### 3.1. Stalna imovina (nastavak)

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

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

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

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

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	1,3 – 8%
Oprema	5 – 20%
Vozila	14,3 – 15,5%
Nameštaj	10 – 12,5%
Ostala oprema	33,33 – 50%

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

#### 3.1. Stalna imovina (nastavak)

##### *Dugoročni finansijski plasmani*

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

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

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

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

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

### 3. 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 povrati od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha materijala u slučaju zastarelosti, smanjenja vrednosti i sl. na datum svakog bilansa stanja vrši posebna komisija koju obrazuje direktor Društva. Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne ulazne cene.

### **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 2015. 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 tri prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvo za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

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

### **3.10. Priznavanje prihoda**

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

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

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

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

### **3.11. Priznavanje rashoda**

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

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

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

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

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

### **3.13. Zakupi**

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

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

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

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

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

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

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



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

#### 3.14 Naknadno ustanovljene greške

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

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

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

### 4. Upravljanje finansijskim rizikom

#### 4.1. Faktori finansijskog rizika

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

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

##### *(a) Tržišni rizik*

- *Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

- *Rizik od promene cena*

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

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

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

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

**KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSIMA**  
**KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU USPEHA**

Grupa račun. račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina
	<b>PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>						
60 do 65, osim 62 i 63	<b>A. POSLOVNI PIHODI (1002+1009+1016+1017)</b>	<b>1001</b>		<b>188.819</b>	<b>2.353</b>	<b>186.466</b>	<b>238.527</b>
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		2.353	2.353	0	0
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003		2.353	2.353		0
601	2. Prihodi od prodaje roba matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004		0	0	0	0
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005		0	0	0	0
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006		0	0	0	0
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007		0	0	0	0
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008		0	0	0	0
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		185.887	2.353	186.466	237.643
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010		165		165	
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011		0	0	0	0
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012		5.606	0	5.606	16.669
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013		0	0	0	0
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014		179.807	0	179.807	220.974
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015		309		309	
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENICIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016					200
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017		579		579	684
	<b>B. RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>						
50 do 55, 62 i 63	<b>B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)≥0</b>	<b>1018</b>		<b>185.216</b>		<b>185.216</b>	<b>207.593</b>
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019		0	0	0	
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČIANAKA I ROBE	1020		8.157		8.157	1.583
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021		737		737	1.893
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022		0	0	0	0

51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	19.917		19.917	16.802
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	9.844		9.844	7.202
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	92.641		92.641	90.090
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	44.298		44.298	58.734
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	8.194		8.194	7.083
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028	4.134		4.134	709
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	15.082		15.082	30.449
-	<b>V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) ≥ 0</b>	1030	3603	2353	1.250	30.934
-	<b>G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1010) ≥ 0</b>	1031	0			0
66	<b>D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)</b>	1032	10.948		10.948	5.002
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+ 1035+ 1036+ 1037)	1033	3.362		3.362	330
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034	0	0	0	0
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035	0	0	0	0
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036	0	0	0	0
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037	3.362		3.362	330
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038	7.484		7.484	1.468
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039	102		102	3.204
56	<b>Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)</b>	1040	2.216		2.216	7.889
56 osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041	188		188	
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042	0	0	0	0
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043	0	0	0	0
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica u zajedničkih poduhvata	1044	0	0	0	0
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045	188		188	
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046	1.875		1.875	3.062
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047	153		153	4.827
-	<b>E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)</b>	1048	8.732		8.732	
-	<b>Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)</b>	1049				2.887
683 i 685	<b>Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA</b>	1050	0	0	0	0
583 i 585	<b>I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA</b>	1051	116.703		116.703	9.921
67 i 68, osim 683 i 685	<b>J. OSTALI PRIHODI</b>	1052	134.275	14.007	120.268	11.034

57 i 58, osim 583 i 585	<b>K. OSTALI RASHODI</b>	1053	30.009	13.984	16.025	3.243
	<b>L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)</b>	1054		2.376		25.917
	<b>LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)</b>	1055	102		2.478	
69-59	<b>M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA</b>	1056	115		115	
59-69	<b>N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVNE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA</b>	1057				
	<b>NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)</b>	1058		2.376		
	<b>O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)</b>	1059	2.481		2.363	
	<b>P. POREZ NA DOBITAK</b>					
721	I. PORESKE RASHODI PERIODA	1060	2.369		2.369	2.796
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKE RASHODI PERIODA	1061	0	0	0	0
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKE PRIHODI PERIODA	1062	1.405		1.405	1.078
723	<b>R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA</b>	1063	0	0	0	0
	<b>S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062)</b>	1064		2.376		24.199
	<b>T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062)</b>	1065	3.445		3.327	
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066				
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067				
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068				
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069				
	V. ZARADA PO AKCIJI					
	1. Osnovna zarada po akciji	1070				
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071				

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU STANJA

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina	Početno stanje 01.01.201
								10
	<b>AKTIVA</b>							
00	<b>A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	0001				0	0	
	<b>B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)</b>	0002		67.149	5.122	62.027		
01	<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</b> (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		156		156	219	
010 i 019	1. Ulaganja u razvoj	0004		0	0	0	0	
011, 012 i 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005		156		156	219	
013 i 019	3. Gudvil	0006		0	0	0	0	
014 i 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007		0	0	0	0	
015 i 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008		0	0	0	0	
016 i 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009		0	0	0	0	
02	<b>II: NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA</b> (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		61.466		61.466	67.004	
020, 021 i 029	1. Zemljište	0011		0	0	0	0	
022 i 029	2. Građevinski objekti	0012		20.493		20.493	16.588	
023 i 029	3. Postrojenja i oprema	0013		40.973		40.973	38.810	
024 i 029	4. Investicione nekretnine	0014					10.812	
025 i 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015		0	0	0	0	
026 i 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016		0	0	0	0	
027 i 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017					396	
028 i 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018					398	
030,031 deo	<b>III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0	0	
039 032 i	1. Šume, višegodišnji zasadi	0020		0	0	0	0	
037 i 039	2. Osnovno stado	0021		0	0	0	0	
037 i 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022		0	0	0	0	
038 i 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023		0	0	0	0	
04, 031 047	<b>IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI</b> (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024		5.527	5.122	405	919	

040 i									
049 i	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025	5.122	5.122	0	0			
041 i	2. Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih	0026	0	0	0	0			
049 i	poduhvata								
042 i	3. Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od	0027						2.040	
049 i	vrednosti raspoložive za prodaju								
043 i									
044 i									
049 i	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim	0028	0	0	0	0		838	
043 i	licima								
049 i									
045 i									
049 i	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029	0	0	0	0		838	
045 i									
049 i	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030	0	0	0	0		0	
045 i									
049 i	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031	0	0	0	0		0	
046 i									
049 i	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032	0	0	0	0		0	
048 i									
049 i	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033	405		405			555	
05 i	<b>V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA</b>								
050 i	(0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034	0	0	0	0		0	
059 i	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035	0	0	0	0		0	
051 i									
059 i	2. Potraživanja od ostalih pravnih lica	0036	0	0	0	0		0	
052 i									
059 i	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037	0	0	0	0		0	
053 i	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom	0038	0	0	0	0		0	
059 i	leasingu								
054 i									
059 i	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039	0	0	0	0		0	
055 i									
059 i	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040	0	0	0	0		0	
056 i									
059 i	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041	0	0	0	0		0	
288	<b>V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>	<b>0042</b>	<b>2.620</b>		<b>2.620</b>			<b>1.215</b>	
	<b>G. OBRTNA IMOVINA</b>								
	<b>(0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)</b>	<b>0043</b>	<b>94.711</b>	<b>7.816</b>	<b>86.895</b>			<b>113.835</b>	
lasa 1	1. ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	34.212		34.212			37.919	
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	32.698		32.698			33.036	
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046	738		738			1.893	
12	3. Gotovi proizvodi	0047	0	0	0	0		0	
13	4. Roba	0048	0	0	0	0		0	
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049	0	0	0	0		0	
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	776		776			2.990	
20	<b>II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE</b>	<b>0051</b>	<b>44.276</b>	<b>2.824</b>	<b>41.452</b>			<b>56.348</b>	
200 i	<b>(0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)</b>								
209 i	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052	2.824	2.824				14.996	
201 i									
209 i	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053	0	0	0	0		0	

202 i								
2093	Kupci u zemlji - ostala povezana lica	0054	0	0	0	0	0	0
203 i								
2094	Kupci u inostranstvu - ostala povezana lica	0055	0	0	0	0	0	0
204 i								
2095	Kupci u zemlji	0056	41.452		41.452		41.352	
205 i								
2096	Kupci u inostranstvu	0057	0	0	0	0	0	0
206 i								
2097	Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058	0	0	0	0	0	0
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059	0	0	0	0	0	0
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	5.809	4.992	817		2.674	
236	V. FINANSIJSKI SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061	0	0	0	0	0	0
23								
OSIM								
236 i	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI							
237	(0063+0064+0065+0066+0067)	0062	3.923		3.923		3.729	
230 i	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna							
239	lica	0063						
231 i	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana							
239	pravna lica	0064	0	0	0	0	0	0
232 i								
2393	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065	3.923	0	3.923		3.729	
233 i								
2394	Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066	0	0	0	0	0	0
234,								
235,								
238, i								
2395	Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067	0	0	0	0	0	0
24	VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	0068	5.266		5.266		6.374	
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069	832		832		2.188	
osim								
288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	393		393		4.603	
	<b>D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA</b> <b>(0001+0002+0042+0043)</b>	<b>0071</b>	<b>164.480</b>	<b>12.938</b>	<b>151.542</b>		<b>183.192</b>	
88	<b>D. VANBILANSNA AKTIVA</b>	<b>0072</b>					<b>1.877</b>	

Grupa lična, ačun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina	Početno stanje 01.01.201
1	2	3	4	5	5	5	9	10
	<b>PASIVA</b>							
	<b>A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415- 0416+0417+0420-0421)≥0=(0071-0424-0441-0442)</b>	<b>0401</b>		<b>94.368</b>	<b>5.197</b>	<b>88.334</b>	<b>91.779</b>	
30	<b>I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)</b>	<b>0402</b>		<b>18.701</b>	<b>7.901</b>	<b>10.800</b>	<b>10.800</b>	
300	1. Akcijski kapital	0403		10.800		2.899	10.800	
301	2. Udeli društva s ograničenom odgovornošću	0404		7.901	7.901		7.901	
302	3. Ulozi	0405		0	0	0	0	
303	4. Državni kapital	0406		0	0	0	0	
304	5. Društveni kapital	0407		0	0	0	0	
305	6. Zadružni kapital	0408		0	0	0	0	

306	7. Emisiona premija	0409		0	0	0	0
309	8. Ostali osnovni kapital	0410		0	0	0	0
31	II. UPISANI UPLAĆENI KAPITAL	0411		0	0	0	0
247 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412		837		837	
32	IV. REZERVE	0413		15.017	0	15.017	15.017
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		23.331	0	23.331	23.331
osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražni saldo račun grupe 33 osim 30)	0415			0		
osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda račun grupe 33 osim 330)	0416		1.828		1.828	
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418+0419)	0417		52.282	-2.704	54.986	42.631
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418		42.631	-2.704	45.335	29.998
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419		9.651		9.651	12.633
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420					
35	X. GUBITAK (0422+0423)	0421		13.135		13.135	
350	1. Gubitak ranijih godina	0422		0	0	0	0
351	2. Gubitak tekuće godine	0423		13.135		13.135	
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)	0424		27.095		27.095	33.041
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		5.023		5.023	8.700
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426		0	0	0	0
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427		0	0	0	0
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428		0	0	0	0
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429		889		889	8.700
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430		4.134		4.134	
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431		0	0	0	0
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		22.072		22.072	24.341
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433		0	0	0	0
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434		0	0	0	0
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435		0	0	0	0
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436		0	0	0	0
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437		19.078		19.078	24.341
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438		0	0	0	0
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439		2.994		2.994	
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440		0	0	0	0
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441		0	0	0	



12 do 49 osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	43.854	7.741	36.113	61.653
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	14.515	4.917	9.598	19.446
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444	4.917	4.917		6.687
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445	0	0	0	0
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446	0	0	0	0
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447	0	0	0	0
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448	0	0	0	0
424, 425, 126 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449	9.598		9.598	12.759
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	0	0	0	0
osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	18.457	2.824	15.633	25.530
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452	2.824	2.824		
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453	0	0	0	0
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454	0	0	0	0
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455	0	0	0	0
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	15.458		15.458	25.402
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457	0	0	0	0
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458	175		175	128
4, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	6.140		6.140	13.053
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	2.710		2.710	2.068
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	2.032		2.032	1.556
osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	0	0	0	0
-	D. GUBITAK IZNAD VISINSE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411- 0402)≥0=(0441+0424+0442-0071)≥0	0463	0	0	0	0
-	Đ. UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463)	0464	165.317	12.938	151.542	186.473
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465				1877
-	0	-	0	0	0	0

## 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	63
Smanjenja	
Stanje 31.12.2015. godine	463
<u>Sadašnja vrednost</u>	
31. decembar 2014. godine	219
31. decembar 2015. godine	156

## 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	67.425					119.833
Povećanja							
Aktiviranja							
Sredstva primljena bez naknade							
Otuđenja		5.979					
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12. 2015. g	52.408	61.446					113854
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>							
Stanje na dan 31.12. 2014. g	25.009	28.615					53.624
Aktiviranja							
Amortizacija	6.906						
Otuđenja		8.142					
Prenos na 330							
Stanje na dan 31.12.2015. g	31.915	20.473					52.388
<u>Neotpisana vrednost na dan:</u>							
31. decembra 2014. godine							67.004
31. decembra 2015. godine	20.493	40.973					61.466

## 7. Dugoročni finansijski plasmani

	2015	2014
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	405	
AOP 0024		

## 8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2015.g.

	31.12.2015	31.12.2014
Materijal	19.097	21.578
Rezervni delovi	2.084	1.986
Alat i inventar	11.517	9.472
Dati avansi za zalihe	776	2.990
Nedov.proizv.	738	1.893
<b>AOP 044,0050</b>	<b>34.212</b>	<b>37.919</b>

## 9. Potraživanja

	2015	2014
Potraživanja od kupaca	152.378	154.963
Potraživanja-zavisna pravna lica		14.996
Ostala kratkor. potraživanja	50	2.674
Kratkoročni finansijski plasmani		
Potraz.od zaposlenih	9	
Potr.za vise plac.porez I dopr.	42	
Potraz. refundiranje	716	
PDV i AVR	3.845	
<b>Ukupno potraživanja – neto</b>	<b>157.040</b>	<b>172.633</b>

### (a) Potraživanja od kupaca

	2015	2014
Kupci u zemlji	152.378	154.963
Kupci u inostranstvu		

Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji  
 Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu

	110.926	113.611
	41.452	42.829

## 10. Potraživanja (nastavak)

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

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima.  
 Društvo je formiralo ispravku vrednosti na teret rashoda za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od 60 dana, u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu.  
 Dati avansi za zalihe i usluge iznose najvećim delom se odnose na uplate u decembru 2015.godine dobavljačima za redovnu nabavku materijala i usluga.

## 11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	2015	2014
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	4.878	5.359
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		860
<b>ukupno</b>	<b>5.266</b>	<b>6.374</b>

## 12. Kapital i rezerve

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

	2015.	2014.
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	-2.666	-767
Neraspoređeni dobitak	55.796	42.631
Gubitak	13.135	
<b>ukupno</b>	<b>115.413</b>	<b>91.012</b>

### 13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	2015	2014
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		
<b>Ukupno</b>	<b>5.023</b>	<b>8.700</b>

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

### 14. Kratkoročne finansijske obaveze

	2015.	2014.
Kratkoročni krediti u zemlji		6.687
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	9.348	112.498
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	250	
<b>Ukupno</b>	<b>9.598</b>	<b>11.018</b>

Odnosi se samo na matično društvo.

#### 14.a Dugorocne obaveze

Dugorocni krediti preko 1 god. Intesa	24.341	19.078
Obaveze po fin.lizingu uncredit leasing	2.994	

Odnosi se samo na matično društvo.

### 15. Obaveze iz poslovanja

	2015	2014
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači u zemlji	15.458	25.402
Dobavljači u inostranstvu		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja	175	128
Obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Ukupno</b>	<b>15.633</b>	<b>25.530</b>

## 16. Ostale kratkoročne obaveze

	2015	2014
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	5.333	8.044
Ostale obaveze –obaveze za kamate iz kredita	232	
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema članovima UO	20	
Obaveze za ostale doprinose/benefic.staz,komore102	17	
Ostale obaveze	538	
	6.140	8.044

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

	2015	2014
Obaveze za porez na dodatu vrednost	2.710	2.068
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine		
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose	2.653	
Pasivna vremenska razgraničenja		
Obaveze za porez iz dobitka		0
	5.363	2.068

## 18. Odložena poreska sredstva i obaveze

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
	_____	_____	_____
	_____	_____	_____
	_____	_____	_____
Stanje 31. decembra 2015. godine	<u>2.620</u>	<u>        </u>	<u>2.620</u>

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

Odložene poreske obaveze se odnose na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije i rezervisanja po osnovu otpremnina i razlike učešća u kapitalu.

## 20. Tekući poreski rashod perioda

	2015	2014
Bruto rezultat poslovne godine		25.917
Poreski rashod perioda		2.796
Odloženi poreski prihod		1.078
<b>ukupno</b>		<b>24.199</b>

### 20.1 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2015

### 21. Poslovni prihodi

	2015	2014
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	186.466	237.643
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	8.157	1.583
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	737	1.893
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Ostali poslovni prihodi		200
<b>Ukupno</b>	<b>195.360</b>	<b>242.003</b>

### 22. Ostali poslovni prihodi

	2015	2014
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
Prihodi od zakupnina	579	684
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	684	660

### 23. Poslovni rashodi

	2015	2014
Nabavna vrednost prodate robe		
Troškovi materijala	29.760	24.004
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	92.641	90.090
Troškovi amortizacije i rezervisanja	12.328	7.792
Ostali poslovni rashodi		
<b>ukupno</b>	<b>134.729</b>	<b>121.886</b>

## 24. Ostali poslovni rashodi

	31.12.15	31.12.14
Troškovi transportnih usluga	2.912	3.622
Troškovi usluga održavanja	19.042	20.144
Troškovi zakupnina	7.041	9.087
Troškovi reklame i propagande	604	135
Troškovi ostalih usluga	9.837	22.654
Troškovi reprezentacije	2.939	4.352
Troškovi premija osiguranja	7.284	775
Troškovi platnog prometa	404	818
Troškovi članarina	200	171
Troškovi poreza i doprinosa	3.354	785
Troškovi reprezentacije	2.939	4.352
Troškovi neproizvodnih usluga	8.520	15.693
<b>UKUPNO</b>	<b>65.076</b>	<b>82.588</b>

## 25. Finansijski prihodi

	2015	2014
Prihodi kamata	7.484	1.468
Pozitivne kursne razlike		20
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	102	3.184
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi	3.362	330
<b>ukupno</b>	<b>10.948</b>	<b>5.002</b>

## 26. Finansijski rashodi

	2015	2014
Rashodi kamata	1.875	3.062
Negativne kursne razlike	5	75
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule/odnosi se na kredite/	148	4.752
Ostali finansijski rashodi		
	<b>2.216</b>	<b>7.889</b>



## 27. Ostali prihodi

	2015	2014
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	76	
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- po osnovu razlike učešća u kapitalu		
- materijala		
Viškovi	2.020	
Naplaćena otpisana potraživanja	107.840	9.921
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	1.545	
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenutu prihodi		1.113
<b>ukupno</b>	<b>111.481</b>	<b>11.034</b>

## 28. Ostali rashodi

	2015	2014
Gubici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	6.206	
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	1.110	
- materijala		
Manjkovi	4.187	
Ispravka vrednosti potraživanja		
Ispravka vrednosti zaliha		
Rashodi po osnovu dir.otpisa potraz.	15.991	99
Ostalo		3.144
<b>ukupno</b>	<b>15.995</b>	<b>3.243</b>

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

	2015	2014
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	66.118	67.037
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	11.882	12.006
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	751	1.037
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	2.404	835
Ostali lični rashodi i naknade	11.188	9.175
	<b>92.640</b>	<b>90.090</b>

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

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

Osnovna zarada po akciji

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

Lice odgovorno za sastavljanje Napomena  
Zorica Lazarevic



Zakonski zastupnik

*[Handwritten signature in blue ink]*