

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив: Komunalno preduzeće Dimničar A.D. - Konsolidovani izveštaj		
Седиште : Deligradska 26, Beograd		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 18 године

- 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
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		46.515	54.423	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003			38	
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			38	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		43.670	48.882	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		16.499	18.508	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		27.171	30.374	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024		2.845	5.503	
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 хартје од вредности расположиве за продају	0027		2.740		
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	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		105	5.503	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		443	976	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		99.640	87.795	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		40.758	29.902	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		15.631	12.416	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		1.273	1.273	
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		7.713	2.220	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		16.141	13.993	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		31.967	26.257	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		17.872		
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		14.089	26.257	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		6		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060		13.225	5.372	
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		250	3.736	
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		250	3.736	
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		8.668	20.503	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		3.032	1.745	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1.740	280	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		146.598	143.194	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		84.998	87.160	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		10.800	10.800	
300	1. Акцијски капитал	0403		3.016	2.899	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404		7.784	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	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		837	837	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		15.017	15.017	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		23.331	23.331	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		5.802	1.828	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		42.489	40.677	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		40.068	37.538	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		2.421	3.139	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		13.199	22.217	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		2.366	1.657	
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		1.813	1.104	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		553	553	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		10.833	20.560	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437		10.833	19.664	
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			896	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		1.675		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		46.726	33.817	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		10.621	7.569	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	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		10.621	7.569	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		138	8.428	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		23.616	8.827	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		4.829		
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		18.362	8.291	
436	6. Добављачи у иностранству	0457			176	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		425	360	
44,45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		5.156	4.032	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		2.689	3.678	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		2.142	1.275	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		2.364	8	
	Д. 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		146.598	143.194	
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____ Београду _____

дана _____ 25.04.2019. _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	Komunalno preduzeće Dimničar A.D. - Konsolidovani izveštaj	
Седиште :	Deligradska 26, Beograd	

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	.	259.559	210.393
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		1.356	1.455
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		1.356	1.455
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		257.983	208.938
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
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		5.435	12.816
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		252.548	196.122
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..	1016		220	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0	1018		238.954	177.620
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		7.629	5.803
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		6.377	1.157
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		25.934	18.419
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		13.457	11.224
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		87.573	73.649
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		73.759	32.073
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		6.087	8.087

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		709	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		30.183	29.522
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		20.605	32.773
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		183	722
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			
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			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		62	2
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		121	720
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		1.116	975
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		8	7
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		8	7
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		796	894
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		312	74
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		933	253
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		157.347	148.659
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		148.144	121.247
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		7.809	1.807
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		2.660	3.301
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		1.826	
59 - 69	N. 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		4.486	3.301
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		1.987	1.772
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		2.209	678
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		290	851
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		290	851
	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 _____ Београду

дана 25.04.2019. године



Законски заступник


Полуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	Komunalno preduzeće Dimničar A.D. - Konsolidovani izveštaj	
Седиште :	Deligradska 26, Beograd	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		290	851
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

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. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024		290	851
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____
Beogradu
дана 25.04.2019. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Полуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	Комунално предузеће Димнићар А.Д. - Консолидовани извештај	
Седиште :	Делиградска 26, Београд	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	288.454	251.083
1. Продаја и прмљени аванси	3002	288.454	251.083
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	281.003	222.436
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	151.361	99.486
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	119.121	74.223
3. Плаћене камате	3008		777
4. Порез на добитак	3009	1.536	1.313
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	8.985	46.637
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	7.451	28.647
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		
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	1.988	2.610
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	1.988	
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		2.610
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	1.988	2.610

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	17.044	14.099
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033	8.830	
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034	7.318	12.987
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	896	1.112
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039	17.044	14.099
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	288.454	251.083
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	300.035	239.145
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		11.938
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	11.581	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	20.503	7.845
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		720
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	254	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	8.668	20.503

у Београдудана 25.04.2019. године

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив: Комunalно предузеће Dimnićar A.D. - Konsolidovani izveštaj		
Седиште : Deligradska 26, Beograd		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 . године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							Компоненте осталог резултата					
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП
1	2	3	4	5	6	7	8	9						
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2017													
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019	4037	4055	4073	4091				4109		
	б) потражни салдо рачуна	4002	10.800	4020	4038	15.017	4056	4074	4092		48.969	4110	23.331	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021	4039	4057	4075	4093				4111		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022	4040	4058	4076	4094				4112		
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2017													
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023	4041	4059	4077	4095				4113		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	10.800	4024	4042	15.017	4060	4078	4096		48.969	4114	23.331	
4.	Промене у претходној 2017 години													
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025	4043	4061	4079	4097				4115		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026	4044	4062	4080	4098				4116		
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2017													
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027	4045	4063	4081	4099				4117		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	10.800	4028	4046	15.017	4064	4082	4100		48.969	4118	23.331	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							Компоненте осталог резултата					
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП
1	2		3		4		5		6		7		8	9
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083	837	4101	8.292	4119
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102		4120
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018													
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031		4049		4067		4085	837	4103		4121
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	10.800	4032		4050	15.017	4068		4086		4104	40.677	4122 23.331
8.	Промене у текућој 2018 години													
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105	6.480	4123
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070		4088		4106	8.292	4124
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018													
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035		4053		4071		4089	837	4107		4125
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	10.800	4036		4054	15.017	4072		4090		4108	42.489	4126 23.331

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштваа	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инсотраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2017												
	а) дуговни салдо рачуна	4127		4145		4163		4181		4199		4217	1.828
	б) потражни салдо рачуна	4128		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		4166		4184		4202		4220	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2017												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131		4149		4167		4185		4203		4221	1.828
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132		4150		4168		4186		4204		4222	
4.	Промене у претходној 2017 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. 2017												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135		4153		4171		4189		4207		4225	1.828
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136		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	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хезинга незачаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139		4157		4175		4193		4211		4229	1.828
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
8.	Промене у текућој 2018 години												
	а) промет на дуговој страни рачуна	4141		4159		4177	3.974	4195		4213		4231	
	б) промет на потражној страни рачуна	4142		4160		4178		4196		4214		4232	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018												
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143		4161		4179	3.974	4197		4215		4233	1.828
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144		4162		4180		4198		4216		4234	

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?[(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)] >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?[(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 16 кол 3 до кол 15)] >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2017				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	96.289	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исправка 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. 2017				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	96.289	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2017 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2017				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	96.289	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исправка 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. 2018				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	87.160	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2018 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	84.998	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____ Београду
 дана 25.04.2019. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Komunalno preduzeće "DIMNIČAR" a.d Beograd

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

ZA PERIOD 01.01-31.12.2018. GODINE

Beograd, 31.12.2018. godine

SADRŽAJ

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

1. UVOD

Puno poslovno ime	Komunalno preduzeće Dimničar a.d
Skraćeni naziv	Dimničar a.d
Sedište	Beograd
Adresa	Deligradska 26
Pravna forma	Akcionarsko društvo
Matični broj	07037899
PIB	100124790
Pretežna delatnost	Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme
Veb sajt	www/dimnicar.com
ISIN	4500 (CFI)
CFI	RSDIMNE89462(ESVUFR)
Broj akcionara	77
Prosečan broj zaposlenih	80
Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara)	53.522
Ukupan kapital (u 000 dinara)	10.800
Kapitalizacija (u 000 dinara)	

Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2018. 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 80 zaposlenih. Komunalno preduzeće DIMNICAR Beograd je za proteklih više od pola veka pokazalo i dokazalo da, uz savremenu tehnologiju i organizaciju može da pruži korisnicima kvalitetnu i stručnu uslugu, protivpožarnu zaštitu, čistiju životnu sredinu i uštedu energije.

2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana

Komunalno preduzeće DIMNICAR Beograd već 70 godina bavi se uslugama čišćenja dimnjaka i lozisnim uređajima.

2.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga

Karakteristike tržišta govore da je visoko konkurentan proizvod uslov za uspeh i da se isti mora plasirati uz specifičan marketinški pristup, prema pojedinim korisnicima ili bar prema grupama korisnika bliskog profila. Druga, izuzetno važna karakteristika 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 2018. i 2017. godini dati su u nastavku:

<i>Bilans uspeha</i>	2018	2017	promena
<i>Poslovni prihodi</i>	259.559	210.393	123.38
<i>Poslovni rashodi</i>	238.954	177.620	134.53
Finansijski prihodi	183	722	25.34
Finansijski rashodi	1116	975	114.46
Ostali prihodi	148.144	121.247	122.18
Ostali rashodi	165.156	1.807	
EBITDA	12.686	32.773	38.70
EBIT			
Porez na dobit	673		
<i>Neto dobit</i>	3.813	851	448.06

Napomena: Podaci su u 000 dinara

<i>Bilans stanja</i>	2018	2017	promena
<i>Ukupna aktiva</i>	146.598	143.194	102.37
Stalna imovina	46.515	54.423	85.46
Obrtna imovina	99.640	87.795	113.49
<i>Kapital</i>	84.998	87.160	97.51
Osnovni kapital	10.800	10.800	100
Rezerve	15.017	15.017	100
Neraspoređena dobit	42.489	40.677	104.45
Sopstvene akcije			
<i>Obaveze</i>	13.199	22.217	59.40
Dugoročna rezervisanja	2.366	1.657	142.78
Dugoročne obaveze	10.833	20.560	52.68
- dugoročni krediti	10.833	19.664	55.09
-fin.lizing		896	
Kratkoročne obaveze	46.726	33.817	138.17
<i>Ukupna pasiva</i>	146.598	143.194	102.37

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Finansijski pokazatelji

<u>Pokazatelji</u>				
<u>rentabilnosti</u>	<u>2018</u>			
Stopa posl.dobitka	0.07			
Stopa neto dobitka	0.01			
ROA stopa prinosa na imovinu	0.44			
Stopa prinosa na imovinu	0.41			
ROE stopa prinosa na kapital	0.05			
<u>Likvidnost</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Pokaz.fin.strukture</u>	
			<u>I sigurnosti</u>	
Opsti racio likvidnosti	2.13	2.98	Stepen zaduzenosti	<u>2018</u> <u>2017</u>
Racio reducirane likvid.	3.84	1.93	Racio sopstvenog kapitala	0.35 0.63
Racio trenutne likvid.	0.81	0.58	Factor finans.leveridza	0.57 0.60
Neto obrtna sred.u 000 rsd	52.914	87.795		4.59 11.06

4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Trgovanje na Beogradskoj berzi tokom 2018. godine nije ni bilo.i struktura je ostala ista kao i u 2017.godini.sto izgleda na sledeći način:

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2018. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije	Vrednost kapitala
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	2.294	50.97778	
Akcije u vlasništvu pravnih lica	542	12.04444	
Zbirni kastodi račun	1.664	36.97778	
Ukupan broj emitovanih akcija	4.500	100	

Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova			
Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	% broja glasova
Kastodi račun	1.664	1.664	
Igor Sebić	699	699	
Akcijski kapital	677	677	
Dimničar a.d.	349	349	
Predrag Štulović	340	340	
Dragan Vučković	310	310	
Vesna Stanković	151	151	
Steel soft d.o.o.	125	125	
Aleksandar Kovačević	100	100	
Saša Sebić	57	57	

U toku 2018 godine Društvo je kroz raspodelu dobiti za 2017 godinu isplatilo na ime dividendi 0 hiljada dinara što predstavlja 0 dinara dividende po akciji neto, odnosno 0 dinar dividende po akciji bruto. Isplata je izvršena na osnovu Odluke donete na sednici skupštine akcionara održane 0. Za dan dividende određen je 0.

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

U narednom periodu, razvoj društva zavisiće od sprovođenja Zakona o komunalnim delatnostima I Zakona o privatno-javnom partnerstvu. Drugi pravac razvoja je akreditovanje dodatnih laboratorija kao preduslova za pružanje sto sireg portfolija usluga u industriji. Treći pravac se odnosi na upravljanje otpadom. Prosirenje dosadašnjeg 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 kurseva stranih valuta

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

Rizik od promene cena

Nema

Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

Nema

(b) Kreditni rizik

(c) Rizik likvidnosti

Jedan od vecih problema je i naplata potrazivanja.

Upravljanje rizikom kapitala

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

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje. **Koeficijent zaduženosti za 2018. godinu iznosi 57.52%**

7. SOPSTVENE AKCIJE

Društvo je sticalo spostvene akcije u toku 2018.godine

8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE POSLOVNE 2018. 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 2018. godine obavljalo sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	2018.	2017.
a) prodaja BIODIZEL CO	6640	7107
b) nabavka DimniCar d.o.o.	213	

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

Lice odgovorno za sastavljanje

Finansijskih izveštaja

Urošević Đurković

Izvršni direktor



U Beogradu, 31.12. 2018. godine

KOMUNALNO PREDUZEĆE
„DIMNIČAR“ A.D.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
ZA 2018. 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. 2018. godine Društvo je imalo 92 zaposlenih .

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

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

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

03.12.2018. Preduzeće je osnovalo novo zavisno pravno lice „DimniCar“ d.o.o. Beograd, sa sedištem u Beogradu, Deligradska 26, MB: 21437921, PIB: 111182068

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 odrazilile na finansijske izveštaje za 2018. 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 primenjuvane 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 poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja.

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

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

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

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

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.1. Stalna imovina (nastavak)

Dugoročni finansijski plasmani

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

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

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

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

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.2. Obrtna imovina

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala

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

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

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da 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 2017. 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 2018. 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 otpremnine 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 2018. 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 dobiti i gubici priznaju se u celini u periodu u kome su nastali

3.10. Priznavanje prihoda

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

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

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

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

3.11. Priznavanje rashoda

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.12. Prihodi i rashodi kamata

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

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

3.13. Zakupi

(a) Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.14 Naknadno ustanovljene greške

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

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

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

4. Upravljanje finansijskim rizikom

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

Upravljanje rizicima obavlja rukovodstvo Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno 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 računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA						
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001		266.412	6.853	259.559	198.723
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		7.996	6.640	1.356	1.455
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003		7.996	6.640	1.356	1.455
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		258.196	213	257983	185.887
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010		213	213	0	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		5.435	0	5.435	12.816
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		252.548	0	252.548	196.122
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015					
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENICIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016		220	0	220	0
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017					
	B. RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA						
50 do 55,62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)≥0	1018		238.954		238.954	177.620

50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019	7.629	0	7.629	5.803
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČIANAKA I ROBE	1020	6.377		6.377	1.157
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1021				
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1022	0	0	0	0
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	25.934		25.934	18.419
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	13.457		13.457	11.224
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	87.573		87.573	73.649
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	73.759		73.759	32.073
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	6.087		6.087	8.087
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028	709		709	
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	30.183		30.183	29.522
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) ≥ 0	1030	20.605		20.605	32.773
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1010) ≥ 0	1031				
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)	1032	183		183	722
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+ 1035+ 1036+ 1037)	1033				
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				
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038	62		62	2
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039	121		121	720
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040	1.116		1.116	975
56 osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041	8		8	7
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	8		8	7
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046	796		796	894
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047	312		312	74
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)	1048				
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)	1049	933		933	253
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050	0	0	0	0

583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051	157.347		157.347	148.659
67 i 68 osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	148.144		148.144	121.247
57 i 58 osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	7.809		7.809	1.807
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050- 1051+1052-1053)	1054	2.660		2.660	3.301
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051- 1050+1053-1052)	1055				
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056	1.826		1.826	
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057				
	NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056- 1057)	1058	4.486	0	4.486	3.301
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057- 1056)	1059				
	P. POREZ NA DOBITAK					
721 deo	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060	1.987		1.987	1.772
722 deo	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061	2.209		2.209	678
722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062				
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063	0	0	0	0
	S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	290	0	290	851
	T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062)	1065				
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066				
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEČINSKOM VLASNIKU	1067				
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068				
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEČINSKOM 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 01.01.2017
	AKTIVA							10
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				0	0	0
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		51.737	5.222	46.515	54.423	0
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		0		0	38	
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004		0	0	0	0	
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005		0		0	38	
013 i deo 019	3. Gudvil	0006		0	0	0	0	
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007		0	0	0	0	
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008		0	0	0	0	
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009		0	0	0	0	
02	II: NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		43.670		43.670	48.882	0
020, 021 i DEO 029	1. Zemljište	0011		0	0	0	0	
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012		16.499		16.499	18.508	
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		27.171		27.171	30.374	
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014						
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015		0	0	0	0	
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016		0	0	0	0	
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017						
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018						
030, 031 i deo 039	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0	0	0
032 i deo 039	1. Šume, višegodišnji zasadi	0020		0	0	0	0	
deo 039	2. Osnovno stado	0021		0	0	0	0	

037 i								
deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022	0	0	0	0		
038 i								
deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023	0	0	0	0		
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	8.067	5.222	2.845	5.503		0
040 i	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025	5.222	5.222	0	0		
deo 049	2. Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0026	0	0	0	0		
042 i	3. Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027	2.740					
deo 043								
deo 044								
i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028	0	0	0	0		
deo 043								
deo 044								
i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029	0	0	0	0		
deo 045								
i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030	0	0	0	0		
deo 045								
i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031	0	0	0	0		
046 i								
deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032	0	0	0	0		
048 i								
deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033	105		105	5.503		
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034	0	0	0	0		0
050 i								
deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035	0	0	0	0		
051 i								
deo 059	2. Potraživanja od ostalih pravnih lica	0036	0	0	0	0		
052 i								
deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037	0	0	0	0		
053 i	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038	0	0	0	0		
deo 059								
054 i	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039	0	0	0	0		
deo 059								
055 i	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040	0	0	0	0		
deo 059								
056 i	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041	0	0	0	0		
deo 059								
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042	443	443	976			
	G. OBRTNA IMOVINA (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	117.512	17.872	99.640	87.795		0
Klasa 1	1. ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	40.758		40.758	29.902		0
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	15.631		15.631	12.416		
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046	1.273		1.273	1.273		
12	3. Gotovi proizvodi	0047	0	0	0	0		
13	4. Roba	0048	7.713	0	7.713	2.220		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049	0	0	0	0		

15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	16.141		16.141	13.993	
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	49.839	17.872	31.967	26.257	0
200 i							
deo 2091	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052	17.872	17.872		0	
201 i							
deo 2092	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053	0	0	0	0	
202 i							
deo 2093	3. Kupci u zemlji - ostala povezana lica	0054	0	0	0	0	
203 i							
deo 2094	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana lica	0055	0	0	0	0	
204 i							
deo 2095	5. Kupci u zemlji	0056	14.089		14.089	26.257	
205 i							
deo 2096	6. Kupci u inostranstvu	0057	6	0	6	0	
206 i							
deo 2097	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058	0	0	0	0	
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059	0	0	0	0	
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	13.225		13.225	5.372	
236	V. FINANSIJSKI SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061	0	0	0	0	
23							
OSIM							
236 i	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI						
237	(0063+0064+0065+0066+0067)	0062	250		250	3.736	0
230 i	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063					
231 i	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064	0	0	0	0	
232 i							
deo 2393	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065	250		250	3.736	
233 i							
deo 2394	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066	0	0	0	0	
234, 235, 238, i							
deo 2395	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067	0	0	0	0	
24	VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	0068	8.668		8.668	20.503	
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069	3.032		3.032	1.745	
28 osim							
288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	1.740		1.740	280	
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)	0071	169.692	23.094	146.598	143.194	0
88	D. VANBILANSNA AKTIVA	0072					0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomen a broj	Zbirni	Eliminacij a	Krajnji	Prethodn a godina	Početno stanje 01.01.2014
1	2	3	4	5	5	5	9	10
	PASIVA							
	A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415- 0416+0417+0420-0421)≥0=(0071-0424-0441-0442)	0401		92.782	7.784	84.998	87.160	0
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		18.584	7.784	10.800	10.800	0
300	1. Akcijski kapital	0403		10800	7784	3.016	2.899	

301	2. Udeli društva s ograničenom odgovornošću	0404	7.784	0	7.784	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 UPLAČENI KAPITAL	0411	0	0	0	0	
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412	837		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	
33 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			
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda račun grupe 33 osim 330)	0416	5.802		5.802	1.828	
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418+0419)	0417	42.489	0	42.489	40.677	0
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418	40.068	0	40.068	37.538	
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419	2.421		2.421		
-	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420					
35	X. GUBITAK (0422+0423)	0421					
350	1. Gubitak ranijih godina	0422					
351	2. Gubitak tekuće godine	0423	0		0		
-	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)	0424	13.199		13.199	22.217	
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	2.366		2.366	1.657	
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	1.813		1.813	1.104	
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430	553		553	553	
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	10.833		10.833	20.560	0
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	10.833		10.833	19.664	

415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438	0	0	0	0
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439	0	0	0	896
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440	0	0	0	0
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441	0	0	0	0
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	46.726	0	46726	33.817
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	10.621	0	10.621	7.569
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				
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, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449	10.621		10.621	7.569
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	138	0	138	8.428
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	41.488	17.872	23.616	8.827
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452	17.872	17.872		
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	18.362		18.362	8.291
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457	0	0	0	6
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458	425		425	360
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	5.156		5.156	4.032
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	2.689		2.689	3.678
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	2.142		2.142	1.275
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	2.364	0	2.364	8
	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	169.692	23.094	146.598	143.194
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465				0
0			0	0	0	0

5. Nematerijalna ulaganja

<u>Nabavna vrednost</u>	
Stanje 31.12.2017. godine	619
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2018. godine	619
<u>Ispravka vrednosti</u>	
Stanje 31.12.2017. godine	581
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2018. godine	38
	619
<u>Sadašnja vrednost</u>	
31. decembar 2017. godine	38
31. decembar 201. godine	0

6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište, grad.objekti i stanovi	Oprema	Ostala oprema	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>							
Stanje na dan 31.12.2017. g	52.408	61.104					113.512
Povećanja							
Aktiviranja							
Sredstva primljena bez naknade							
Otudenja							
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12. 2018. g	52.408	64.962					117.370
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>							
Stanje na dan 31.12. 2017. g	32.908	31.915					64.823
<u>Neotpisana vrednost na dan:</u>							
31. decembra 2017. godine	19.500	33.047					52.547
31. decembra 2018. godine	16.500	27.170					43.670

7. Dugoročni finansijski plasmani

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju AOP 0024	2.845	5.503

8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2018.g.

	31.12.2018	31.12.2017
Materijal, rezervni delovi, alat i invntar	15.631	12.416
Roba	7.713	2.220
Dati avansi za zalihe	16.141	13.993
Nedov.proizv.	1273	1273
AOP 044, 0050	40.758	29.902

9. Potraživanja

(a) Potraživanja od kupaca

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kupci u zemlji	197.917	187.740
Kupci u inostranstvu		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	165.950	161.483
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu		
	31.967	26.257

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.
Datí avansi za zalihe i usluge iznose najvećim delom se odnose na uplate u decembru 2017.godine dobavljačima za redovnu nabavku materijala i usluga.

11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	2018	2017
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	8543	20285
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun	125	218
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		
ukupno	8668	20503

12. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2018. godine ima sledeću strukturu:

	2018.	2017.
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		
Neraspoređeni dobitak	42489	40677
Gubitak		
ukupno		

13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	2018	2017
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	553	553
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1813	1104
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno	2366	1657

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

14. Kratkoročne finansijske obaveze

2018. 2017.

Kratkoročni krediti u zemlji		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	10621	7569
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Ukupno	10621	7569

Odnosi se samo na matično društvo.

14.a Dugorocne obaveze

Dugorocni krediti preko 1 god. Odnosi se samo na matično društvo.

15. Obaveze iz poslovanja

2018 2017

Primljeni avansi, depoziti i kaucije	138	8428
Dobavljači u zemlji	18362	8291
Dobavljači u inostranstvu		176
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja	425	360
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno	18925	17255

16. Ostale kratkoročne obaveze

2018 2017

Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	5156	4032
Ostale obaveze – obaveze za kamate iz kredita		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema članovima UO	387	
Obaveze za ostale doprinose/benefic.staz,komore102		
Ostale obaveze		

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

	2018	2017
Obaveze za porez na dodatu vrednost	2689	3678
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine		
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose		
Pasivna vremenska razgraničenja		
Obaveze za porez iz dobitka		0

18. Odložena poreska sredstva i obaveze

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2018. godine		1675	1675

19. Odložena poreska sredstva i obaveze (nastavak)

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

20. Tekući poreski rashod perioda

	2018	2017
Bruto rezultat poslovne godine	4486	3301
Poreski rashod perioda	1987	1772
Odloženi poreski prihod	2209	678
ukupno	290	851

20.1 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2018

21. Poslovni prihodi

	2018	2017
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	257983	208938
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	6377	1157
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno	264360	211550

22. Ostali poslovni prihodi

	2018	2017
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	220	
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		

23. Poslovni rashodi

	2018	2017
Nabavna vrednost prodate robe	7629	5803
Troškovi materijala	30183	29652
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	87573	73649
Troškovi amortizacije i rezervisanja	6087	8087
Ostali poslovni rashodi		
	131472	117191

24. Finansijski prihodi

	2018	2017
Prihodi kamata	62	2
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	121	720
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi		
ukupno	183	722

25. Finansijski rashodi

	2018	2017
Ostali finansijski rashodi	1116	975

27. Ostali prihodi

	2018	2017
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- po osnovu razlike učešća u kapitalu		
- materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	148144	121247
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenutu prihodi		
ukupno	148144	121247

28. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	2018	2017
Troškovi zarada, naknada zarada i drugi lični rashodi	87573	73649

29. 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
 Vladimir Bukva
 Zakonski zastupnik



KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR" A.D., BEOGRAD
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2018. 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 2018. 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 računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, 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, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola pravnog lica. 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 2018. 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:

Tokom vršenja revizije konstatovali smo da Društvo zbog tehničkih problema na dan 31.12.2018. godine nema usaglašenu analitičku i sintetičku evidenciju Osnovnih sredstava. Rukovodstvo Društva je preduzelo sve potrebne mere da se u najkraćem roku prevaziđu nastali tehnički problemi.

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.

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 i ono nije ušlo u konsolidaciju .

Društvo je dan 29.11.2018. godine donelo Odluku o osnivanju zavisnog pravnog lica "DimniCar" doo Beograd.

Nismo bili angažovani da izvršimo reviziju zavisnog društava "Biodizel" d.o.o., Beograd i "DimniCar" doo Beograd a koje je u skladu sa Zakonom o računovodstvu razvrstano kao mikro pravno lice i kao takvo nema 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 zavisnog 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 Konsolidovanog 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 usklađenostikonsolidovanog godišnjeg izveštaja o poslovanju sa konsolidovanim finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. 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, Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Konsolidovanim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 30.04.2019.

Licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив: Komunalno preduzeće Dimničar A.D. - Konsolidovani izveštaj		
Седиште : Deligradska 26, Beograd		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 2018 године

- 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
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		46.515	54.423	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003			38	
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			38	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		43.670	48.882	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		16.499	18.508	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		27.171	30.374	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024		2.845	5.503	
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 хартје од вредности расположиве за продају	0027		2.740		
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	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		105	5.503	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		443	976	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		99.640	87.795	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		40.758	29.902	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		15.631	12.416	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		1.273	1.273	
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		7.713	2.220	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		16.141	13.993	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		31.967	26.257	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		17.872		
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		14.089	26.257	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		6		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060		13.225	5.372	
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		250	3.736	
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		250	3.736	
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		8.668	20.503	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		3.032	1.745	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1.740	280	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		146.598	143.194	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		84.998	87.160	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		10.800	10.800	
300	1. Акцијски капитал	0403		3.016	2.899	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404		7.784	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	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		837	837	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		15.017	15.017	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		23.331	23.331	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		5.802	1.828	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		42.489	40.677	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		40.068	37.538	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		2.421	3.139	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		13.199	22.217	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		2.366	1.657	
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		1.813	1.104	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		553	553	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		10.833	20.560	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437		10.833	19.664	
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			896	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		1.675		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		46.726	33.817	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		10.621	7.569	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	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		10.621	7.569	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		138	8.428	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		23.616	8.827	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		4.829		
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		18.362	8.291	
436	6. Добављачи у иностранству	0457			176	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		425	360	
44,45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		5.156	4.032	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		2.689	3.678	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		2.142	1.275	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		2.364	8	
	Д. 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		146.598	143.194	
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____ Београду _____

дана _____ 25.04.2019. _____ године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	Komunalno preduzeće Dimničar A.D. - Konsolidovani izveštaj	
Седиште :	Deligradska 26, Beograd	

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	.	259.559	210.393
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		1.356	1.455
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		1.356	1.455
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		257.983	208.938
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
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		5.435	12.816
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		252.548	196.122
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..	1016		220	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0	1018		238.954	177.620
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		7.629	5.803
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		6.377	1.157
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		25.934	18.419
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		13.457	11.224
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		87.573	73.649
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		73.759	32.073
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		6.087	8.087

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	Х. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		709	
55	ХИ. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		30.183	29.522
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		20.605	32.773
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		183	722
66 осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			
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			
662	ИИ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		62	2
663 и 664	ИИИ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		121	720
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		1.116	975
56 осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		8	7
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		8	7
562	ИИ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		796	894
563 и 564	ИИИ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		312	74
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		933	253
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	ИИ. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		157.347	148.659
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		148.144	121.247
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		7.809	1.807
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		2.660	3.301
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		1.826	
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		4.486	3.301
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		1.987	1.772
део 722	ИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		2.209	678
део 722	ИИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		290	851
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			

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		290	851
	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 _____ Београду

дана _____ 25.04.2019. _____ године



Законски заступник

Полуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	Komunalno preduzeće Dimničar A.D. - Konsolidovani izveštaj	
Седиште :	Deligradska 26, Beograd	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		290	851
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	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. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024		290	851
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____
Beogradu
дана 25.04.2019. године



М.П.

Законски заступник

Полуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	Комунално предузеће Димнићар А.Д. - Консолидовани извештај	
Седиште :	Делиградска 26, Београд	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	288.454	251.083
1. Продаја и прмљени аванси	3002	288.454	251.083
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	281.003	222.436
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	151.361	99.486
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	119.121	74.223
3. Плаћене камате	3008		777
4. Порез на добитак	3009	1.536	1.313
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	8.985	46.637
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	7.451	28.647
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		
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	1.988	2.610
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	1.988	
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		2.610
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	1.988	2.610

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	17.044	14.099
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033	8.830	
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034	7.318	12.987
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	896	1.112
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039	17.044	14.099
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	288.454	251.083
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	300.035	239.145
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		11.938
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	11.581	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	20.503	7.845
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		720
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	254	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	8.668	20.503

у _____ Београду _____

дана _____ 25.04.2019. _____ године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив: Комunalно предузеће Dimnićar A.D. - Konsolidovani izveštaj		
Седиште : Deligradska 26, Beograd		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 . године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							Компоненте осталог резултата					
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП
1	2	3	4	5	6	7	8	9						
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2017													
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019	4037	4055	4073	4091				4109		
	б) потражни салдо рачуна	4002	10.800	4020	4038	15.017	4056	4074	4092		48.969	4110	23.331	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021	4039	4057	4075	4093				4111		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022	4040	4058	4076	4094				4112		
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2017													
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023	4041	4059	4077	4095				4113		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	10.800	4024	4042	15.017	4060	4078	4096		48.969	4114	23.331	
4.	Промене у претходној 2017 години													
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025	4043	4061	4079	4097				4115		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026	4044	4062	4080	4098				4116		
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2017													
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027	4045	4063	4081	4099				4117		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	10.800	4028	4046	15.017	4064	4082	4100		48.969	4118	23.331	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							Компоненте осталог резултата					
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП
1	2		3		4		5		6		7		8	9
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083	837	4101	8.292	4119
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102		4120
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018													
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031		4049		4067		4085	837	4103		4121
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	10.800	4032		4050	15.017	4068		4086		4104	40.677	4122 23.331
8.	Промене у текућој 2018 години													
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105	6.480	4123
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070		4088		4106	8.292	4124
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018													
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035		4053		4071		4089	837	4107		4125
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	10.800	4036		4054	15.017	4072		4090		4108	42.489	4126 23.331

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштваа	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инсотраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2017												
	а) дуговни салдо рачуна	4127		4145		4163		4181		4199		4217	1.828
	б) потражни салдо рачуна	4128		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		4166		4184		4202		4220	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2017												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131		4149		4167		4185		4203		4221	1.828
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132		4150		4168		4186		4204		4222	
4.	Промене у претходној 2017 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. 2017												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135		4153		4171		4189		4207		4225	1.828
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136		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	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хезинга неоачаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139		4157		4175		4193		4211		4229	1.828
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
8.	Промене у текућој 2018 години												
	а) промет на дуговој страни рачуна	4141		4159		4177	3.974	4195		4213		4231	
	б) промет на потражној страни рачуна	4142		4160		4178		4196		4214		4232	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018												
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143		4161		4179	3.974	4197		4215		4233	1.828
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144		4162		4180		4198		4216		4234	

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?[(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)] >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?[(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 16 кол 3 до кол 15)] >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2017				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	96.289	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исправка 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. 2017				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	96.289	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2017 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2017				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	96.289	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исправка 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. 2018				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	87.160	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2018 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	84.998	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____ Београду
 дана 25.04.2019. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

KOMUNALNO PREDUZEĆE
„DIMNIČAR“ A.D.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
ZA 2018. 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. 2018. godine Društvo je imalo 92 zaposlenih .

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

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

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

03.12.2018. Preduzeće je osnovalo novo zavisno pravno lice „DimniCar“ d.o.o. Beograd, sa sedištem u Beogradu, Deligradska 26, MB: 21437921, PIB: 111182068

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 odrazilile na finansijske izveštaje za 2018. 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 primenjuvane 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 poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja.

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

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

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

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

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.1. Stalna imovina (nastavak)

Dugoročni finansijski plasmani

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

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

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

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

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.2. Obrtna imovina

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala

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

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

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da 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 2017. 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 2018. 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 otpremnine 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 2018. 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 dobiti i gubici priznaju se u celini u periodu u kome su nastali

3.10. Priznavanje prihoda

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

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

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

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

3.11. Priznavanje rashoda

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.12. Prihodi i rashodi kamata

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

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

3.13. Zakupi

(a) Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.14 Naknadno ustanovljene greške

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

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

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

4. Upravljanje finansijskim rizikom

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

Upravljanje rizicima obavlja rukovodstvo Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno 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 računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA						
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001		266.412	6.853	259.559	198.723
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		7.996	6.640	1.356	1.455
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003		7.996	6.640	1.356	1.455
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		258.196	213	257983	185.887
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010		213	213	0	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		5.435	0	5.435	12.816
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		252.548	0	252.548	196.122
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015					
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENICIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016		220	0	220	0
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017					
	B. RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA						
50 do 55,62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)≥0	1018		238.954		238.954	177.620

50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019	7.629	0	7.629	5.803
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČIANAKA I ROBE	1020	6.377		6.377	1.157
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1021				
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1022	0	0	0	0
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	25.934		25.934	18.419
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	13.457		13.457	11.224
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	87.573		87.573	73.649
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	73.759		73.759	32.073
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	6.087		6.087	8.087
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028	709		709	
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	30.183		30.183	29.522
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) ≥ 0	1030	20.605		20.605	32.773
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1010) ≥ 0	1031				
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)	1032	183		183	722
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+ 1035+ 1036+ 1037)	1033				
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				
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038	62		62	2
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039	121		121	720
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040	1.116		1.116	975
56 osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041	8		8	7
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	8		8	7
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046	796		796	894
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047	312		312	74
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)	1048				
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)	1049	933		933	253
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050	0	0	0	0

583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051	157.347		157.347	148.659
67 i 68 osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	148.144		148.144	121.247
57 i 58 osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	7.809		7.809	1.807
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050- 1051+1052-1053)	1054	2.660		2.660	3.301
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051- 1050+1053-1052)	1055				
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056	1.826		1.826	
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057				
	NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056- 1057)	1058	4.486	0	4.486	3.301
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057- 1056)	1059				
	P. POREZ NA DOBITAK					
721 deo	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060	1.987		1.987	1.772
722 deo	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061	2.209		2.209	678
722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062				
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063	0	0	0	0
	S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	290	0	290	851
	T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062)	1065				
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066				
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEČINSKOM VLASNIKU	1067				
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068				
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEČINSKOM 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 01.01.2017
	AKTIVA							10
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				0	0	0
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		51.737	5.222	46.515	54.423	0
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		0		0	38	
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004		0	0	0	0	
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005		0		0	38	
013 i deo 019	3. Gudvil	0006		0	0	0	0	
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007		0	0	0	0	
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008		0	0	0	0	
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009		0	0	0	0	
02	II: NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		43.670		43.670	48.882	0
020, 021 i DEO 029	1. Zemljište	0011		0	0	0	0	
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012		16.499		16.499	18.508	
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		27.171		27.171	30.374	
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014						
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015		0	0	0	0	
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016		0	0	0	0	
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017						
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018						
030, 031 i deo 039	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0	0	0
032 i deo 039	1. Šume, višegodišnji zasadi	0020		0	0	0	0	
deo 039	2. Osnovno stado	0021		0	0	0	0	

037 i								
deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022	0	0	0	0		
038 i								
deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023	0	0	0	0		
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	8.067	5.222	2.845	5.503		0
040 i	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025	5.222	5.222	0	0		
deo 049	2. Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0026	0	0	0	0		
042 i	3. Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027	2.740					
deo 043								
deo 044								
i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028	0	0	0	0		
deo 043								
deo 044								
i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029	0	0	0	0		
deo 045								
i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030	0	0	0	0		
deo 045								
i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031	0	0	0	0		
046 i								
deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032	0	0	0	0		
048 i								
deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033	105		105	5.503		
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034	0	0	0	0		0
050 i								
deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035	0	0	0	0		
051 i								
deo 059	2. Potraživanja od ostalih pravnih lica	0036	0	0	0	0		
052 i								
deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037	0	0	0	0		
053 i	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038	0	0	0	0		
deo 059								
054 i	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039	0	0	0	0		
deo 059								
055 i	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040	0	0	0	0		
deo 059								
056 i	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041	0	0	0	0		
deo 059								
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042	443	443	976			
	G. OBRTNA IMOVINA (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	117.512	17.872	99.640	87.795		0
Klasa 1	1. ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	40.758		40.758	29.902		0
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	15.631		15.631	12.416		
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046	1.273		1.273	1.273		
12	3. Gotovi proizvodi	0047	0	0	0	0		
13	4. Roba	0048	7.713	0	7.713	2.220		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049	0	0	0	0		

15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	16.141		16.141	13.993	
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	49.839	17.872	31.967	26.257	0
200 i							
deo 2091	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052	17.872	17.872		0	
201 i							
deo 2092	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053	0	0	0	0	
202 i							
deo 2093	3. Kupci u zemlji - ostala povezana lica	0054	0	0	0	0	
203 i							
deo 2094	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana lica	0055	0	0	0	0	
204 i							
deo 2095	5. Kupci u zemlji	0056	14.089		14.089	26.257	
205 i							
deo 2096	6. Kupci u inostranstvu	0057	6	0	6	0	
206 i							
deo 2097	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058	0	0	0	0	
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059	0	0	0	0	
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	13.225		13.225	5.372	
236	V. FINANSIJSKI SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061	0	0	0	0	
23							
OSIM							
236 i	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	250		250	3.736	0
237							
230 i	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063					
deo 239							
231 i	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064	0	0	0	0	
deo 239							
232 i							
deo 2393	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065	250		250	3.736	
233 i							
deo 2394	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066	0	0	0	0	
234,							
235,							
238, i							
deo 2395	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067	0	0	0	0	
24	VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	0068	8.668		8.668	20.503	
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069	3.032		3.032	1.745	
28 osim							
288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	1.740		1.740	280	
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)	0071	169.692	23.094	146.598	143.194	0
88	D. VANBILANSNA AKTIVA	0072					0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomen a broj	Zbirni	Eliminacij a	Krajnji	Prethodn a godina	Početno stanje 01.01.2014
1	2	3	4	5	5	5	9	10
	PASIVA							
	A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415- 0416+0417+0420-0421)≥0=(0071-0424-0441-0442)	0401		92.782	7.784	84.998	87.160	0
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		18.584	7.784	10.800	10.800	0
300	1. Akcijski kapital	0403		10800	7784	3.016	2.899	

301	2. Udeli društva s ograničenom odgovornošću	0404	7.784	0	7.784	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 UPLAČENI KAPITAL	0411	0	0	0	0	
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412	837		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	
33 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			
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda račun grupe 33 osim 330)	0416	5.802		5.802	1.828	
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418+0419)	0417	42.489	0	42.489	40.677	0
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418	40.068	0	40.068	37.538	
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419	2.421		2.421		
-	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420					
35	X. GUBITAK (0422+0423)	0421					
350	1. Gubitak ranijih godina	0422					
351	2. Gubitak tekuće godine	0423	0		0		
-	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)	0424	13.199		13.199	22.217	
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	2.366		2.366	1.657	
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	1.813		1.813	1.104	
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430	553		553	553	
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	10.833		10.833	20.560	0
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	10.833		10.833	19.664	

415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438	0	0	0	0
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439	0	0	0	896
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440	0	0	0	0
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441	0	0	0	0
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	46.726	0	46726	33.817
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	10.621	0	10.621	7.569
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				
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, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449	10.621		10.621	7.569
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	138	0	138	8.428
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	41.488	17.872	23.616	8.827
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452	17.872	17.872		
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	18.362		18.362	8.291
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457	0	0	0	6
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458	425		425	360
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	5.156		5.156	4.032
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	2.689		2.689	3.678
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	2.142		2.142	1.275
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	2.364	0	2.364	8
	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	169.692	23.094	146.598	143.194
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465				0
0			0	0	0	0

5. Nematerijalna ulaganja

<u>Nabavna vrednost</u>	
Stanje 31.12.2017. godine	619
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2018. godine	619
<u>Ispravka vrednosti</u>	
Stanje 31.12.2017. godine	581
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2018. godine	38
	619
<u>Sadašnja vrednost</u>	
31. decembar 2017. godine	38
31. decembar 201. godine	0

6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište, grad.objekti i stanovi	Oprema	Ostala oprema	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>							
Stanje na dan 31.12.2017. g	52.408	61.104					113.512
Povećanja							
Aktiviranja							
Sredstva primljena bez naknade							
Otudenja							
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12. 2018. g	52.408	64.962					117.370
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>							
Stanje na dan 31.12. 2017. g	32.908	31.915					64.823
<u>Neotpisana vrednost na dan:</u>							
31. decembra 2017. godine	19.500	33.047					52.547
31. decembra 2018. godine	16.500	27.170					43.670

7. Dugoročni finansijski plasmani

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju AOP 0024	2.845	5.503

8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2018.g.

	31.12.2018	31.12.2017
Materijal, rezervni delovi, alat i invntar	15.631	12.416
Roba	7.713	2.220
Dati avansi za zalihe	16.141	13.993
Nedov.proizv.	1273	1273
AOP 044, 0050	40.758	29.902

9. Potraživanja

(a) Potraživanja od kupaca

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kupci u zemlji	197.917	187.740
Kupci u inostranstvu		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	165.950	161.483
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu		
	31.967	26.257

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.
Datí avansi za zalihe i usluge iznose najvećim delom se odnose na uplate u decembru 2017.godine dobavljačima za redovnu nabavku materijala i usluga.

11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	2018	2017
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	8543	20285
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun	125	218
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		
ukupno	8668	20503

12. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2018. godine ima sledeću strukturu:

	2018.	2017.
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		
Neraspoređeni dobitak	42489	40677
Gubitak		
ukupno		

13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	2018	2017
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	553	553
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1813	1104
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno	2366	1657

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

14. Kratkoročne finansijske obaveze

2018. 2017.

Kratkoročni krediti u zemlji		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	10621	7569
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Ukupno	10621	7569

Odnosi se samo na matično društvo.

14.a Dugoročne obaveze

Dugoročni krediti preko 1 god. Odnosi se samo na matično društvo.

15. Obaveze iz poslovanja

2018 2017

Primljeni avansi, depoziti i kaucije	138	8428
Dobavljači u zemlji	18362	8291
Dobavljači u inostranstvu		176
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja	425	360
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno	18925	17255

16. Ostale kratkoročne obaveze

2018 2017

Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	5156	4032
Ostale obaveze – obaveze za kamate iz kredita		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema članovima UO	387	
Obaveze za ostale doprinose/benefic.staz,komore102		
Ostale obaveze		

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

	2018	2017
Obaveze za porez na dodatu vrednost	2689	3678
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine		
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose		
Pasivna vremenska razgraničenja		
Obaveze za porez iz dobitka		0

18. Odložena poreska sredstva i obaveze

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2018. godine		1675	1675

19. Odložena poreska sredstva i obaveze (nastavak)

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

20. Tekući poreski rashod perioda

	2018	2017
Bruto rezultat poslovne godine	4486	3301
Poreski rashod perioda	1987	1772
Odloženi poreski prihod	2209	678
ukupno	290	851

20.1 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2018

21. Poslovni prihodi

	2018	2017
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	257983	208938
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	6377	1157
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno	264360	211550

22. Ostali poslovni prihodi

	2018	2017
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	220	
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		

23. Poslovni rashodi

	2018	2017
Nabavna vrednost prodate robe	7629	5803
Troškovi materijala	30183	29652
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	87573	73649
Troškovi amortizacije i rezervisanja	6087	8087
Ostali poslovni rashodi		
	131472	117191

24. Finansijski prihodi

	2018	2017
Prihodi kamata	62	2
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	121	720
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi		
ukupno	183	722

25. Finansijski rashodi

	2018	2017
Ostali finansijski rashodi	1116	975

27. Ostali prihodi

	2018	2017
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- po osnovu razlike učešća u kapitalu		
- materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	148144	121247
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenutu prihodi		
ukupno	148144	121247

28. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	2018	2017
Troškovi zarada, naknada zarada i drugi lični rashodi	87573	73649

29. 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
 Vladimir Bukva
 Zakonski zastupnik



Komunalno preduzeće "DIMNIČAR" a.d Beograd

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

ZA PERIOD 01.01-31.12.2018. GODINE

Beograd, 31.12.2018. godine

SADRŽAJ

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

1. UVOD

Puno poslovno ime	Komunalno preduzeće Dimničar a.d
Skraćeni naziv	Dimničar a.d
Sedište	Beograd
Adresa	Deligradska 26
Pravna forma	Akcionarsko društvo
Matični broj	07037899
PIB	100124790
Pretežna delatnost	Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme
Veb sajt	www/dimnicar.com
ISIN	4500 (CFI)
CFI	RSDIMNE89462(ESVUFR)
Broj akcionara	77
Prosečan broj zaposlenih	80
Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara)	53.522
Ukupan kapital (u 000 dinara)	10.800
Kapitalizacija (u 000 dinara)	

Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2018. 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 80 zaposlenih. Komunalno preduzeće DIMNICAR Beograd je za proteklih više od pola veka pokazalo i dokazalo da, uz savremenu tehnologiju i organizaciju može da pruži korisnicima kvalitetnu i stručnu uslugu, protivpožarnu zaštitu, čistiju životnu sredinu i uštedu energije.

2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana

Komunalno preduzeće DIMNICAR Beograd već 70 godina bavi se uslugama čišćenja dimnjaka i lozisnim uređajima.

2.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga

Karakteristike tržišta govore da je visoko konkurentan proizvod uslov za uspeh i da se isti mora plasirati uz specifičan marketinški pristup, prema pojedinim korisnicima ili bar prema grupama korisnika bliskog profila. Druga, izuzetno važna karakteristika 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 2018. i 2017. godini dati su u nastavku:

<i>Bilans uspeha</i>	2018	2017	promena
<i>Poslovni prihodi</i>	259.559	210.393	123.38
<i>Poslovni rashodi</i>	238.954	177.620	134.53
Finansijski prihodi	183	722	25.34
Finansijski rashodi	1116	975	114.46
Ostali prihodi	148.144	121.247	122.18
Ostali rashodi	165.156	1.807	
EBITDA	12.686	32.773	38.70
EBIT			
Porez na dobit	673		
<i>Neto dobit</i>	3.813	851	448.06

Napomena: Podaci su u 000 dinara

<i>Bilans stanja</i>	2018	2017	promena
<i>Ukupna aktiva</i>	146.598	143.194	102.37
Stalna imovina	46.515	54.423	85.46
Obrtna imovina	99.640	87.795	113.49
<i>Kapital</i>	84.998	87.160	97.51
Osnovni kapital	10.800	10.800	100
Rezerve	15.017	15.017	100
Neraspoređena dobit	42.489	40.677	104.45
Sopstvene akcije			
<i>Obaveze</i>	13.199	22.217	59.40
Dugoročna rezervisanja	2.366	1.657	142.78
Dugoročne obaveze	10.833	20.560	52.68
- dugoročni krediti	10.833	19.664	55.09
-fin.lizing		896	
Kratkoročne obaveze	46.726	33.817	138.17
<i>Ukupna pasiva</i>	146.598	143.194	102.37

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Finansijski pokazatelji

<u>Pokazatelji</u>				
<u>rentabilnosti</u>	<u>2018</u>			
Stopa posl.dobitka	0.07			
Stopa neto dobitka	0.01			
ROA stopa prinosa na imovinu	0.44			
Stopa prinosa na imovinu	0.41			
ROE stopa prinosa na kapital	0.05			
<u>Likvidnost</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Pokaz.fin.strukture</u>	
			<u>I sigurnosti</u>	
Opsti racio likvidnosti	2.13	2.98	Stepen zaduzenosti	<u>2018</u> <u>2017</u>
Racio reducirane likvid.	3.84	1.93	Racio sopstvenog kapitala	0.35 0.63
Racio trenutne likvid.	0.81	0.58	Factor finans.leveridza	0.57 0.60
Neto obrtna sred.u 000 rsd	52.914	87.795		4.59 11.06

4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Trgovanje na Beogradskoj berzi tokom 2018. godine nije ni bilo.i struktura je ostala ista kao i u 2017.godini.sto izgleda na sledeći način:

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2018. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije	Vrednost kapitala
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	2.294	50.97778	
Akcije u vlasništvu pravnih lica	542	12.04444	
Zbirni kastodi račun	1.664	36.97778	
Ukupan broj emitovanih akcija	4.500	100	

Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova			
Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	% broja glasova
Kastodi račun	1.664	1.664	
Igor Sebić	699	699	
Akcijski kapital	677	677	
Dimničar a.d.	349	349	
Predrag Štulović	340	340	
Dragan Vučković	310	310	
Vesna Stanković	151	151	
Steel soft d.o.o.	125	125	
Aleksandar Kovačević	100	100	
Saša Sebić	57	57	

U toku 2018 godine Društvo je kroz raspodelu dobiti za 2017 godinu isplatilo na ime dividendi 0 hiljada dinara što predstavlja 0 dinara dividende po akciji neto, odnosno 0 dinar dividende po akciji bruto. Isplata je izvršena na osnovu Odluke donete na sednici skupštine akcionara održane 0. Za dan dividende određen je 0.

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

U narednom periodu, razvoj društva zavisiće od sprovođenja Zakona o komunalnim delatnostima I Zakona o privatno-javnom partnerstvu. Drugi pravac razvoja je akreditovanje dodatnih laboratorija kao preduslova za pružanje sto sireg portfolija usluga u industriji. Treći pravac se odnosi na upravljanje otpadom. Prosirenje dosadašnjeg 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 kurseva stranih valuta

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

Rizik od promene cena

Nema

Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

Nema

(b) Kreditni rizik

(c) Rizik likvidnosti

Jedan od vecih problema je i naplata potrazivanja.

Upravljanje rizikom kapitala

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

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje. **Koeficijent zaduženosti za 2018. godinu iznosi 57.52%**

7. SOPSTVENE AKCIJE

Društvo je sticalo spostvene akcije u toku 2018.godine

8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE POSLOVNE 2018. GODINE

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

9. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo je u toku 2018. godine obavljalo sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	2018.	2017.
a) prodaja BIODIZEL CO	6640	7107
b) nabavka DimniCar d.o.o.	213	

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

Lice odgovorno za sastavljanje

Finansijskih izveštaja

Urošević Đurković

Izvršni direktor



U Beogradu, 31.12. 2018. godine

IZJAVA

LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

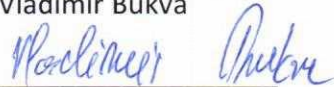
1. SASTAVLJANJE KONSOLIDOVANOG IZVEŠTAJA – primena MSFI

Prema našem najboljem saznanju, Godišnji konsolidovani finansijski izveštaj Komunalnog preduzeća „Dimničar“ ad Beograd za 2018. godinu, sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i društva koja su uključena u konsolidavane izveštaje.

U Beogradu 30.04.2019. godine

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

Vladimir Bukva



Zakonski zastupnik

Predrag Štulović



IZJAVA

2. ODLUKA O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Godišnji konsolidovani finansijski izveštaj Komunalnog preduzeća „Dimničar“ ad Beograd u trenutku objavljivanja još 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 30.04.2019. godine

Zakonski zastupnik:

Predrag Štulović

