

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037899

Шифра делатности 8122

ПИБ 100124790

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ОДРЖАВАЊЕ ДИМОВОДНИХ И ЛОЖИШНИХ УРЕЂАЈА ДИМНИЧАР, БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ)

Седиште Београд (Савски Венац) , Делиградска 26

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		46554	46252	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
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		45816	38185	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		15525	16499	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		30291	21686	
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 опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
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 (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		738	8067	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		664	5222	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027			2740	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 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 финансијски пласмани	0033		74	105	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		100012	88941	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		35956	17593	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		4261	4985	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	БИЛАНС		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		4217	738	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		27478	11870	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		36616	49835	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		131	17872	
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		36479	31957	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		6	6	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		20198	12973	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		138	208	0
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. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		138	208	
233 и део 239	4. Краткорочни 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		5152	5837	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		838	772	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1114	1723	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		146566	135193	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		87576	82982	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		10800	10800	0
300	1. Акцијски капитал	0403		10800	10800	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		837	837	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		15017	15017	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		23331	23331	
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		1828	5802	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		41093	40473	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		40473	38790	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		620	1683	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		13796	13199	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		4379	2366	0
400	1. Резервисања за трошкове 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		3826	1813	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		553	553	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		9417	10833	0
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				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		9417	10833	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		1427	1675	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		43767	37337	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		11017	9734	0
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ПАСИВА		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
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		11017	9734	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		862	138	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		21809	18558	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		21361	18133	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		448	425	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		4008	5060	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		2830	1199	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		2083	2058	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		1158	590	
	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		146566	135193	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у БЕОГРАДУ
 дана 30.6.2020 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037899

Шифра делатности 8122

ПИБ 100124790

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ОДРЖАВАЊЕ ДИМОВОДНИХ И ЛОЖИШНИХ УРЕЂАЈА ДИМНИЧАР, БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ)

Седиште Београд (Савски Венац), Делиградска 26

БИЛАНС УСПЕХА

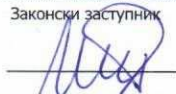
за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		258616	262234
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		7284	7996
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		1625	6640
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		5659	1356
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	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		247784	254238
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		1415	1690
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		246369	252548
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		3548	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	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		240331	236470
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		2975	7327
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		2677	6377
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		14663	25928
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		12370	13319
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		79013	86118
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		88193	73759
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		5596	5504
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		2013	709
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		38185	30183
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		18285	25764
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		7768	183
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		46	0
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		46	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		2427	62
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		5295	121
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		5654	1116
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		1	8
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
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		1	8
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		454	796
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		5199	312
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		2114	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			933
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		154271	157347
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		148382	148144
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		11516	8079
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		2994	7549
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		480	1737
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		2514	5812
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		2143	1941
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			2188
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		249	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		620	1683
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Београду</u>					Законски заступник
дана <u>30. 6. 20</u> године					



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037899

Шифра делатности 8122

ПИБ 100124790

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ОДРЖАВАЊЕ ДИМОВОДНИХ I LOŽIŠНИХ УРЕЂАЈА ДИМНИЋАР, БЕОГРАД (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд (Савски Венац) , Делиградска 26

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		620	1683
	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 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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		620	1683
	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		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београду
дана 30.6. 2020 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037899

Шифра делатности 8122

ПИБ 100124790

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ОДРЖАВАЊЕ ДИМОВОДНИХ И ЛОЖИШНИХ УРЕЂАЈА ДИМНИČАР, БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ)

Седиште Београд (Савски Венац), Делиградска 26

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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	283511	249789
1. Продаја и примљени аванси	3002	279076	249556
2. Примљене камате из пословних активности	3003	94	233
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	4341	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	272691	218639
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	156926	133577
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	87716	55540
3. Плаћене камате	3008	255	793
4. Порез на добитак	3009	2324	1487
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	25470	27242
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	10820	31150
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	2701	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	2701	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	14093	1456
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		1417
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	14093	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		39
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	11392	1456

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	9936	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	9936	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	10047	39560
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		7314
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	10047	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		32246
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	111	39560
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	296148	249789
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	296831	259655
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	683	9866
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	5837	15706
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	2	3
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	5152	5837

у Београду
дана 30.6.20 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037899

Шифра делатности 8122

ПИБ 100124790

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ОДРЖАВАЊЕ ДИМОВОДНИХ I ЛОЖИШНИХ УРЕЂАЈА ДИМНИČАР, БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ)

Седиште Београд (Савски Венац), Делиградска 26

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		30		31		32
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	Резерве
1	2	3	4	5		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037
	б) потражни салдо рачуна	4002	10800	4020		4038
						15017
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	10800	4024		4042
						15017
4	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	10800	4028		4046
						15017
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	10800	4032		4050
						15017

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	10800	4036		4054	15017

Редни Број	ОПИС	Комплетне капитал					
		35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	837	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	38790
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077	837	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	38790
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	1683
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	837	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	40473
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	837	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	40473

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	620
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	837	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	41093


Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	23331	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	23331	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	23331	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	23331	4140		4158	

Редни број	ОПИС	компоненте осталих резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	23331	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Кориговано остало резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199		
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169	3974	4187		4205		
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171	3974	4189		4207		
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175	3974	4193		4211		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212		

Редни број	ОПИС	333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	3974	4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	1828	4235	85273	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	1828	4237	85273	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	2291	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	1828	4239	82982	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	1828	4241	82982	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	компоненте осталих резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају					
1	2		15		16		17	
8	Промене у текућој _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4594	4251		
	б) промет на потражној страни рачуна	4232						
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	1828	4243	87576	4252		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234						
у <u>Београду</u>							Законски заступник	
дана <u>30.6.</u> 20 <u>10</u> године								



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

KOMUNALNO PREDUZEĆE
„DIMNIČAR“ A.D.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2019. GODINU

1. Opšte informacije

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

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

Matični broj Društva je 07037899 PIB 100124790

Na dan 31.12. 2019. godine Društvo je imalo 77 zaposlenih a prosečno u toku 2019. godine 81.

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. Osnovano je zavisno pravno lice „DimniCar“ d.o.o. Beograd, sa sedištem u Beogradu, Deligradska 26, Mb: 21437921, Pib:111182068

24.12.2019. Dimničar AD zaključuje Ugovor o prenosu 100% udela u vlasništvu, odnosno prodaji preduzeća BIODIZEL CO DOO.

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

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.

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

(c) Stalnost poslovanja

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

3.1. Stalna imovina

(a) Nematerijalna ulaganja

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

Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

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

(v) Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

Naziv	Stopa amortizacije (prilagoditi)
Građevinski objekti	2,5%
Oprema	5 – 20%
Vozila	14,3 – 15,5%
Nameštaj	10 – 12,5%
Ostala oprema	33,33 – 50%

Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

Stalna imovina (nastavak)

Dugoročni finansijski plasmani

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

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

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

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

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

3.2. Obrtna imovina

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala

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

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

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

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

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

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.

3.3. 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 ako 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 2019. 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.

3.7. 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 2019. 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 godina.

Odloženi porez na dobit

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

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

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

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

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

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

3.8. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2019. 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.

3.9. Primanja zaposlenih (nastavak)

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

Obračun i iskazivanje dugoročnih rezervisanja po osnovu otpremnina izvršeno je u skladu sa

zahtevima MRS 19-Naknade zaposlenima. Aktuarski dobiti i gubici priznaju se u celini u periodu u kome su nastali

3.10. Priznavanje prihoda

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

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

Društvo ostvaruje prihode po osnovu pružanja usluga iz oblasti komunalne delatnosti /čišćenje dimnjaka/, kao i čišćenja termoenergetskih postrojenja, sistema masne i suve ventilacije, visinskih radova/.

3.11. Priznavanje rashoda

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

3.12. Prihodi i rashodi kamata

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

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

3.13. Zakupi

(a) Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine,

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

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

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

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

3.14 Naknadno ustanovljene greške

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

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

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

4. Upravljanje finansijskim rizikom

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

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

(a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

- *Rizik od promene cena*

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

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

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

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

5. Nematerijalna ulaganja

Društvo nije imalo nematerijalnih ulaganja u 2019. godini

6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište, građ.objekti i stanovi	Oprema	Ostala oprema	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>							
Stanje na dan 31.12.2018. g	51.325	42.028					93.353
Povećanja Aktiviranja		14.093					14.093
Sredstva primljena bez naknade							
Smanjenja Prenos (sa)/na		2.013					2.013
Stanje na dan 31.12.2019. g	51.325	54.109					105.432
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>							
Stanje na dan 31.12. 2018. g	34.825	20.343					55.168
Stanje na dan 31.12.2019. g	35.798	23.818					59.616

Nabavka osnovnih sredstava

U 2019.god. Društvo je imalo nabavku osnovnih sredstava za obavljanje delatnosti u iznosu od 14.093 hiljada dinara

6.1 Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Amortizacija za 2019. godinu iznosi 5.596 hiljada dinara i uključena je u troškove poslovanja.

7. Dugoročni finansijski plasmani

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica u udelima	738	5.222
AOP 0024	738	8.067

8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2019.g.

	31.12.19	31.12.18
Roba	4.217	
Rezervni delovi	669	738
Alat i sitan inventar	3.592	4.279
Dati avansi za zalihe	27.478	11.870
AOP 0044	35.956	17.593

9. Potraživanja

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ostala potraživanja	20.198	12.973
Kratkoročni finansijski plasmani	138	208
PDV i AVR	1.952	2.495
Ukupno potraživanja AOP 0060,0062,0063,0069,0070	22.228	15.676

(a) Potraživanja od kupaca

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kupci u zemlji	209.579	193.287
Kupci –zav.pravna lica	131	17.593
Kupci-utuzeni	4.614	4.620
	<u>214.324</u>	<u>197.907</u>
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	173.100	165.950
AOP 0051	36.616	49.835

(a) Potraživanja od kupaca (nastavak)

Potraživanja od JKP Infostan po osnovu kamate na docnju u iznosu od 9.278 hiljada RSD, zatim potraživanja po osnovu napacene a neprenete kamate po izvršenjima u iznosu od 113 hiljada RSD, potraživanja po osnovu predujma za profesionalne izvršitelje u iznosu od 23.505 hiljada RSD i potraživanja po osnovu ostalih troškova izvršitelja u iznosu od 278 hiljada RSD, nisu priznata u bilansu Društva na dan 31.12.2019. zbog neizvesnosti naplate nego će biti priznata kada budu i naplaćena.

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

Pregled prometa najvećih kupaca u 2019.god:

Infostan	128.815
JP EPS	13.505
JP Gradsko stambeno	8.489
Mercator – S	8.492
Modekolo	5.430

11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti</i>		
<i>Tekući (poslovni) računi</i>	4.884	5.644
<i>Izdvojena novčana sredstva i akreditivi</i>		
<i>Blagajna</i>	224	68
<i>Devizni račun</i>	44	125
<i>Devizni akreditivi</i>		
<i>Devizna blagajna</i>		
<i>Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena</i>		
<i>Ostala novčana sredstva</i>		
AOP 0068	<u>5.152</u>	<u>5.837</u>

12. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2017. godine ima sledeću strukturu:

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Osnovni kapital	10.800	10.800
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve	15.017	15.017
Revalorizacione rezerve	23.331	23.331
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		

	2019.	2018.
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti	-1.828	-5.802
Neraspoređeni dobitak	41.093	40.473
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije	-837	-837
AOP 0401	87.576	82.982
Osnovni kapital Društva čine akcijski kapital.		

Najveci akcionari na dan 31.12.2017.god

Sebić Igor.....	699	15,53333 %
Ekonergetika doo Beograd.....	697	15,48889 %
Vojvodanska banka – zbirni račun.....	519	11,53333 %
Reiffeisen banka – kastodi račun.....	448	9,95556 %
Dimničar ad.....	349	7,75556 %
Stulovic Predrag.....	340	7,55556 %
Vuckovic Dragan.....	310	6,88889 %
Stankovic Vesna.....	151	3,35556 %
Steelsoft.....	125	2,77778 %
Kovačević Aleksandar.....	100	2,22222 %

13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	2019	2018
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	3.826	1.813
Ostala dugoročna rezervisanja		
AOP 0425	4.379	2.366

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

13.1 Dugorocne obaveze preko 1 god

Intesa banka	kredit	1.770
Procredit banka	kredit	7.647

14. Kratkoročne finansijske obaveze

	2019.	2018.
Kratkoročni krediti u zemlji		0
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	11.017	9.732
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		2
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		2
AOP 0449	11.017	9.734

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

	Broj ugovora	Kamatna stopa	Rok otplate	DIN
Dugoročni krediti u zemlji				
Banca Intesa	514201507882.8	4.51	22.05.21	4.293
Banca Intesa	514208500361.2	2.30	25.12.20	4.638
Procredit banka	0741011009387	3.10	24.05.24	2.086

15. Obaveze iz poslovanja

	2019	2018
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		0
Dobavljači u zemlji	21.361	18.133
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja	448	425
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno:	21.809	18.558
AOP 0451		

Pregled prometa najznacajnijih dobavljača

JKP Infostan	21.032
Hydrobent doo	15.043
NIS AD	12.881
TFT Termo frigo tehnika	5.356
SZR HEMVES	3.498

16. Ostale kratkoročne obaveze

	2019	2018
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	3.621	4.673

Ostale obaveze –obaveze za kamate iz kredita			
Obaveze za učešće u dobitku			
Obaveze prema članovima UO		387	387
Ukupno:	AOP 0459	4.008	5.060

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

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	AOP 0460	2.830	1.199
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine <i>/navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/:</i>			
- Obaveze za poreze i carine			
- Obaveze za doprinose	AOP 0461	2.083	2.058
- Ostale obaveze za poreze i doprinose/ <i>po osnovu ugovora o delu i druge prihode od kapitala/</i>			
Pasivna vremenska razgraničenja	AOP 0462	<u>1.158</u>	<u>590</u>

18. Odložena poreska sredstva i obaveze

	<u>Odložena poreska sredstva</u>	<u>Odložene poreske obaveze</u>	
Stanje 31. decembra 2018. godine		1.675	
Promena u toku godine		-248	
Stanje 31. decembra 2019. AOP0441		<u>1.427</u>	

19. Odložena poreska sredstva i obaveze (nastavak)

Odložene poreska sredstva se odnose na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije.

20. Tekući poreski rashod perioda

		<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Bruto rezultat poslovne godine	AOP 1054	2.514	5.812

	2019.	2018.
Kapitalni dobici i gubici		
Usklađivanje rashoda		
Računovodstvena amortizacija	5.596	5.504
Poreska amortizacija	1.665	1.052
Korekcija rashoda po osnovu transfernih cena		
Korekcija rashoda po osnovu sprečavanja utanjene kapitalizacije		
Korekcija rashoda po osnovu kamata primenom pravila o transfernim cenama		
Usklađivanje rashoda		
Korekcija prihoda po osnovu transfernih cena		
Kapitalni dobici i gubici	8.172	
Poreska osnovica	14.291	12.941
Poreska stopa	15	15
Obračunati porez	2.144	1.941
	AOP 1060	
Ukupna umanjenja obračunatog poreza		
Tekući rashod perioda		
Odložen poreski prihod (rashod) perioda	AOP 1061	2.188
Neto dobit bez odloženog poreskog prihoda (rashoda)		
Neto dobit	AOP 1064	1.683

20.1 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo ima nizak stepen usaglašenosti međusobnih potraživanja i obaveza sa kupcima i dobavljačima. U narednom periodu Društvo će uložiti dodatne napore u organizaciji procesa usaglašavanja međusobnih potraživanja i obaveza kako bi stepen usaglašenosti podigli na najviši mogući nivo.

21. Poslovni prihodi

	2019	2018
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	246.369	252.548
Prihodi od prodaje	1.415	1.690
Prihodi od ino usluga		
	AOP 1002	7.9967
	AOP 1009	262.234
Ukupno	255.068	262.234

22. Ostali poslovni prihodi

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Prihod od premija, subvencija	AOP 1016	3.548	

23. Poslovni rashodi

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nabavna vrednost prodate robe	AOP 1019	2.975	7.327
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	AOP 1020	- 2.677	-6.377
Troškovi materijala	AOP 1023	14.663	25.928
Troškovi goriva i energije	AOP 1024	12.370	13.319
Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi	AOP 1025	79.013	86.118
Troškovi amortizacije i rezervisanja	AOP 1027,28	7.609	6.213
Ostali poslovni rashodi	AOP 1026,29	126.378	103.942
Ukupno:	AOP 1018	240.331	236.470

24. Finansijski prihodi

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Prihodi kamata	AOP 1038	2.427	62
Pozitivne kursne razlike	AOP 1039	5.295	121
	AOP 1033	46	
Ukupno:	AOP 1032	7.768	183

25. Finansijski rashodi

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Rashodi kamata	AOP 1046	454	796
Negativne kursne razlike	AOP 1047	5199	312
Ostali finansijski rashodi			
	AOP 1040	5.654	1.116

26. Ostali prihodi

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Viškovi		
Naplaćenaotpisana potraživanja	146.674	147.561
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od otpisa-zavisnih preduzeća-remont elektro		
Ostali nepomenuti prihodi (penalo, štete po osnovu osiguranja)	1.708	583
AOP 1052	148.382	148.144

27. Ostali rashodi

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gubici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Manjkovi	11.516	8.079
Obezvredjenje potraz.od kupaca	154.271	157.347
Ispravka vrednosti zaliha		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		

28. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	61.063	63.138
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	10.423	11.141
Troškovi naknada po ugovoru o delu	190	190
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		20
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	3.421	3.421
Ostali rashodi i naknade	3.916	8.228
AOP 1025	79.013	86.118

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

29. AKCIJE

Broj akcija na berzi.....4500

30.Prikaz neto dobitka

Bruto dobitak.....2.514
Poreski rashod perioda..... 2.143
Odloženi poreski prihodi perioda..... 249
Neto Dobitak.....620

31.Potencijalna obaveze i potencijalna sredstva

Društvo je u 2017.godini dobilo dugoročni kredit sa subvencijom države za kupovinu linije za proizvodnju bentonitne hidroizolacije kod PROCREDIT banke.
Za obezbeđenje navedenog kredita kupljena oprema je stavljena u zalogu.

32.Dogadjaji nakon datuma bilansiranja

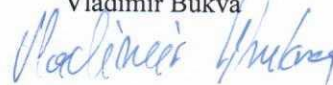
Društvo nema značajnih događaja nakon datuma bilansa.

33.Transakcije sa povezanim stranama

U periodu od 01.01-31.12.2019. Društvo nije imalo promet sa kupcima-povezanim pravnim
U periodu od 01.01-31.12.2019 Društvo je imalo promet sa dobavljačima -povezanim pravnim licima i
to:

DimniCar doo u iznosu od: 10.549 hiljada RSD

Lice odgovorno za sastavljanje Napomena
Vladimir Bukva



Zakonski zastupnik
Predrag Štulović



Komunalno preduzeće "DIMNIČAR" a.d Beograd

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

ZA PERIOD 01.01-31.12.2019. GODINE

Beograd, 31.12.2019. godine

SADRŽAJ

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

1. UVOD

Puno poslovno ime	Komunalno preduzeće Dimničar a.d
Skraćeni naziv	Dimničar a.d
Sedište	Beograd
Adresa	Deligradska 26
Pravna forma	Akcionarsko drustvo
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	74
Prosečan broj zaposlenih	81
Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara)	46.554
Ukupan kapital (u 000 dinara)	10.800
Kapitalizacija (u 000 dinara)	

Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2019. godine, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

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

2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana

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

Pored osnovne delatnosti Društvo se završnim radovima u građevinarstvu a u toku 2019. godine pokrenuta je proizvodnja bentonitne hidroizolacije.

2.2 Strategija nastupa na tržištu roba i usluga

Karakteristike tržištagovore da je visoko konkurentan proizvod/usluga uslov za uspeh i da se isti mora plasirati uz specifičan marketinški pristup, prema pojedinim korisnicima ili grupi 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 2017. i 2016. godini dati su u nastavku:

<i>Bilans uspeha</i>	2019	2018	2017
<i>Poslovni prihodi</i>	258.616	262.234	204.628
<i>Poslovni rashodi</i>	240.331	236.470	170.001
Finansijski prihodi	7768	183	722
Finansijski rashodi	5.654	1.116	860
Ostali prihodi	148.382	148.144	121.248
Ostali rashodi	11.516	8.079	1.641
Porez na dobit	2.143	1.941	1.689
<i>Neto dobit</i>	620	1.683	3.130

Napomena: Podaci su u 000 dinara

<i>Bilans stanja</i>	2019	2018	2017
<i>Ukupna aktiva</i>	146.566	135.193	134.462
Stalna imovina	46.554	46.252	53.522
Obrtna imovina	100.012	88.941	80.428
<i>Kapital</i>	87.576	82.982	85.273
Osnovni kapital	10.800	10.800	10.800
Rezerve	15.017	15.017	15.017
Neraspoređena dobit	41.093	40.473	38.790
Sopstvene akcije	837	837	837
<i>Obaveze</i>	13.796	13.199	22.217
Dugoročna rezervisanja	4.379	2.366	1.657
Dugoročne obaveze	9.417	10.833	20.560
- dugoročni krediti	9.417	10.833	19.664
-fin.lizing	0	0	896
Kratkoročne obaveze	11.017	9.734	7.321
<i>Ukupna pasiva</i>	146.566	135.193	134.462

Napomena: Podaci su u 000 dinara

4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Trgovanje na Beogradskoj berzi tokom 2019. godine nije bilo.

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2014. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije	
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	2.279	50.65	
Akcije u vlasništvu pravnih lica	1.239	27.53	
Zbirni kastodi račun	982	21.82	
Ukupan broj emitovanih akcija	4500	100	

Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova			
Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	% broja glasova
Sebić Igor	699	699	15.53333
Ekoenergetika d.o.o. Beograd	697	697	15.48889
Vojvodjanska banka ad - zbirni račun	519	519	11.53333
Reiffeisen banka-kastodi račun	448	448	9.95556
Dimničar a.d	349		
Štulović Predrag	340	340	7.55556
Vučković Dragan	310	310	6.88889
Stanković Vesna	151	151	3.35556
Steel soft d.o.o.	125	125	2.77778
Kovačević Aleksandar	100	100	2.22222
Sebić Saša	57	57	1.26667

U toku 2019. godine Društvo nije vršilo raspodelu neraspoređene dobiti.

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

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

U protekle tri godine društvo nije imalo izmene poslovnih politika.

6. RIZICI

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

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 2019. godinu iznosi 17,45%.

7. SOPSTVENE AKCIJE

Društvo nije stiacalo spostvene akcije u toku 2019. godine

8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE POSLOVNE 2019. 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 2019. godine obavljalo sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

a) Nabavka DimniCar doo	10.549 hiljada RSD
----------------------------	--------------------

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

Lice odgovorno za sastavljanje

finansijskih izveštaja



Izvršni direktor



U Beogradu, 31.12. 2019. godine



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA ODRŽAVANJE DIMOVODNIH I LOŽIŠNIH UREĐAJA
"DIMNIČAR", BEOGRAD

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2019. GODINU

Beograd, jul 2020. godine

"DIMNIČAR" A.D., BEOGRAD

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2019. GODINU

S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
Izveštaj nezavisnog revizora	1-4
Potvrda o nezavisnosti	5
Potvrda o dodatnim uslugama	6
Finansijski izveštaji:	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Napomene uz finansijske izveštaje	
Godišnji izveštaj o poslovanju	
Izjava rukovodstva	



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA Skupštini akcionara "DIMNIČAR" A.D., Beograd

Br. 79-7-2020

Mišljenje nezavisnog revizora

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja akcionarskog društva "Komunalno preduzeće DIMNIČAR" Beograd, Deligradska br. 26, Beograd (u daljem tekstu: Društvo) koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2019. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnijih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj akcionarskog društva "Komunalno preduzeće DIMNIČAR" Beograd na dan 31. decembra 2019. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije na način opisan u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR-ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Naše odgovornosti koje proizilaze iz ove regulative su detaljnije objašnjene u pasusu *Odgovornost revizora*. Nezavisni smo u odnosu na Društvo u skladu sa relevantnim etičkim zahtevima za ovaj angažman i ispunili smo sve druge obaveze koje nalažu ovi zahtevi. Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše revizorsko mišljenje.

Skretanje pažnje

Skrećemo pažnju na napomenu 20.1 uz finansijske izveštaje u kojoj je naveden stepen usaglašenosti potraživanja i obaveza Društva sa poslovnim partnerima. Stepenn usaglašenosti potraživanja i obaveza je nizak, ali Društvo ulože dodatne napore, kako se u narednim periodima ovo pitanje ne bi ponovo pojavilo.

Ključna pitanja revizije

Ključna pitanja revizije su ona pitanja koja su, po našem profesionalnom rasuđivanju, bila od ključnog značaja prilikom izvršenja revizije finansijskih izveštaja za tekući period. Ovim pitanjima je posvećena dužna pažnja prilikom izvršenja revizije finansijskih izveštaja i prilikom formiranja našeg revizorskog mišljenja pa stoga ne izražavamo posebno mišljenje o tim pitanjima.

Uporedni podaci

Uporedni finansijski podaci utiču na finansijsku uspešnost Društva kao i na tokove gotovine, zbog čega ih smatramo značajnim i posvetili smo im značajnu pažnju u postupku revizije.

U postupku revizije smo sprovedli procedure koje se od revizora očekuju u vezi sa početnim stanjima kada se revizijsko angažovanje vrši prvi put, odnosno, kada je reviziju finansijskih izveštaja za prethodni period obavio prethodni revizor.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Ove procedure su obuhvatile sledeće:

- izvršili smo uvidu u finansijske izveštaje za prethodni period kao i u izveštaj prethodnog revizora;
- utvrdili smo da se računovodstvena politika konzistentno primenjuje i da početna stanja odražavaju primenu aktuelne računovodstvene politike;
- utvrdili smo da su zaključna stanja prethodnog perioda, osim manjih, nematerijalnih stavki, a što je bilo predmet komunikacije revizora sa odgovornim licima, ispravno preneti u tekući period;
- na osnovu komunikacije sa prethodnim revizorom, ustanovili smo da su primenjene adekvatne revizorske procedure u prethodnom angažmanu;
- budući da nismo imali uvid u radne papire prethodnog revizora, sproveli smo dodatne revizijske postupke za koje smatramo da su odgovarajući u datoj situaciji, kako bismo utvrdili postojanje eventualnih efekata na tekući period;
- prethodni revizor je izdao nemodifikovano mišljenje sa skretanjem pažnje i na taj način nismo bili u obavezi da sagledamo i da procenjujemo efekat i relevantnost pitanja koja bi, da su postojala, dovela do modifikacije tog mišljenja;
- za obrtnu imovinu i kratkoročne obaveze postupci obezbeđivanja revizorskih dokaza su obuhvatili naplatu tj plaćanje u tekućem periodu;
- zalihe nisu materijalno značajna pozicija zbog čega nije bilo potrebno da revizor stekne uveranje o zalihama na početku perioda;
- dugoročne pozicije su predmet angažmana tekućeg perioda u kome se i obezbeđuju svi potrebni revizorski dokazi.

Na osnovu sprovedenih procedura, potvrdili smo da početna stanja ne sadrže pogrešne iskaze koji materijalno značajno utiču na finansijske izveštaje tekućeg perioda

Nekretnine, postrojenja i oprema

Društvo u svojoj poslovnoj evidenciji ima građevinske objekte i opremu, koji po svojoj vrednosti predstavljaju značajnu poziciju u bilansu Društva. Takođe, deo imovine je pod hipotekom odnosno zalogom u korist poslovnih banaka. Na dan 31.12.2019. godine 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 200.000,00 EUR, u korist "Banca Intesa" ad, Beograd. Ova hipoteka je brisana u 2020. godini. Dana 24.05.2019. godine Društvo je zaključilo ugovor o zalozu Linije za doziranje i prosejavanje bentonitne gline kao sredstva obezbeđenja potraživanja u iznosu od 84.235,42 EUR u korist ProCredit banke ad Beograd.

Revizorske postupke i procedure smo sproveli kako bismo prikupili dovoljno adekvatnih dokaza u vezi sa transakcijama i saldima na ovim pozicijama.

Ove procedure su obuhvatile sledeće:

- tražili smo i dobili registar osnovnih sredstava koji se u Društvu koristi prilikom popisa osnovnih sredstava;
- tražili smo i dobili analitički obračun računovodstvene amortizacije za 2019. godinu;
- izvršili smo ponovnu proveru obračuna amortizacije;
- testirali smo izabrane nabavke nekretnina, postrojenja i opreme;
- testirali smo otuđenje opreme u toku 2019. godine, kao i evidentiranje efekata koji se odražavaju na bilans uspeha.

Na osnovu sprovedenih procedura utvrdili smo da postoji odstupanje između pomoćne, analitičke evidencije i glavne knjige, odnosno evidencije koja generiše glavnu knjigu. Obračunali smo efekte odstupanja i budući da nisu materijalno značajni, ove nalaze samo prezentujemo u Pismu rukovodstvu uz adekvatne preporuke.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Obezvredenje potraživanja

Jedna od značajnih procena koju rukovodstvo privrednog subjekta vrši, vezuje se za procenu mogućnosti naplate potraživanja i potrebu da se izvrši ispravka vrednosti potraživanja na teret rashoda perioda (indirektni otpis). Budući da su potraživanja i prihodi uobičajeno bilansne pozicije za koje se vezuje visok rizik od pojave greške, propusta ili namernog netačnog prikazivanja, ovom pitanju smo posvetili dužnu pažnju tokom revizije. To je podrazumevalo da se primene odgovarajuće revizorske procedure kao što su:

- pribavljanje analitičkih prikaza potraživanja od prodaje;
- potvrda postojanja i tačnosti potraživanja;
- sprovođenje detaljnih testova;
- pregled starosne strukture potraživanja;
- sagledavanje naplate potraživanja u narednom obračunskom periodu;

Primenom navedenih postupaka u toku angažmana, utvrdili smo da od društva Biodizel Co doo, Beograd postoje potraživanja koja su starija od godinu dana. Ovo pitanje je bilo predmet komunikacije sa rukovodstvom koje je prihvatilo da deo potraživanja ispravi na teret rashoda perioda, dok je drugi deo ostao neobezvredjen. Rukovodstvo je argumentovalo svoj stav zaključenjem aneksa ugovora kojim se predviđa da dužnik izmiri svoje obaveze najkasnije do kraja 2021. godine, ali i da poznajući način rada i pristupanje obavezama novog vlasnika dužnika, može da se očekuje da se ova potraživanja naplate i ranije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i poštenu prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled kriminalne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

Tokom izrade finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje, da obelodani, ukoliko je to slučaj, pitanja koja se odnose na mogućnost nastavka poslovanja Društva i da princip nastavka poslovanja koristi kao osnovu za računovodstveno izveštavanje, osim ukoliko postoji namera da se Društvo likvidira ili nema drugih alternativnih rešenja.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima. Da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Razumno uveravanje je visok nivo uveravanja, ali nije garancija da će revizija izvršena u skladu sa MSR-ISA uvek otkriti materijalno značajne pogrešne iskaze kada oni postoje.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96

REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705

TEKUĆI RAČUNI: 275-220009202-12, OTP BANKA SRBIJA AD, BEOGRAD; 205-143148-63, KOMERCIJALNA BANKA AD, BEOGRAD

TELEFONI: (011) 3020-562; 3020-603; 3020-614; 3020-538; 3020-732; 3020-722

TELEFAKS: (011) 3020-686; E-MAIL: REVIZIJA@PSR.RS ; WEB: WWW.PSR.RS



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pružanje drugih informacija. U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 39. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS“, br. 73/2019) i člana 11. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 92/2018) izvršili smo proveru usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa važećom zakonskom regulativom. Naša odgovornost je da sprovođenjem revizorskih postupaka 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, iznesemo svoj zaključak u vezi sa usklađenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima Društva.

Na bazi sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nekonzistentnosti, koje bi ukazivale da godišnji izveštaj o poslovanju za 2019. godinu nije usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu.

Beograd, 3. jul 2020. godine



"Privredni savetnik – Revizija"
Ivan Trifković – Licencirani ovlašćeni revizor



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Izjava o nezavisnosti društva za reviziju Privredni savetnik – Revizija d.o.o.

U skladu sa odredbama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 73/2019) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 108/2016), vezano za reviziju finansijskih izveštaja za 2019. godinu akcionarskog društva "Komunalno preduzeće DIMNIČAR" Beograd (u daljem tekstu: Naručilac revizije), izjavljujemo sledeće:

- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije, ni direktno niti indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije niti je poslovni partner Naručioca revizije;
- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije pružalo usluge Naručiocu revizije navedene u članu 45. stav 3. Zakona o reviziji;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju, kao ni njegovi krvni srodnici u pravoj liniji, krvni srodnici u pobočnoj liniji zaključno sa trećim stepenom srodstva i supružnik nisu direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora kod Naručioca revizije, prokurist i punomoćnik;
- Licencirani ovlašćeni revizor, niti njegovi srodnici ili supružnik, nisu poslovni partneri Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije likvidacioni ili stečajni upravnik Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi mogli negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije pružao usluge Naručiocu revizije navedene u članu 45. stav 1. Zakona o reviziji;
- Naručilac revizije nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u Privredni savetnik – Revizija d.o.o.



"Privredni Savetnik - Revizija"

Ivan Trifković, licencirani ovlašćeni revizor



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

3. jul 2020.godine

Potvrda o dodatnim uslugama obavljenim od strane društva za reviziju Privredni savetnik – Revizija d.o.o.

Ovim potvrđujemo da nismo obavljali konsultantske usluge za akcionarsko društvo "Komunalno preduzeće DIMNIČAR" Beograd niti sa njim povezanim licima u godini u kojoj je vršena revizija.

"Privredni Savetnik - Revizija"

Ivan Trifković, licencirani ovlašćeni revizor



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037899

Шифра делатности 8122

ПИБ 100124790

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ОДРЖАВАЊЕ ДИМОВОДНИХ И ЛОЖИШНИХ УРЕЂАЈА ДИМНИЧАР, БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ)

Седиште Београд (Савски Венац), Делиградска 26

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		46554	46252	0
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		45816	38185	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		15525	16499	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		30291	21686	
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 опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
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 (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		738	8067	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		664	5222	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027			2740	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 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 финансијски пласмани	0033		74	105	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по 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				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		100012	88941	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		35956	17593	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		4261	4985	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Биланс		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		4217	738	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		27478	11870	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		36616	49635	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		131	17872	
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		36479	31957	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		6	6	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		20198	12973	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		138	208	0
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. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		138	208	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски гласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		5152	5837	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		838	772	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1114	1723	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		146566	135193	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		87576	82982	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		10800	10800	0
300	1. Акцијски капитал	0403		10800	10800	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		837	837	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		15017	15017	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		23331	23331	
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		1828	5802	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		41093	40473	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		40473	38790	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		620	1683	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		13796	13199	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	СТАЊЕ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		4379	2366	0
400	1. Резервисања за трошкове 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		3826	1813	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		553	553	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		9417	10833	0
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				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		9417	10833	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		1427	1675	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		43767	37337	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		11017	9734	0
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
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		11017	9734	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		862	138	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		21809	18558	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		21361	18133	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		448	425	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		4008	5060	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		2830	1199	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		2083	2058	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		1158	590	
	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		146566	135193	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у БЕОГРАДУ

дана 30.6.2020 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037899

Шифра делатности 8122

ПИБ 100124790

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ОДРЖАВАЊЕ ДИМОВОДНИХ И ЛОЖИШНИХ УРЕЂАЈА ДИМНИЧАР, БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ)

Седиште Београд (Савски Венац), Делиградска 26

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		258616	262234
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		7284	7996
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		1625	6640
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		5659	1356
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	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		247784	254238
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		1415	1690
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		246369	252548
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		3548	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	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		240331	236470
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		2975	7327
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		2677	6377
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		14663	25928
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		12370	13319
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		79013	86118
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		86193	73759
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		5596	5504
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		2013	709
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		38185	30183
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		18285	25764
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		7768	183
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		46	0
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		46	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		2427	62
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		5295	121
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		5654	1116
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		1	8
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	напомена	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
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		1	8
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		454	796
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУАУЗЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		5199	312
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		2114	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			933
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		154271	157347
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		148382	148144
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		11516	8079
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		2994	7549
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		480	1737
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		2514	5812
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		2143	1941
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			2188
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		249	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Година	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		620	1683
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Београду</u> дана <u>30. 6. 20</u> године				Законски заступник 	



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037899

Шифра делатности 8122

ПИБ 100124790

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ОДРЖАВАЊЕ ДИМОВОДНИХ I LOŽIŠНИХ УРЕЂАЈА ДИМНИЋАР, БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ)

Седиште Београд (Савски Венац), Делиградска 26

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		620	1683
	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 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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		620	1683
	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		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у БЕОГРАДУ
 дана 30.6. 2020 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037899

Шифра делатности 8122

ПИБ 100124790

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ОДРЖАВАЊЕ ДИМОВОДНИХ И ЛОЖИШНИХ УРЕЂАЈА ДИМНИČАР, БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ)

Седиште Београд (Савски Венац), Делиградска 26

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		30		31		32
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	Резерве
1	2	3	4	5		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019	4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	10800	4020	4038	
					15017	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021	4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022	4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023	4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	10800	4024	4042	
					15017	
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025	4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026	4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027	4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	10800	4028	4046	
					15017	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029	4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031	4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	10800	4032	4050	
					15017	

Редни број	ОПИС	КОМПОНЕНТЕ КАПИТАЛА					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	10800	4036		4054	15017

Редни Број	ОПИС	Кумулисана валидација					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	837	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	38790
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077	837	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	38790
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	1683
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	837	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	40473
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	837	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	40473

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	620
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	837	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	41093

Редни број	ОПИС	показатељи осталих резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	23331	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114	23331	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118	23331	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122	23331	4140		4158	

Редни број	опис	компоненте осталих резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	23331	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Копијелете осталој резултате						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199		
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169	3974	4187		4205		
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171	3974	4189		4207		
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175	3974	4193		4211		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212		

Редни број	ОПИС	333			334 и 335			336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хединга новчаног тока			
1	2		12		13		14			
8	Промене у текућој _____ години									
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213				
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	3974	4196		4214				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____									
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215				
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216				

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталих резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ распољивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	1828	4235	85273	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	1828	4237	85273	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			2291		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	1828	4239	82982	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	1828	4241	82982	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталих резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4594	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	1828	4243	87576	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Београду</u>							
дена <u>30.6</u> 20 <u>10</u> године							
						Законски заступник	



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037899

Шифра делатности 8122

ПИБ 100124790

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ОДРЖАВАЊЕ ДИМОВОДНИХ И ЛОЖИШНИХ УРЕЂАЈА ДИМНИČАР, БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ)

Седиште Београд (Савски Венац), Делиградска 26

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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	283511	249789
1. Продаја и примљени аванси	3002	279076	249556
2. Примљене камате из пословних активности	3003	94	233
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	4341	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	272691	218639
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	156926	133577
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	87716	55540
3. Плаћене камате	3008	255	793
4. Порез на добитак	3009	2324	1487
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	25470	27242
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	10820	31150
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	2701	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	2701	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	14093	1456
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		1417
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	14093	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		39
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	11392	1456

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	9936	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	9936	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	10047	39560
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		7314
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	10047	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		32246
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	111	39560
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	296148	249789
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	296831	259655
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	683	9866
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	5837	15766
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	2	3
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	5152	5837

у Београду
дана 30.6.20 године



Законски заступник

[Signature]

**KOMUNALNO PREDUZEĆE
„DIMNIČAR“ A.D.**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2019. GODINU**

1. Opšte informacije

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

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

Matični broj Društva je 07037899 PIB 100124790

Na dan 31.12. 2019. godine Društvo je imalo 77 zaposlenih a prosečno u toku 2019. godine 81.

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, PIB 101539279.

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

03.12.2018. Osnovano je zavisno pravno lice „DimniCar“ d.o.o. Beograd, sa sedištem u Beogradu, Deligradska 26, Mb: 21437921, Pib: 111182068

24.12.2019. Dimničar AD zaključuje Ugovor o prenosu 100% udela u vlasništvu, odnosno prodaji preduzeća BIODIZEL CO DOO.

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

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.

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

(c) Stalnost poslovanja

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

3.1. Stalna imovina

(a) Nematerijalna ulaganja

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

Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

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 (prilagoditi)	amortizacije
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	2.5%
Oprema	5 – 20%
Vozila	14,3 – 15,5%
Nameštaj	10 – 12,5%
Ostala oprema	33,33 – 50%

Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

Stalna imovina (nastavak)

Dugoročni finansijski plasmani

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

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

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

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

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

3.2. Obrtna imovina

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala

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

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

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

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

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

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

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

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama.

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

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

(v) Kratkoročna potraživanja i plasmani

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

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

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

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

(g) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

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

3.3. 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 ako 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 2019. 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.

3.7. 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 2019. 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 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 2019. 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.

3.9. Primanja zaposlenih (nastavak)

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

Obračun i iskazivanje dugoročnih rezervisanja po osnovu otpremnina izvršeno je u skladu sa

zahtevima MRS 19-Naknade zaposlenima. Aktuarski dobiti i gubici priznaju se u celini u periodu u kome su nastali

3.10. Priznavanje prihoda

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

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

Društvo ostvaruje prihode po osnovu pružanja usluga iz oblasti komunalne delatnosti /čišćenje dimnjaka/, kao i čišćenja termoenergetskih postrojenja, sistema masne i suve ventilacije, visinskih radova/.

3.11. Priznavanje rashoda

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

3.12. Prihodi i rashodi kamata

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

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

3.13. Zakupi

(a) Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine,

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

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

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

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

3.14 Naknadno ustanovljene greške

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

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

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

4. Upravljanje finansijskim rizikom

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

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

(a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

- *Rizik od promene cena*

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

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

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

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

5. Nematerijalna ulaganja

Društvo nije imalo nematerijalnih ulaganja u 2019. godini

6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište, građ.objekti i stanovi	Oprema	Ostala oprema	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>							
Stanje na dan 31.12.2018. g	51.325	42.028					93.353
Povećanja Aktiviranja		14.093					14.093
Sredstva primljena bez naknade							
Smanjenja Prenos (sa)/na		2.013					2.013
Stanje na dan 31.12.2019. g	51.325	54.109					105.432
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>							
Stanje na dan 31.12. 2018. g	34.825	20.343					55.168
Stanje na dan 31.12.2019. g	35.798	23.818					59.616

Nabavka osnovnih sredstava

U 2019.god. Društvo je imalo nabavku osnovnih sredstava za obavljanje delatnosti u iznosu od 14.093 hiljada dinara

6.1 Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Amortizacija za 2019. godinu iznosi 5.596 hiljada dinara i uključena je u troškove poslovanja.

7. Dugoročni finansijski plasmani

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica u udelima	738	5.222
AOP 0024	738	8.067

8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2019.g.

	31.12.19	31.12.18
Roba	4.217	
Rezervni delovi	669	738
Alat i sitan inventar	3.592	4.279
Dati avansi za zalihe	27.478	11.870
AOP 0044	35.956	17.593

9. Potraživanja

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ostala potraživanja	20.198	12.973
Kratkoročni finansijski plasmani	138	208
PDV i AVR	1.952	2.495
Ukupno potraživanja AOP 0060,0062,0063,0069,0070	22.228	15.676

(a) Potraživanja od kupaca

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kupci u zemlji	209.579	193.287
Kupci –zav.pravna lica	131	17.593
Kupci-utuzeni	4.614	4.620
	<u>214.324</u>	<u>197.907</u>
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	<u>173.100</u>	<u>165.950</u>
AOP 0051	36.616	49.835

(a) Potraživanja od kupaca (nastavak)

Potraživanja od JKP Infostan po osnovu kamate na docnju u iznosu od 9.278 hiljada RSD, zatim potraživanja po osnovu napaćene a neprenete kamate po izvršenjima u iznosu od 113 hiljada RSD, potraživanja po osnovu predujma za profesionalne izvršitelje u iznosu od 23.505 hiljada RSD i potraživanja po osnovu ostalih troškova izvršitelja u iznosu od 278 hiljada RSD, nisu priznata u bilansu Društva na dan 31.12.2019. zbog neizvesnosti naplate nego će biti priznata kada budu i naplaćena.

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

Pregled prometa najvećih kupaca u 2019.god:

Infostan	128.815
JP EPS	13.505
JP Gradsko stambeno	8.489
Mercator – S	8.492
Modekolo	5.430

11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti</i>		
<i>Tekući (poslovni) računi</i>	4.884	5.644
<i>Izdvojena novčana sredstva i akreditivi</i>		
<i>Blagajna</i>	224	68
<i>Devizni račun</i>	44	125
<i>Devizni akreditivi</i>		
<i>Devizna blagajna</i>		
<i>Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena</i>		
<i>Ostala novčana sredstva</i>		
AOP 0068	<u>5.152</u>	<u>5.837</u>

12. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2017. godine ima sledeću strukturu:

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Osnovni kapital	10.800	10.800
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve	15.017	15.017
Revalorizacione rezerve	23.331	23.331
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti	-1.828	-5.802
Neraspoređeni dobitak	41.093	40.473
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije	-837	-837
AOP 0401	<u>87.576</u>	<u>82.982</u>
Osnovni kapital Društva čine akcijski kapital.		

Najveci akcionari na dan 31.12.2017.god

Sebić Igor.....	699	15,53333 %
Ekoeenergetika doo Beograd.....	697	15,48889 %
Vojvodanska banka – zbirni račun.....	519	11,53333 %
Reiffeisen banka – kastodi račun.....	448	9,95556 %
Dimničar ad.....	349	7,75556 %
Stulovic Predrag.....	340	7,55556 %
Vuckovic Dragan.....	310	6,88889 %
Stankovic Vesna.....	151	3,35556 %
Steelsoft.....	125	2,77778 %
Kovačević Aleksandar.....	100	2,22222 %

13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
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	3.826	1.813
Ostala dugoročna rezervisanja		
AOP 0425	<u>4.379</u>	<u>2.366</u>

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

13.1 Dugorocne obaveze preko 1 god

Intesa banka	kredit	1.770
Procredit banka	kredit	7.647

14. Kratkoročne finansijske obaveze

	2019.	2018.
Kratkoročni krediti u zemlji		0
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	11.017	9.732
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		2
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		2
AOP 0449	11.017	9.734

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

	Broj ugovora	Kamatna stopa	Rok otplate	DIN
Dugoročni krediti u zemlji				
Banca Intesa	514201507882.8	4.51	22.05.21	4.293
Banca Intesa	514208500361.2	2.30	25.12.20	4.638
Procredit banka	0741011009387	3.10	24.05.24	2.086

15. Obaveze iz poslovanja

	2019	2018
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		0
Dobavljači u zemlji	21.361	18.133
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja	448	425
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno:	21.809	18.558
AOP 0451		

Pregled prometa najznacajnijih dobavljača

JKP Infostan	21.032
Hydrobent doo	15.043
NIS AD	12.881
TFT Termo frigo tehnika	5.356
SZR HEMVES	3.498

16. Ostale kratkoročne obaveze

	2019	2018
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	3.621	4.673

Ostale obaveze –obaveze za kamate iz kredita			
Obaveze za učešće u dobitku			
Obaveze prema članovima UO		387	387
Ukupno:	AOP 0459	4.008	5.060

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

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	AOP 0460	2.830	1.199
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine <i>/navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/:</i>			
- Obaveze za poreze i carine			
- Obaveze za doprinose	AOP 0461	2.083	2.058
- Ostale obaveze za poreze i doprinose/ <i>po osnovu ugovora o delu i druge prihode od kapitala/</i>			
Pasivna vremenska razgraničenja	AOP 0462	<u>1.158</u>	<u>590</u>

18. Odložena poreska sredstva i obaveze

	<u>Odložena poreska sredstva</u>	<u>Odložene poreske obaveze</u>	
Stanje 31. decembra 2018. godine		1.675	
Promena u toku godine		-248	
Stanje 31. decembra 2019. AOP0441		<u>1.427</u>	

19. Odložena poreska sredstva i obaveze (nastavak)

Odložene poreska sredstva se odnose na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije.

20. Tekući poreski rashod perioda

		<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Bruto rezultat poslovne godine	AOP 1054	2.514	5.812

	2019.	2018.
Kapitalni dobici i gubici		
Usklađivanje rashoda		
Računovodstvena amortizacija	5.596	5.504
Poreska amortizacija	1.665	1.052
Korekcija rashoda po osnovu transfernih cena		
Korekcija rashoda po osnovu sprečavanja utanjene kapitalizacije		
Korekcija rashoda po osnovu kamata primenom pravila o transfernim cenama		
Usklađivanje rashoda		
Korekcija prihoda po osnovu transfernih cena		
Kapitalni dobici i gubici	8.172	
Poreska osnovica	14.291	12.941
Poreska stopa	15	15
Obračunati porez	2.144	1.941
	AOP 1060	
Ukupna umanjenja obračunatog poreza		
Tekući rashod perioda		
Odložen poreski prihod (rashod) perioda	AOP 1061	2.188
Neto dobit bez odloženog poreskog prihoda (rashoda)		
Neto dobit	AOP 1064	1.683

20.1 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo ima nizak stepen usaglašenosti međusobnih potraživanja i obaveza sa kupcima i dobavljačima. U narednom periodu Društvo će uložiti dodatne napore u organizaciji procesa usaglašavanja međusobnih potraživanja i obaveza kako bi stepen usaglašenosti podigli na najviši mogući nivo.

21. Poslovni prihodi

	2019	2018
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	246.369	252.548
Prihodi od prodaje	1.415	1.690
Prihodi od ino usluga		
	AOP 1002	7.9967
Ukupno	AOP 1009	262.234

22. Ostali poslovni prihodi

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Prihod od premija, subvencija	AOP 1016	3.548	

23. Poslovni rashodi

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nabavna vrednost prodate robe	AOP 1019	2.975	7.327
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	AOP 1020	- 2.677	-6.377
Troškovi materijala	AOP 1023	14.663	25.928
Troškovi goriva i energije	AOP 1024	12.370	13.319
Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi	AOP 1025	79.013	86.118
Troškovi amortizacije i rezervisanja	AOP 1027,28	7.609	6.213
Ostali poslovni rashodi	AOP 1026,29	126.378	103.942
Ukupno:	AOP 1018	240.331	236.470

24. Finansijski prihodi

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Prihodi kamata	AOP 1038	2.427	62
Pozitivne kursne razlike	AOP 1039	5.295	121
	AOP 1033	46	
Ukupno:	AOP 1032	7.768	183

25. Finansijski rashodi

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Rashodi kamata	AOP 1046	454	796
Negativne kursne razlike	AOP 1047	5199	312
Ostali finansijski rashodi			
	AOP 1040	5.654	1.116

26. Ostali prihodi

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Viškovi		
Naplaćenaotpisana potraživanja	146.674	147.561
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od otpisa-zavisnih preduzeća-remont elektro		
Ostali nepomenuti prihodi (penalo, štete po osnovu osiguranja)	<u>1.708</u>	<u>583</u>
AOP 1052	148.382	148.144

27. Ostali rashodi

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gubici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Manjkovi	AOP 1053	8.079
Obezvredjenje potraz.od kupaca	AOP 1051	157.347
Ispravka vrednosti zaliha	11.516	
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	154.271	

28. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	61.063	63.138
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	10.423	11.141
Troškovi naknada po ugovoru o delu	190	190
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		20
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	3.421	3.421
Ostali rashodi i naknade	<u>3.916</u>	<u>8.228</u>
AOP 1025	79.013	86.118

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

29. AKCIJE

Broj akcija na berzi.....4500

30.Prikaz neto dobitka

Bruto dobitak.....	2.514
Poreski rashod perioda.....	2.143
Odloženi poreski prihodi perioda.....	249
Neto Dobitak.....	620

31.Potencijalna obaveze i potencijalna sredstva

Društvo je u 2017.godini dobilo dugoročni kredit sa subvencijom države za kupovinu linije za proizvodnju bentonitne hidroizolacije kod PROCREDIT banke.
Za obezbeđenje navedenog kredita kupljena oprema je stavljena u zalogu.

32.Dogadjaji nakon datuma bilansiranja

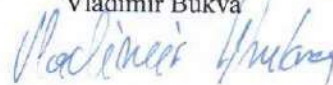
Društvo nema značajnih događaja nakon datuma bilansa.

33.Transakcije sa povezanim stranama

U periodu od 01.01-31.12.2019. Društvo nije imalo promet sa kupcima-povezanim pravnim
U periodu od 01.01-31.12.2019 Društvo je imalo promet sa dobavljačima -povezanim pravnim licima i
to:

DimniCar doo u iznosu od: 10.549 hiljada RSD

Lice odgovorno za sastavljanje Napomena
Vladimir Bukva



Zakonski zastupnik
Predrag Štulović



Komunalno preduzeće "DIMNIČAR" a.d Beograd

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

ZA PERIOD 01.01-31.12.2019. GODINE

Beograd, 31.12.2019. godine

SADRŽAJ

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

1. UVOD

Puno poslovno ime	Komunalno preduzeće Dimničar a.d
Skraćeni naziv	Dimničar a.d
Sedište	Beograd
Adresa	Deligradska 26
Pravna forma	Akcionarsko drustvo
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	74
Prosečan broj zaposlenih	81
Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara)	46.554
Ukupan kapital (u 000 dinara)	10.800
Kapitalizacija (u 000 dinara)	

Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2019. godine, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Komunalno preduzeće DIMNICAR osnovano je 1948.godine u Beogradu.Od svog pocetka kada je bilo malo preduzeće,DIMNICAR Beograd je postao vodeća organizacija za pružanje dimnicarskih usluga u Srbiji i jedna od najvećih u Evropi koja danas broji preko 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,protivpozarnu zaštitu,cistiju zivotnu 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 lozinskim uredjajima.

Pored osnovne delatnosti Društvo se završnim radovima u građevinarstvu a u toku 2019. godine pokrenuta je proizvodnja bentonitne hidroizolacije.

2.2 Strategija nastupa na tržištu roba i usluga

Karakteristike tržištagovore da je visoko konkurentan proizvod/usluga uslov za uspeh i da se isti mora plasirati uz specifičan marketinški pristup, prema pojedinim korisnicimaili grupi 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 2017. i 2016. godini dati su u nastavku:

<i>Bilans uspeha</i>	2019	2018	2017
<i>Poslovni prihodi</i>	258.616	262.234	204.628
<i>Poslovni rashodi</i>	240.331	236.470	170.001
Finansijski prihodi	7768	183	722
Finansijski rashodi	5.654	1.116	860
Ostali prihodi	148.382	148.144	121.248
Ostali rashodi	11.516	8.079	1.641
Porez na dobit	2.143	1.941	1.689
<i>Neto dobit</i>	620	1.683	3.130

Napomena: Podaci su u 000 dinara

<i>Bilans stanja</i>	2019	2018	2017
<i>Ukupna aktiva</i>	146.566	135.193	134.462
Stalna imovina	46.554	46.252	53.522
Obrtna imovina	100.012	88.941	80.428
<i>Kapital</i>	87.576	82.982	85.273
Osnovni kapital	10.800	10.800	10.800
Rezerve	15.017	15.017	15.017
Neraspoređena dobit	41.093	40.473	38.790
Sopstvene akcije	837	837	837
<i>Obaveze</i>	13.796	13.199	22.217
Dugoročna rezervisanja	4.379	2.366	1.657
Dugoročne obaveze	9.417	10.833	20.560
- dugoročni krediti	9.417	10.833	19.664
-fin.lizing	0	0	896
Kratkoročne obaveze	11.017	9.734	7.321
<i>Ukupna pasiva</i>	146.566	135.193	134.462

Napomena: Podaci su u 000 dinara

4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Trgovanje na Beogradskoj berzi tokom 2019. godine nije bilo.

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2014. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije	
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	2.279	50.65	
Akcije u vlasništvu pravnih lica	1.239	27.53	
Zbirni kastodi račun	982	21.82	
Ukupan broj emitovanih akcija	4500	100	

Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova			
Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	% broja glasova
Sebić Igor	699	699	15.53333
Ekoenergetika d.o.o. Beograd	697	697	15.48889
Vojvodjanska banka ad - zbirni račun	519	519	11.53333
Reiffeisen banka-kastodi račun	448	448	9.95556
Dimničar a.d	349		
Štulović Predrag	340	340	7.55556
Vučković Dragan	310	310	6.88889
Stanković Vesna	151	151	3.35556
Steel soft d.o.o.	125	125	2.77778
Kovačević Aleksandar	100	100	2.22222
Sebić Saša	57	57	1.26667

U toku 2019. godine Društvo nije vršilo raspodelu neraspoređene dobiti.

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

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

U protekle tri godine društvo nije imalo izmene poslovnih politika.

6. RIZICI

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

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 2019. godinu iznosi 17,45%.

7. SOPSTVENE AKCIJE

Društvo nije stiacalo spostvene akcije u toku 2019. godine

8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE POSLOVNE 2019. 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 2019. godine obavljalo sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

a) Nabavka	
DimniCar doo	10.549 hiljada RSD

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

Lice odgovorno za sastavljanje

finansijskih izveštaja



Izvršni direktor



U Beogradu, 31.12. 2019. godine



Димничар
Београд

Комунално предузеће "Димничар" АД

SDR/I/11

Београд - Савски венац | Улица и број: Делиградска 26
Тел. +381 (0)11 26 46 355 | Факс: +381 (0)11 26 46 464
www.dimnicar.com | e-mail: office@dimnicar.com
ПИБ: 100124790 | Матични бр. 07037899 | Шифра делатности: 8122
Рачун бр. 205-220277-21 Комерцијална банка | Рачун бр. 160-6823-74 Банка Интеса

Privredni savetnik - Revizija
Kneginje Zorke 96
11000 Beograd

KOMUNALNO PREDUZEĆE
"DIMNICAR" A.D. BEOGRAD
Br. 293/201
26.06. 20 20 god.
BEOGRAD, Deligradska 26

Datum: 26.06.2020.g.

Predmet: IZJAVA RUKOVODSTVA preduzeća DIMNIČAR AD BEOGRAD

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja 2019. (u daljem tekstu: Preduzeće), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2019. godine, a koju Vi vršite u cilju izražavanja mišljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izveštaja.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja Preduzeća na dan 31. decembra 2019. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i finansijskih tokova za 2019. godinu, kao i pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade finansijskih izveštaja Preduzeća za 2019. godinu, mi smo:
 - ispunili svoje zakonske obaveze u pogledu istinitog i objektivnog prikazivanja finansijskog položaja Preduzeća, rezultata poslovanja i tokova gotovine za 2019. godinu;
 - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;
 - izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
 - obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
 - pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Preduzeća;
 - obelodanili identitet, stanja i poslovne promene sa svim povezanim pravnim licima;
 - obelodanili sva sredstva koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;
 - proknjižili sve poslovne promene u računovodstvenim evidencijama i one su obuhvaćene u finansijskim izveštajima.
 - sve poslovne promene nastale nakon datuma bilansa stanja su razmotrene i izvršene su adekvatne korekcije ili obelodanjivanja;
 - efekat neispravljenih grešaka je, i pojedinačno i ukupno, od nematerijalnog značaja za finansijske izveštaje u celini.





Димничар Београд

Комунално предузеће "Димничар" АД

SDR/I/11

Београд - Савски венац | Улица и број: Делиградска 26
Тел. +381 (0)11 26 46 355 | Факс: +381 (0)11 26 46 464
www.dimnicar.com | e-mail: office@dimnicar.com
ПИБ: 100124790 | Матични бр. 07037899 | Шифра делатности: 8122
Рачун бр. 205-220277-21 Комерцијална банка | Рачун бр. 160-6823-74 Банка Интеса

- Ми смо вам пружили:
 - све информације за које знамо да су релевантне за израду финансијских извештаја, као што су рачуноводствене евиденције, документација, обрачуни и друга релевантна средства;
 - додатне информације које сте од нас тражили у циљу извршења ревизије;
 - слободан приступ свим запосленима у оквиру нашег предузећа од којих сте сматрали да можете да добијете ревизорски доказ;
 - све информације о свим средствима која су založena као јемство односно гаранција;
 - резултате наше процене ризика о могућности да финансијски извештаји могу садржати материјално значајне нетачности настале услед преваре или pronevere;
 - руководство и одговорна лица нису била укључена у незаконите радње, нити у активности везане за пранје новца.
 - немamo никаквих saznanja о томе да су чланови управе, запослени који имају значајну улогу у функционисању интерних контрола или остали запослени извршили proneverу или превару која би могла имати uticaja на реалност финансијских извештаја.
- Немamo saznanja о непрдржаванју законских прописа чији ефекти би могли имати uticaja на израду финансијских извештаја.
- Предузеће је поступило у складу са свим одредбама закључених уговора које би, у случају непрдржаванја, могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје.
- Није било неправилности у вези са захтевима законодавних органа које би могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје.
- У финансијским извештајима су правилно евидентирана и приказана средства која су založena као гаранција.
- Друштво поседује доказе о власништву над свим средствима.
- Пројкнјили смо све обавезе како стварне тако и потенцијалне. У ванбилансним евиденцијима уз финансијске извештаје евидентирали смо све гаранције које смо дали трећим лицима.
- Немamo planova нити namera које би материјално значајно измениле књиговодствену вредност или класификацију средстава и обавеза приказаних у финансијским извештајима.
- Не планирамо да обуставимо производњу неких производа нити имамо planove који би могли да проузрокују настанак zastarelih залиха.
- Ми потврђујемо потпуност информација које су вам пружене у погледу идентификације повезаних лица и трансакција са повезаним лицима које су од значаја за финансијско извештавање. Идентитет, салда и трансакције са повезаним правним лицима су исправно евидентиране и адекватно обелоданјене у напоменама уз финансијске извештаје.





Димничар Београд

Комунално предузеће "Димничар" АД

SDR/I/11

Београд - Савски венац | Улица и број: Делиградска 26
Тел. +381 (0)11 26 46 355 | Факс: +381 (0)11 26 46 464
www.dimnicar.com | e-mail: office@dimnicar.com
ПИБ: 100124790 | Матични бр. 07037899 | Шифра делатности: 8122
Рачун бр. 205-220277-21 Комерцијална банка | Рачун бр. 160-6823-74 Банка Интеса

Povezana lica su:

	% učešća	Osnov povezivanja
Matično		
Zavisno – DimniCar doo	100	Vlasništvo
Ostala povezana lica – DOO Dimničar Bečej	42	DIMNIČAR AD ima 42% udela u vlasništvu

- Procenjeni finansijski efekti sudskih sporova i eventualnih odštetnih zahteva na štetu Preduzeća su ispravno evidentirani ili obelodanjeni u napomenama uz finansijske izveštaje. Osim kako je navedeno u napomenama uz finansijske izveštaje mi nismo svesni nikakvih dodatnih zahteva.
- Nije bilo događaja nakon kraja obračunskog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz njih.

Direktor preduzeća
Potpis

Finansijski direktor
Potpis





Димничар
Београд

Комунално предузеће "Димничар" АД

Београд - Савски венац | Улица и број: Делиградска 26
Тел. +381 (0)11 26 46 355 | Факс: +381 (0)11 26 46 464
www.dimnicar.com | e-mail: office@dimnicar.com
ПИБ: 100124790 | Матични бр. 07037899 | Шифра делатности: 8122
Рачун бр. 205-220277-21 Комерцијална банка | Рачун бр. 160-6823-74 Банка Интеса

IZJAVA

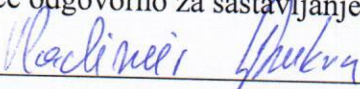
LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

(o sastavljanju gfi i primeni MSFI)

Prema našem najboljem saznanju, Godišnji finansijski izveštaj Akcionarskog društva za održavanje dimovodnih i ložišnih uređaja „Dimničar“ Beograd za 2019. godinu sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

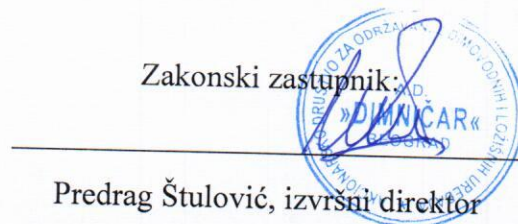
U Beogradu, dana 03.07.2020. godine

Lice odgovorno za sastavljanje gfi:



Vladimir Bukva

Zakonski zastupnik:



Predrag Štulović, izvršni direktor





Димничар
Београд

Комунално предузеће „Димничар“ АД

Београд - Савски венац | Улица и број: Делиградска 26
Тел. +381 (0)11 26 46 355 | Факс: +381 (0)11 26 46 464
www.dimnicar.com | e-mail: office@dimnicar.com
ПИБ: 100124790 | Матични бр. 07037899 | Шифра делатности: 8122
Рачун бр. 205-220277-21 Комерцијална банка | Рачун бр. 160-6823-74 Банка Интеса

IZJAVA

Godišnji finansijski izveštaj Akcionarskog društva za održavanje dimovodnih i ložišnih uređaja „Dimničar“ 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 finansijskog izveštaja nakon održavanja redovne sednice skupštine akcionara društva koja će biti održana u zakonskom roku.

U Beogradu, dana 03.07.2020. godine



Predrag Štulović, izvršni direktor





Димничар
Београд

Комунално предузеће "Димничар" АД

Београд - Савски венац | Улица и број: Делиградска 26
Тел. +381 (0)11 26 46 355 | Факс: +381 (0)11 26 46 464
www.dimnicar.com | e-mail: office@dimnicar.com
ПИБ: 100124790 | Матични бр. 07037899 | Шифра делатности: 8122
Рачун бр. 205-220277-21 Комерцијална банка | Рачун бр. 160-6823-74 Банка Интеса

IZJAVA (o raspodeli dobiti)

Odluka o raspodeli dobiti za 2019. Godinu nije doneta. Skupština Društva nije održana do dana dostavljanja izveštaja.

Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti nakon održavanja redovne sednice skupštine akcionara društva koja će biti održana u zakonskom roku.

U Beogradu, dana 03.07.2020. godine

Predrag Štulović, izvršni direktor

