

07037899	8122	100124790
:	Dimnicar A.D-konsolidovani	
:	Beograd, Deligradska	

31.12 20 20

1	2	3	4	5	6	7
00	.	0001				
	(0003+0010+0019+0024+0034)	0002		54,873	59,121	
01	I. (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				
010 019	1.	0004				
011, 012 019	2.	0005				
013 019	3.	0006				
014 019	4.	0007				
015 019	5.	0008				
016 019	6.	0009				
02	II. (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		51,824	57,516	
020, 021 029	1.	0011			875	
022 029	2.	0012		23,570	15,525	
023 029	3.	0013		28,028	41,116	
024 029	4.	0014				
025 029	5.	0015				
026 029	6.	0016		226		
027 029	7.	0017				
028 029	8.	0018				
03	III. (020+021+022+023)	0019				
030, 031 039	1.	0020				
032 039	2.	0021				
037 039	3.	0022				
038 039	4.	0023				
04 047	IV. (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024		3,049	1,605	
040 049	1.	0025		190	1,290	
041 049	2.	0026		1,000		
042 049	3.	0027		1,859	241	
043, 044 049	4.	0028				

1	2	3	4	5	6	7
044	043, 049	5.	0029			
045	049	6.	0030			
045	049	7.	0031			
046	049	8.	0032		74	
048	049	9.	0033			
05	V. (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)		0034			
050	059	1.	0035			
051	059	2.	0036			
052	059	3.	0037			
053	059	4.	0038			
054	059	5.	0039			
055	059	6.	0040			
056	059	7.	0041			
288	.		0042			
	.	(0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	160,508	105,227	
1	I. (0045+0046+0047+0048+0049+0050)		0044	41,335	35,956	
10	1.		0045	26,024	4,261	
11	2.		0046			
12	3.		0047			
13	4.		0048	98	4,217	
14	5.		0049			
15	6.		0050	15,213	27,478	
20	II. (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)		0051	44,295	37,883	
200	209	1. -	0052		474	
201	209	2. -	0053			
202	209	3. -	0054			
203	209	4. -	0055			
204	209	5.	0056	44,289	37,403	
205	209	6.	0057	6	6	
206	209	7.	0058			
21	III.		0059			
22	IV.		0060	29,854	21,304	
236	V.		0061			
(23 236) - 237	VI. (0063+0064+0065+0066+0067)		0062	13,652		
230	239	1. -	0063			
231	239	2. -	0064	450		
232	239	3.	0065	13,202		
233	239	4.	0066			
234,235,238 239	5.		0067			
24	VII.		0068	30,840	5,967	
27	VIII.		0069	338	2,336	
28	288	IX.	0070	194	1,781	

1	2	3	4	5	6	7
	(0001+0002+0042+0043)	0071		215,381	164,348	
88		0072				
	(0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		93,726	87,770	
30	I. (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		10,800	11,624	
300	1.	0403		10,800	10,800	
301	2.	0404			824	
302	3.	0405				
303	4.	0406				
304	5.	0407				
305	6.	0408				
306	7.	0409				
309	8.	0410				
31	II.	0411				
047 237	III.	0412		838	837	
32	IV.	0413		15,017	15,026	
330	V.	0414		23,332	23,355	
33 330	VI. (33 330)	0415				
33 330	VII. (33 330)	0416		1,505	1,828	
34	VIII. (0418+0419)	0417		46,920	41,576	
340	1.	0418		42,357	40,474	
341	2.	0419		4,563	1,102	
	IX.	0420				
35	X. (0422+0423)	0421			1,146	
350	1.	0422			1,146	
351	2.	0423				
	(0425+0432)	0424		45,036	20,980	
40	I. (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		4,159	4,379	
400	1.	0426				
401	2.	0427				
403	3.	0428				
404	4.	0429		4,159	3,826	
405	5.	0430			553	
402 409	6.	0431				
41	I. (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		40,877	16,601	
410	1.	0433				
411	2.	0434				
412	3.	0435				

1	2	3	4	5	6	7
413	4.	0436				
414	5.	0437		36,289	9,417	
415	6.	0438				
416	7.	0439		4,588	7,184	
419	8.	0440				
498	.	0441		2,314	1,674	
42 49 (498)	. (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		74,305	54,061	
42	I. (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		16,691	17,282	
420	1.	0444				
421	2.	0445				
422	3.	0446				
423	4.	0447				
427	5.	0448				
424,425, 426 429	6.	0449		16,691	17,282	
430	II.	0450		1,597	862	
43 430	III. (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		36,782	23,879	
431	1. -	0452				
432	2. -	0453				
433	3. -	0454		674		
434	4. -	0455				
435	5.	0456		32,976	21,345	
436	6.	0457		3,027		
439	7.	0458		105	2,534	
44,45 46	IV.	0459		15,148	4,615	
47	V.	0460		2,992	2,830	
48	VI.	0461		815	2,534	
49 498	VII.	0462		280	2,059	
	. (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413- 0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	. (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		215,381	164,485	
89	.	0465				

07037899	8122	100124790
:	Dimnicar A.D-konsolidovani	
:	Beograd,Deligradska	

01.01

31.12

2020

1	2	3	4	5	6
60 65, 62 63	I. (1002+1009+1016+1017)	1001		336,162	262,431
60	II. (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		6,859	5,659
600	1.	1003			
601	2.	1004			
602	3.	1005			5,659
603	4.	1006			
604	5.	1007		6,859	
605	6.	1008			
61	III. (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		316,871	253,224
610	1.	1010			
611	2.	1011			
612	3.	1012			1,415
613	4.	1013			
614	5.	1014		314,527	251,809
615	6.	1015		2,344	
64	III.	1016		8,971	3,548
65	IV.	1017		3,461	
50 55, 62 63	(1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+ 1028+1029) >= 0	1018		319,203	246,226
50	I.	1019		3,978	2,975
62	II.	1020			2,677
630	III.	1021			
631	IV.	1022			
51 513	V.	1023		73,984	15,418
513	VI.	1024		11,011	12,719
52	VII.	1025		71,939	82,982
53	VIII.	1026		101,468	88,193
540	IX.	1027		10,496	7,609

1	2	3	4	5	6
541 549	X.	1028		332	
55	XI.	1029		45,995	39,007
	. (1001-1018) >= 0	1030		16,959	16,205
	. (1018-1001) >= 0	1031			
66	. (1033+1038+1039)	1032		2,074	7,891
66 662, 663 664	I. (1034+1035+1036+1037)	1033		998	46
660	1.	1034			
661	2.	1035			
665	3.	1036			
669	4.	1037		998	46
662	II. ()	1038		952	2,427
663 664	III. ()	1039		124	5,418
56	. (1041+1046+1047)	1040		1,562	6,148
56 562, 563 564	I. (1042+1043+1044+1045)	1041			1
560	1.	1042			
561	2.	1043			
565	3.	1044			
566 569	4.	1045			1
562	II. ()	1046		1,322	818
563 564	II. ()	1047		240	5,329
	. (1032-1040)	1048		512	1,743
	. (1040-1032)	1049			
683 685	.	1050			
583 585	.	1051		144,339	149,477
67 68, 683 685	.	1052		149,002	148,408
57 58, 583 585	.	1053		4,515	11,526
	. (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		17,619	5,353
	. (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 59	.	1056			
59 - 69	.	1057		10,151	625
	. (1054-1055+1056-1057)	1058		7,468	4,728
	. (1055-1054+1057-1056)	1059			
	.				
721	I.	1060		2,017	2,292
722	II.	1061		888	249
722	III.	1062			
723	.	1063			
	. (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		4,563	2,187
	T. (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			

1	2	3	4	5	
				5	6
	I.	1066			
	II.	1067		4,563	2,187
	III.	1068			
	IV.	1069			
	V.				
	1.	1070			
	2. ()	1071			

07037899	8122	100124790
:	Dimnicar A.D-konsolidovani	
:	Beograd, Deligradska	

01.01 31.12 2020

1	2	3	4	5	6
	:				
	I. (1064)	2001		4,563	2,187
	II. (1065)	2002			
	.				
)				
330	1.				
	)	2003			
	)	2004			
331	2.				
	)	2005			
	)	2006			
332	3.				
	)	2007			
	)	2008			
333	4.				
	)	2009			
	)	2010			
)				
334	1.				
	)	2011			
	)	2012			
335	2.				
	)	2013			
	)	2014			
336	3.				
	()				
	)	2015			
	)	2016			
337	4.				
	)	2017			
	)	2018			

1	2	3	4	5	6
	I. (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			
	II. (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III.	2021			
	IV. (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	.				
	I. (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024		4,563	2,187
	II. (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025			
	. (2027+2028) = 2024 = 0 2025 > 0	2026			
	1.	2027			
	2.	2028			

07037899	8122	100124790
:	Dimnicar A.D-konsolidovani	
:	Beograd, Deligradska	

01.01 31.12 2020

1	2	3	
		3	4
I. (1 3)	3001	395,016	391,703
1.	3002	394,064	389,276
2.	3003	952	2,427
3.	3004		
II. (1 5)	3005	318,234	302,410
1.	3006	223,684	198,000
2.	3007	70,784	82,982
3.	3008	1,074	818
4.	3009	3,100	4,634
5.	3010	19,592	15,976
III. (I - II)	3011	76,782	89,293
IV. (II - I)	3012		
I. (1 do 5)	3013		
1. ()	3014		
2. , , ,	3015		
3. ()	3016		
4.	3017		
5.	3018		
II. (1 3)	3019		
1. ()	3020		
2. , , ,	3021		
3. ()	3022		
III. (I - II)	3023		
IV. (II - I)	3024		

1	2	3	4
I.	(1 5)	3025	
1.		3026	
2.	()	3027	
3.	()	3028	
4.		3029	
5.		3030	
II.	(1 6)	3031	51,909
1.		3032	
2.	()	3033	1,771
3.	()	3034	10,499
4.		3035	36,876
5.		3036	2,763
6.		3037	
III.	(I - II)	3038	
IV.	(II - I)	3039	51,909
.	(3001+3013+3025)	3040	395,016
.	(3005+3019+3031)	3041	370,143
.	(3040-3041)	3042	24,873
.	(3041-3040)	3043	2,798
.		3044	5,967
.		3045	5,295
.		3046	5,198
.	(3042-3043+3044+3045-3046)	3047	30,840

1	2												
		30	31	32	35	047 237	34	330					
1	2	3	4	5	6	7	8	9					
6.	)	4011	4029	4047	9	4065	4083	4101	4119	23			
	)	4012	4030	4048		4066	4084	4102	4120				
7.	01.01. 2020												
	) (5 + 6 - 6) >= 0	4013	4031	4049		4067	1,146	4085	837	4103	4121		
	) (5 - 6 + 6) >= 0	4014	11,624	4032	4050	15,017	4068	4086	4104	41,576	4122	23,332	
8.	2020												
	)	4015	824	4033	4051	4069	4087	4105	4123				
	)	4016		4034	4052	4070	1,146	4088	4106	5,344	4124		
9.	31.12. 2020												
	) (7 + 8 - 8) >= 0	4017	4035	4053	4071	4089	837	4107	4125				
	) (7 - 8 + 8) >= 0	4018	10,800	4036	4054	15,017	4072	4090	4108	46,920	4126	23,332	

1	2											
		331	332	333	334	335	336	337				
1	2	10	11	12	13	14	15					
	01.01. 2019											
1.	)	4127	4145	4163	4181	4199	4217	1,828				
	)	4128	4146	4164	4182	4200	4218					
2.												
	)	4129	4147	4165	4183	4201	4219					
	)	4130	4158	4166	4184	4202	4220					
	a 01.01. 2019											
3.	)	4131	4149	4167	4185	4203	4221	1,828				
	(1 + 2 - 2) >= 0											
	)	4132	4150	4168	4186	4204	4222					
	(1 - 2 + 2) >= 0											
4.	2019											
	)	4133	4151	4169	4187	4205	4223					
	)	4134	4152	4170	4188	4206	4224					
5.	31.12. 2019											
	)	4135	4153	4171	4189	4207	4225	1,828				
	(3 + 4 - 4) >= 0											
	)	4136	4154	4172	4190	4208	4226					
	(3 - 4 + 4) >= 0											
6.												
	)	4137	4155	4173	4191	4209	4227					
	)	4138	4156	4174	4192	4210	4228					

1	2											
		331		332		333		334 335		336		337
1	2	10		11		12		13		14		15
7.	01.01. 2020											
	) (5 + 6 - 6) >= 0	4139		4157		4175		4193		4211		4229 1,828
	) (5 - 6 + 6) >= 0	4140		4158		4176		4194		4212		4230
8.	2020											
	)	4141		4159		4177		4195		4213		4231
	)	4142		4160		4178		4196		4214		4232 322
9.	31.12. 2020											
	) (7 + 8 - 8) >= 0	4143		4161		4179		4197		4215		4233 1,506
	) (7 - 8 + 8) >= 0	4144		4162		4180		4198		4216		4234

			$\begin{matrix} ?[(& 1 \\ & 3 \\ & 15) - \\ ?(& 1 \\ & 3 \\ & 15)] \geq 0 \end{matrix}$		$\begin{matrix} ?[(& 1 \\ & 3 \\ & 15) - \\ ?(& 1 \\ & 3 \\ & 15)] \geq 0 \end{matrix}$
1	2		16		17
	01.01. 2019				
1.	)	4235	87,770	4244	
)				
2.	)	4236		4245	
)				
	a 01.01. 2019				
3.	)	4237	87,770	4246	
	(1 + 2 - 2) >= 0				
)				
	(1 - 2 + 2) >= 0				
	2019				
4.	)	4238		4247	
)				
	31.12. 2019				
5.	)	4239	87,770	4248	
	(3 + 4 - 4) >= 0				
)				
	(3 - 4 + 4) >= 0				
6.	)	4240		4249	
)				
	01.01. 2020				
7.	)	4241	87,738	4250	
	(5 + 6 - 6) >= 0				
)				
	(5 - 6 + 6) >= 0				
	2020				
8.	)	4242		4251	
)				
	31.12. 2020				
9.	)	4243	93,726	4252	
	(7 + 8 - 8) >= 0				
)				
	(7 - 8 + 8) >= 0				

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

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
ZA 2020. GODINU**

1. Opšte informacije

Komunalno preduzeće "Dimničar" a.d. /u daljem tekstu: Matično 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 Matično društvo bavi je usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme 8122

Matični broj Društva je 07037899 PIB 100124790

Na dan 31.12. 2020. godine Matično društvo je imalo 71 zaposlenih a prosečno u toku 2020. godine 74.

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.

Grupu za punu konsolidaciju, pored matičnog društva, čini DimniCar doo, zavisno pravno lice koje je 100 % u vlasništvu matičnog društva.

Po metodu udela radi se konsolidacija za DOO DIMNIČAR Bečej u čijem vlasništvu matično društvo učestvuje sa 42% udela.

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Konsolidovani finansijski izveštaji matičnog privrednog društva Dimničar ad Beograd, za obračunski period koji se završava na dan 31.12.2020. godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, na način i u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu (Sl. glasnik RS br. 73/19), Zakonom o računovodstvu (Sl. glasnik 62/13 i 30/18), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu Zakona, kao i u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama Društva.

Konsolidovani finansijski izveštaji društva prikazani su u formi i sadržini koja je precizirana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Sl. glasnik RS br. 95/14 i 144/14) kojim je pored ostalog propisana forma i sadržina pozicija u obrascima Bilansa stanja, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaju o tokovima gotovine, Izveštaja o promenama na kapitalu i Napomenama uz finansijske izveštaje.

U skladu sa pomenutim Pravilnikom, finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno.

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnika (Sl. glasnik RS 95/14).

Konsolidovani finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa principom stalnosti u poslovanju koji se zasniva

na pretpostavci da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u doglednoj budućnosti. U cilju utvrđivanja opravdanosti ove pretpostavke rukovodstvo analizira planove budućih novčanih priliva, te na osnovu pomenutih analiza rukovodstvo smatra da je Društvo sposobno da nastavi sa poslovnim aktivnostima u skladu sa principom stalnosti poslovanja.

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

3.1. Stalna imovina

(a) Nematerijalna ulaganja

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

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:

<u>Naziv</u>	<u>Stopa amortizacije (prilagoditi)</u>
--------------	---

Licence i aplikacioni programi	25%
Ulaganja u razvoj	33,33%

(v) Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

Naziv	Stopa amortizacije (prilagoditi)
Građevinski objekti	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 poštenim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

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

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

Potraživanja, plasmani, obaveze iz poslovanja i finansijske obaveze računovodstveno se obuhvataju u skladu sa MSFI 9. Koji reguliše ovu oblast.

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 rukovodioci 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 otpлата, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

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 2020. 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 2020. 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 dobici i gubici priznaju se u celini u periodu u kome su nastali

3.10. Priznavanje prihoda

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

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

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

Računovodstveno obuhvatanje prihoda se radi u skladu sa MSFI 15. koji reguliše ovu oblast.

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 nabavne vrednosti tog sredstva, a svi ostali idu na teret rashoda perioda u kome su nastali.

3.13. Zakupi

(a) Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

3.14 Naknadno ustanovljene greške

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

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

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

4. Upravljanje finansijskim rizikom

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: **tržišni rizik** (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kurseva stranih valuta),

kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Rukovodstvo identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva.

(a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kurseva stranih valuta*

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

- *Rizik od promene cena*

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

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

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

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

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSIMA

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU USPEHA

Grupa račun. račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina
-	-	-	-	-	-	-	-
-	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA	-	-	-	-	-	-
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001	-	358386	22224	336162	261679
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	-	6859	-	6859	5659

600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003				
601	2. Prihodi od prodaje roba matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004	0	0		0
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005	6859	0	6859	5659
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006	0	0		0
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007	0	0		0
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008	0	0		0
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	337745	22224	316871	253224
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010				
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011				
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012				1415
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013	0	0		0
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014	335401	22224	314524	251809
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015				
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENICIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016	8971		8971	3548
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	3461		3461	
-	B. RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA	-	-	-	-	-
50 do 55,62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) > 0	1018	342677	23474	319203	246226
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019	6578	2600	3978	2975
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČLANAKA I ROBE	1020				2677
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021				
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022	0	0		0
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	73984			15418
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	11011		11011	12719
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	71939			82982
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	122342	20874	101468	88193
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	10496		10496	7609
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028	332		332	2013
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	45995		45995	39007
-	V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) ≥ 0	1030	16959		16959	16205
-	G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1010) ≥ 0	1031				
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)	1032	2074		2074	7891

66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+ 1035+ 1036+ 1037)	1033	998	998	46
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034	0	0	0
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035	0	0	0
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036	0	0	0
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037	998	998	46
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038	952	952	2427
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039	124	124	5418
56	D. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040	1562	1562	6083
56 osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041			1
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042	0	0	0
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043	0	0	0
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica u zajedničkih poduhvata	1044	0	0	0
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045			1
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046	1322	1322	818
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047	240		5329
-	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)	1048	512		1743
-	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)	1049			
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050			
583 i 585	I. RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051	144339	144339	149477
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	149002	149002	148404
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	4515	4515	11526
-	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050- 1051+1052-1053)	1054	17619	17619	5353

-	<u>LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)</u>	1055				
69-59	<u>M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA</u>	1056				
59-69	<u>N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA</u>	1057	10151		10151	625
-	<u>NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)</u>	1058	7468		7468	4728
-	<u>O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)</u>	1059				
-	<u>P. POREZ NA DOBITAK</u>	-				
721	<u>I. PORESKI RASHOD PERIODA</u>	1060	2017		2017	2292
deo 722	<u>II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA</u>	1061	888		888	249
deo 722	<u>III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA</u>	1062				
723	<u>R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA</u>	1063	0	0		0
-	<u>S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062)</u>	1064	4563		4563	2187
-	<u>T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062)</u>	1065				
-	<u>I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</u>	1066				
-	<u>II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU</u>	1067	4563		4563	2187
-	<u>III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</u>	1068				
-	<u>IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU</u>	1069				
-	<u>V. ZARADA PO AKCIJI</u>	-				
-	<u>1. Osnovna zarada po akciji</u>	1070				
-	<u>2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji</u>	1071				

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU STANJA

Grupa račun, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina
	AKTIVA						
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001					0
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		54973	100	54874	59121
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003					
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004		0	0		0
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005					
013 i deo 019	3. Gudvil	0006		0	0		0
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007		0	0		0
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008		0	0		0
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009		0	0		0
02	II: NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		51824		51824	57516
020, 021 i DEO 029	1. Zemljište	0011			0		875
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012		23570		23570	15525
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		28028		28028	41116
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014					
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015		0	0		0
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016		226	0	226	0
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017					
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018					
	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0		0
030,031 i deo 039	1. Šume, višegodišnji zasadi	0020		0	0		0
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021		0	0		0
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022		0	0		0
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023		0	0		0
04, osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024		3149	100	3049	1605

040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025	290	100	190	1290
041 i deo 049	2. Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0026	1000	0	1000	0
042 i deo 049 deo 043 deo 044	3. Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027	1859		1859	241
i deo 049 deo 043, deo 044	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028	0	0		0
i deo 049 deo 045	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029	0	0		0
i deo 049 deo 045	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030	0	0		0
i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031	0	0		0
046 i deo 049 048 i deo 049	8. Hartije od vrednosi koje se drže do dospeća	0032	0	0		74
05	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033	104			104
050 i deo 059	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034	0	0		0
051 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035	0	0		0
052 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih pravnih lica	0036	0	0		0
053 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037	0	0		0
054 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038	0	0		0
055 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039	0	0		0
056 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040	0	0		0
288	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041	0	0		0
	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042				
	G. OBRTNA IMOVINA (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	171913	11405	160508	105227
Klasa 1	I. ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	41335		41335	35956
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	26024		26024	4261
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
12	3. Gotovi proizvodi	0047	0	0		0
13	4. Roba	0048	98	0	98	4217
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049	0	0		0
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	15213		15213	27478
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	37628	480		37148
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052	480	480		
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053	0	0		0

202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana lica	0054	0	0	0
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana lica	0055	0	0	0
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056	44289	44289	37403
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057	6	0	6
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058	0	0	0
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059	0	0	0
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	29854	29854	21304
236	V. FINANSIJSKI SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061	0	0	0
23 OSIM 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	24572	10920	13652
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063			
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064	450	0	450
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065	13202	13202	137
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066	0	0	0
234, 235, 238, i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067	0	0	0
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	30840	30840	5967
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069	338	338	2336
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	194	194	1781
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)	0071	226886	11505	215381
88	D. VANBILANSNA AKTIVA	0072			

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomen a broj	Zbirni	Eliminacij a	Krajnji
1	2	3	4	5	5	5
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415- 0416+0417+0420-0421)≥0=(0071-0424-0441-0442)	0401		93726		93726
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		10900	100	10800
300	1. Akcijski kapital	0403		10800		10800
301	2. Udeli društva s ograničenom odgovornošću	0404		100	100	0
302	3. Ulozi	0405		0	0	0
303	4. Državni kapital	0406		0	0	0
304	5. Društveni kapital	0407		0	0	0
305	6. Zadružni kapital	0408		0	0	0

306	7. Emisiona premija	0409		0	0	0
309	8. Ostali osnovni kapital	0410		0	0	0
31	II. UPISANI UPLAĆENI KAPITAL	0411		0	0	0
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412		837	837	837
32	IV. REZERVE	0413		15.017	0	15017
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		23.332	0	23332
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražni saldo račun grupe 33 osim 30)	0415			0	
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda račun grupe 33 osim 330)	0416		1505		1828
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418+0419)	0417		46920	0	46920
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418		42357	0	40474
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419		4563		1102
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420				
35	X. GUBITAK (0422+0423)	0421				1146
350	1. Gubitak ranijih godina	0422				1146
351	2. Gubitak tekuće godine	0423		0		0
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)	0424		45036		20980
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		4159		4379
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426		0	0	0
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427		0	0	0
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428		0	0	0
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429		4159		3826
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430				553
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431		0	0	0
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		40877		16601
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433		0	0	0
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434		0	0	0
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435		0	0	0
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436		0	0	0
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437		36289		9417
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438		0	0	0
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439		4588		7184
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440		0	0	0
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441		2314	0	1674

42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	85710	11405	74305	49463
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	16691		16691	17282
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445	0	0		0
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446	0	0		0
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447	0	0		0
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448	0	0		0
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449	16691		16691	17282
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	1597	0	1597	862
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	37267	485	36782	23879
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452	485	485		
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453	0	0		0
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454	674	0	674	0
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455	0	0		0
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	32976		32976	21345
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457	3027		3027	
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458	105		105	2534
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	15418		15418	4615
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	2992		2992	2830
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	815		815	2534
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	280	0	280	2059
-	D. GUBITAK IZNAD VISINSE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0411- 0402)≥0=(0441+0424+0442-0071)≥0	0463	0	0		0
-	Đ. UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463)	0464	226886	11505	215381	164485
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465				
-	0		0	0		0

5. Nematerijalna ulaganja

Društvo nije imalo nematerijalnih ulaganja u 2020. godini

6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	51824	57.516
AOP 0010	51824	57.516

7. Dugoročni finansijski plasmani

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od Vrednosti raspoložive za prodaju	3049	1605
AOP 0024	3049	1605

8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2020.

	31.12.2020.	31.12.2019.
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar	26024	4261
Roba	98	4217
Dati avansi za zalihe	15213	27478
Nedov.proizv.		1273
AOP 044	41335	35956

9. Potraživanja

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ukupno potraživanja AOP 0060,0062,0063,0069,0070	44038	25421

(a) Potraživanja od kupaca

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
(b) Druga potraživanja	29854	21304
(c) Kratkoročni plasmani	13652	0

10. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

		2020	2019
Ukupno:	AOP: 0068	30840	5967

11. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2020. godine ima sledeću strukturu:

	2020.	2019.
Osnovni kapital	10.800	11624
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve	15.017	15026
Revalorizacione rezerve	23.332	23355
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti	1.505	1828
Neraspoređeni dobitak	46.920	41576
Otkupljene sopstvene akcije	838	837

12. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	2020	2019
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove sudskih sporova		553
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	4.159	3.826
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno	4.159	4379

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

13. Kratkoročne finansijske obaveze

	2020	2019
Kratkoročni krediti u zemlji		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	16.691	17.282

	2020	2019
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Ukupno:	AOP: 0443	16.691
		17.282

14. Dugoročne obaveze

	2020	2019
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	36.289	9.417
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	4.588	7.184

15. Obaveze iz poslovanja

	2020	2019
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.597	862
Dobavljači u zemlji	32.976	21.345
Dobavljači u inostranstvu	3.027	
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	674	
Ostale obaveze iz poslovanja	105	2.534
Obaveze iz specifičnih poslova		
UKUPNO:	38.379	24.741

16. Ostale kratkoročne obaveze

	2020	2019
Obaveze po osnovu zarada i naknada	15.148	4.615

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

	2020	2019
Obaveze za porez na dodatu vrednost	2.992	2.830
Obaveze za ostale poreze, doprinose, carine i druge dažbine	815	2.534
Pasivna vremenska razgraničenja	280	2.059
UKUPNO	4.087	7.423

18. Tekući poreski rashod perioda

	2020	2019
Bruto rezultat poslovne godine	7.468	4.728
Poreski rashod perioda	2.017	2.292
Odloženi poreski rashod		

	2020	2019
Odloženi pofreski prihod	888	249
Neto dobitak :	4.563	2.187

19. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

U skladu sa čl. 22. Zakona o računovodstvu društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Društvo je sa stanjem na dan 31.12.2020. svojim dužnicima dostavilo spisak neplaćenih obaveza u vidu izvoda otvorenih stavki. Postignut je visok nivo usaglašenosti potraživanja i obaveza.

20. Poslovni prihodi

	2020	2019
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	316.871	253.224
Prihodi od prodaje robe	6.859	5.659
Drugi polsovni prihodi	3.461	
Prihodi od subvencija, dotacija, donacija	8.971	3.548
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
UKUPNO:	336.162	262.431

21. Poslovni rashodi

	2020	2019
Nabavna vrednost prodate robe	3.978	2.975
Troškovi materijala	73.984	15.418
Troškovi goriva i energije	11.011	12.719
Troškovi proizvodnih usluga	101.468	88.193
Nematerijalni troškovi	45.995	39.007
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	71.939	82.982
Troškovi amortizacije i rezervisanja	10.828	7.609
Prihod od aktiviranja učinaka i robe		-2.677
UKUPNO:	319.203	246.226

22. Finansijski prihodi

	2020	2019
Prihodi kamata	952	2.427
Pozitivne kursne razlike	124	5.418
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi	998	46
UKUPNO:	2.074	7.891

23. Finansijski rashodi

	2020	2019
Rashodi kamata	1.322	818
Negativne kursne razlike	240	5.329
Ostali finansijski rashodi		1
UKUPNO:	1.562	6.148

24. Ostali prihodi

	2020	2019
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- po osnovu razlike učešća u kapitalu		
- materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	149.002	148.408
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		
UKUPNO:	149.002	148.408

25. Ostali rashodi

	2020	2019
Manjkovi		
Ispravka vrednosti potraživanja	144.339	149.477
Ispravka vrednosti zaliha		
UKUPNO:	144.339	149.477

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

Osnovna zarada po akciji

Broj akcija na berzi.....	4.500
Nominalna vrednost	2.400,00

Zakonski zastupnik
Predrag Štulović

Komunalno preduzeće “DIMNIČAR” a.d Beograd

KONSOLIDOVANI

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

ZA PERIOD 01.01-31.12.2020. GODINE

Beograd, maj 2021. godine

SADRŽAJ

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

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	72
Prosečan broj zaposlenih	74
Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara)	57930
Capital vrednost	94981
Kapitalizacija (u 000 dinara)	

Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2020. godine, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Komunalno preduzeće Dimničar osnovano je 1948.godine u Beogradu.

Od svog početka kada je bilo malo preduzeće, Dimničar ad Beograd je tokom vremena postao vodeća organizacija za pružanje dimničarskih usluga u Republici Srbiji i jedna od najvećih u Evropi koja danas broji preko 70 zaposlenih.

Komunalno preduzeće Dimničar ad Beograd je za proteklih više od pola veka pokazalo i dokazalo da, uz savremenu tehnologiju i organizaciju može da pruži korisnicima kvalitetnu i strucnu 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 više od 70 godina bavi se uslugama čišćenja dimnjaka i lozinsim uređajima.

2.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga

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

3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI

Ostvareni finansijski pokazatelji Društva u poslovnoj 2020. i 2019. godini dati su u nastavku:

<i>Bilans uspeha</i>	2020	2019	promena
<i>Poslovni prihodi</i>	336.162	262.431	78.07
<i>Poslovni rashodi</i>	319.203	246.226	77,14
Finansijski prihodi	2.074	7.891	380.47
Finansijski rashodi	1.562	6.148	393.59
Ostali prihodi	149.002	149.477	98.66
Ostali rashodi	4.515	11.526	255,28
Porez na dobit	2017	2292	
Odloženi porezi	888	249	
Gubitak			
<i>Neto dobit</i>	4.563	2.187	47,93

Napomena: Podaci su u 000 dinara

<i>Bilans stanja</i>	2020	2019	promena
<i>Ukupna aktiva</i>	215381	164.485	
Stalna imovina	54.873	59.121	
Obrtna imovina	160.508	105.227	
<i>Kapital</i>	93.726	87.770	
Osnovni kapital	10.800	10800	
Rezerve	15.017	15.026	
Neraspoređena dobit	4563	2.187	
Sopstvene akcije			
<i>Obaveze</i>		13199	
Dugoročna rezervisanja	4.159	4.379	
Dugoročne obaveze	40.877	16.601	
- dugoročni krediti	36.289	9.417	
-lizing	4.588	7.184	
Kratkoročne obaveze	74.305	54.061	
<i>Ukupna pasiva</i>	215.381	164.485	

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Finansijski pokazatelji

<u>Pokazatelji rentabilnosti</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>			
Stopa posl.dobitka	0.02	0.06			
Stopa neto dobitka	0.01	0.00			
ROA stopa prinosa na imovinu	0.16	0.27			
Stopa prinosa na imovinu					
ROE stopa prinosa na kapital	0.06	0.02			
<u>Likvidnost</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Pokaz.fin.strukture I sigurnosti</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Opsti racio likvidnosti	1.96	1.94	Stepen zaduzenosti	0.57	0.12
Racio reducirane likvid.	0.89	1.13	Racio sopstvenog kapitala	0.41	0.53
Racio trenutne likvid.	0.37	0.11	Factor finans.leveridza	1.59	7.40
Neto obrtna sred.u 000 rsd	171.607	105.364			

4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2015. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije	Vrednost kapitala
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	2.976	66,1333	
Akcije u vlasništvu pravnih lica	1.061	23,5778	
Zbirni kastodi račun	463	10,2889	
Ukupan broj emitovanih akcija	4500	100	

Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova			
Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	% broja glasova
Glišović Vladimir	708	708	15,73333
EGP Investments	556	556	12,35556
Sebić Igor	456	456	10,13333
Raiffeisen banka-kastodi RN	448	448	9,95556
Dimničar a.d	349		
Štulović Predrag	340	340	7,55556
Vučković Dragan	310	310	6,88889
Ostojčić Nebojša	300	300	6,66667
Stanković Vesna	151	151	3,55556
Steelsoft d.o.o	125	125	2,77778

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

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

U protekle tri godine društvo nije imalo izmene poslovnih politika.

6. RIZICI

Društvo u svom redovnom poslovanju izloženo je određenim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku, riziku likvidnosti i kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu usmereno je na minimiziranje pojedinih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidljivosti finansijskih tržišta.

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom nabavke sirovina i materijala za proizvodnju bentonitne hidroizolacije, dok je kod prodaje izloženost ovom riziku manja. Društvo je umereno izloženo i rizicima od promene visine kamatnih stopa jer ima deo obaveza na koje se obračunavaju kamate.

7. SOPSTVENE AKCIJE

Društvo nije sticalo sprovodne akcije u toku 2020. godine

8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE POSLOVNE 2020. GODINE

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

9. POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Proizvodi, roba i usluge se prodaju po cenama i uslovima koji su na raspolaganju trećim licima, po uobičajenim cenovnicima društva

	Prodaja		Nabavka	
	2020	2019	2020	2019
Zavisna društva	1.350	0	21.773	10.549
Pridružena društva	0	109	805	375
UKUPNO	1.350	109	22.578	10.924

Izvršni direktor

Predrag Štulović



Димничар
Београд

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

Комунално предузеће "Димничар" АД

KOMUNALNO PREDUZEĆE
"DIMNIČAR" A.D. BEOGRAD
Br. 299/21-I
27.05. 20 21 god.
BEOGRAD, Deligradska 26

IZJAVA

(o usvajanju konsolidovanih gfi)

Godišnji konsolidovani finansijski izveštaj za 2020. godinu 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 konsolidovanog finansijskog izveštaja nakon održavanja redovne sednice skupštine akcionara društva koja će biti održana u zakonskom roku.

U Beogradu, dana 27.05.2021.godine



Predrag Stulović, izvršni direktor





Димничар
Београд

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

Комунално предузеће "Димничар" АД

КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ДИМНИЧАР" АД БЕОГРАД

Br. 245/217

27.05.2021. god.

БЕОГРАД, Делиградска 26

IZJAVA

LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA (o sastavljanju konsolidovanih gfi I primeni MSFI)

Prema našem najboljem saznanju, Godišnji konsolidovani finansijski izveštaj Akcionarskog društva za održavanje dimovodnih I ložišnih uređaja "Dimničar" Beograd za 2020. Godinu sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja I daje istinite I objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju I poslovanju, dobitima I gubicima, tokovima gotovine I promenama na kapitalu javnog društva, uključujući I društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

U Beogradu, 27.05.2021. godine

Lice odgovorno za sastavljanje konsolidovanih gfi:

Vladimir Bukva

Vladimir Bukva

Zakonski zastupnik



Predrag Štulović
Predrag Štulović, izvršni direktor





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
"DIMNIČAR" A.D. BEOGRAD
Br. 238/P21-1
25.05. 20 21 god.
BEOGRAD, Deligradska 26

Datum: 25.05.2021.g.

Predmet: IZJAVA RUKOVODSTVA preduzeća Dimničar AD Beograd

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije konsolidovanih finansijskih izveštaja 2020. (u daljem tekstu: Preduzeće), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2020. 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 2020. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i finansijskih tokova za 2020. 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 konsolidovanih finansijskih izveštaja Preduzeća za 2020. godinu, mi smo:
 - ispunili svoje zakonske obaveze u pogledu istinitog i objektivnog prikazivanja finansijskog položaja Preduzeća, rezultata poslovanja i tokova gotovine za 2020. 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 консолидованих финансијских извештаја, као што су računovodstvene evidencije, dokumentacija, obračuni i 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 консолидовани 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.
 - немамо 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 консолидованих финансијских извештаја.
- Немамо saznanja о непрдржавању законских прописа чији ефекти би могли имати uticaja на израду консолидованих финансијских извештаја.
- Предузеће је поступило у складу са свим одредбама закључених уговора које би, у случају непрдржавања, могле имати материјално значајне ефекте на консолидоване финансијске извештаје.
- Није било неправилности у вези са захтевима законодавних органа које би могле имати материјално значајне ефекте на консолидоване финансијске извештаје.
- У консолидованим финансијским извештајима су правилно евидентирана и приказана средства која су založena као гаранција.
- Друштво поседује доказе о власништву над свим средствима.
- Прокнјиžили смо све обавезе како стварне тако и потенцијалне. У ванбилансним евиденцијима уз консолидоване финансијске извештаје евидентирали смо све гаранције које смо дали трећим лицима.
- Немамо планова нити намера које би материјално значајно измениле књиговодствено вредност или класификацију средстава и обавеза приказаних у консолидованим финансијским извештајима.
- Не планирамо да обуставимо производњу неких производа нити имамо планове 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 консолидовано финансијско извештавање. Идентитет, салда и трансакције са повезаним правним лицима су исправно евидентиране и адекватно обелоданјене у напоменама уз консолидоване 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		
Zavisna	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 konsolidovane finansijske izveštaje. Osim kako je navedeno u napomenama uz konsolidovane finansijske izveštaje mi nismo svesni nikakvih dodatnih zahteva.
- Nije bilo događaja nakon kraja obračunskog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u konsolidovanim finansijskim izveštajima ili u napomenama uz njih.

Direktor preduzeća

Potpis

Finansijski direktor

Potpis





PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ
REVIZIJI KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2020. GODINU

Beograd, maj 2021 godine



“DIMNIČAR” A.D., BEOGRAD
(MATIČNO DRUŠTVO)

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ
REVIZIJI KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2020. GODINU**

S A D R Ž A J

Izveštaj nezavisnog revizora

Potvrda o nezavisnosti

Potvrda o dodatnim uslugama

Konsolidovani finansijski izveštaji

Konsolidovani bilans stanja

Konsolidovani bilans uspeha

Konsolidovani izveštaj o ostalom rezultatu

Konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu

Konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine

Konsolidovane napomene uz finansijske izveštaje

Izveštaj o poslovanju i Izjava odgovornog lica



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA Skupštini akcionara "DIMNIČAR" A.D., Beograd (MATIČNO DRUŠTVO)

Br. 74-7-2021

Mišljenje nezavisnog revizora

Izvršili smo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja matičnog društva akcionarsko društvo "Komunalno preduzeće DIMNIČAR" Beograd, Deligradska br. 26, Beograd (u daljem tekstu: Matično društvo) i zavisnog društava "DimniCar" doo, Beograd, kao i pridruženog društva "DOO Dimničar" Bečej, koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2020. 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, konsolidovani finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj matičnog društva akcionarsko društvo "Komunalno preduzeće DIMNIČAR" Beograd, njegovog zavisnog društava i pridruženog društva na dan 31. decembra 2020. godine, rezultate poslovanja i novčane tokove, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije na način opisan u Napomenama uz konsolidovane 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 Matično društvo i sa njim povezanim licima, 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.

Ključna pitanja revizije

Nekretnine, postrojenja i oprema

Matično društvo u svojoj poslovnoj evidenciji ima građevinske objekte i opremu, koji po svojoj vrednosti predstavljaju značajnu poziciju u bilansu Matičnog društva. Takođe, deo imovine je pod hipotekom odnosno zalogom u korist poslovnih banaka. U toku 2020. godine Matično društvo je imalo 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 Matično društvo je zaključilo ugovor o zalozi 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.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Ove procedure su obuhvatile sledeće:

- tražili smo i dobili registar osnovnih sredstava koji se u Matičnom društvu koristi prilikom popisa osnovnih sredstava;
- tražili smo i dobili analitički obračun računovodstvene amortizacije za 2020. godinu;
- izvršili smo ponovnu proveru obračuna amortizacije;
- testirali smo izabrane nabavke nekretnina, postrojenja i opreme;
- testirali smo otuđenje opreme u toku 2020. godine, kao i evidentiranje efekata koji se odražavaju na bilans uspeha.

Na osnovu sprovedenih procedura nismo utvrdili postojanje materijalno značajnih nepravilnosti koje bi imale uticaj na revidirane konsolidovane finansijske izveštaje.

Obevređenje potraživanja i plasmana

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) kao i obevređenje plasmana. 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 i plasmana;
- potvrda postojanja i tačnosti potraživanja i plasmana;
- sprovođenje detaljnih testova;
- pregled starosne strukture potraživanja i plasmana;
- sagledavanje naplate potraživanja i plasmana u narednom obračunskom periodu;

Primenom navedenih postupaka u toku angažmana, utvrdili smo da u strukturi potraživanja postoje ona koja su starija od godinu dana. Ovo pitanje je bilo predmet komunikacije sa rukovodstvom. Rukovodstvo je argumentovalo svoj stav zaključenjem aneksa ugovora kojima se predviđa da dužnici izmiruju svoje obaveze u toku 2021. godine.

Odgovornost rukovodstva za konsolidovane finansijske izveštaje

Rukovodstvo Matičnog društva je odgovorno za pripremu i poštenu prezentaciju konsolidovanih 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 konsolidovanih 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 konsolidovanih finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Matičnog društva da nastavi poslovanje, da obelodani, ukoliko je to slučaj, pitanja koja se odnose na mogućnost nastavka poslovanja Matičnog društva i da princip nastavka poslovanja koristi kao osnovu za računovodstveno izveštavanje, osim ukoliko postoji namera da se Matično društvo likvidira ili nema drugih alternativnih rešenja.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o prikazanim konsolidovanim finansijskim izveštajima. Da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da konsolidovani 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 konsolidovanim finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u konsolidovanim finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju konsolidovanih finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Matičnog društva.

Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije konsolidovanih finansijskih izveštaja.

Ostala pitanja

Dana 15.03.2020. godine u Republici Srbiji je uvedeno vanredno stanje zbog corona virusa Covid 19, kojim su ograničene slobode kretanja kao i druge aktivnosti. Neizvesnost u vezi sa dužinom trajanja ove situacije i karakterom i efektima mera donetim u periodu vanrednog stanja, imala je uticaj na privredne aktivnosti u 2020. godini i na finansijske izveštaje za tu godinu.

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

Rukovodstvo Matičnog 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 konsolidovanim finansijskim izveštajima Matičnog društva. Rukovodstvo Matičnog 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 konsolidovanim finansijskim izveštajima Matičnog društva.

Na bazi sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nekonzistentnosti, koje bi ukazivale da godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu nije usklađen sa godišnjim konsolidovanim finansijskim izveštajima Matičnog društva za istu poslovnu godinu.

Beograd, 25. maj 2021. 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 konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2020. godinu Matičnog društva akcionarsko društvo "Komunalno preduzeće DIMNIČAR" Beograd, Deligradska br. 26, 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 niti njegovih povezanih lica;
- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije pružalo usluge Naručiocu revizije, niti sa njim povezanim licima, 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 niti sa njim povezanim licima;
- 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 niti sa njim povezanim licima, prokurist i punomoćnik;
- Licencirani ovlašćeni revizor, niti njegovi srodnici ili supružnik, nisu poslovni partneri Naručioca revizije niti sa njim povezanim licima;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije likvidacioni ili stečajni upravnik Naručioca revizije niti njegovih povezanih lica;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije, niti sa njegovim povezanim licima, koji bi mogli negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije pružao usluge Naručiocu revizije, niti njegovim povezanim licima, koje su navedene u članu 45. stav 1. Zakona o reviziji;
- Naručilac revizije niti njegova povezana lica nisu akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u Privredni savetnik – Revizija d.o.o.



"Privredni Savetnik - Revizija"

Ivan Trifković, licencirani ovlašćeni revizor



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

25. maj 2021.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, Deligradska br. 26, Beograd niti sa njim povezanim licima u godini u kojoj je vršena revizija.

"Privredni Savetnik - Revizija"

Ivan Trifković, licencirani ovlašćeni revizor



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96

REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705;
RAČUNI: 325-9500500000759-53 KOD OTP BANKE SRBIJA AD, BEOGRAD ; 205-143148-63 KOD KOMERCIJALNE BANKE AD, BEOGRAD
TELEFONI: OVLAŠĆENI REVIZORI: 30-20-562; 30-20-614; 30-20-538; 30-20-604; 30-20-722; 30 20 732

TELEFAKS: 30-20-686; E-MAIL: REVIZIJA@PSR.RS; WEB: WWW.PSR.RS

07037899	8122	100124790
:	Dimnicar A.D-konsolidovani	
:	Beograd, Deligradska	

31.12 20 20

1	2	3	4	5	6	7
00	.	0001				
	(0003+0010+0019+0024+0034)	0002		54,873	59,121	
01	I. (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				
010 019	1.	0004				
011, 012 019	2.	0005				
013 019	3.	0006				
014 019	4.	0007				
015 019	5.	0008				
016 019	6.	0009				
02	II. (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		51,824	57,516	
020, 021 029	1.	0011			875	
022 029	2.	0012		23,570	15,525	
023 029	3.	0013		28,028	41,116	
024 029	4.	0014				
025 029	5.	0015				
026 029	6.	0016		226		
027 029	7.	0017				
028 029	8.	0018				
03	III. (020+021+022+023)	0019				
030, 031 039	1.	0020				
032 039	2.	0021				
037 039	3.	0022				
038 039	4.	0023				
04 047	IV. (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024		3,049	1,605	
040 049	1.	0025		190	1,290	
041 049	2.	0026		1,000		
042 049	3.	0027		1,859	241	
043, 044 049	4.	0028				

1	2	3	4	5	6	7
044	043, 049	5.	0029			
045	049	6.	0030			
045	049	7.	0031			
046	049	8.	0032		74	
048	049	9.	0033			
05	V. (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)		0034			
050	059	1.	0035			
051	059	2.	0036			
052	059	3.	0037			
053	059	4.	0038			
054	059	5.	0039			
055	059	6.	0040			
056	059	7.	0041			
288	.		0042			
	.	(0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	160,508	105,227	
1	I. (0045+0046+0047+0048+0049+0050)		0044	41,335	35,956	
10	1.		0045	26,024	4,261	
11	2.		0046			
12	3.		0047			
13	4.		0048	98	4,217	
14	5.		0049			
15	6.		0050	15,213	27,478	
20	II. (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)		0051	44,295	37,883	
200	209	1. -	0052		474	
201	209	2. -	0053			
202	209	3. -	0054			
203	209	4. -	0055			
204	209	5.	0056	44,289	37,403	
205	209	6.	0057	6	6	
206	209	7.	0058			
21	III.		0059			
22	IV.		0060	29,854	21,304	
236	V.		0061			
(23 236) - 237	VI. (0063+0064+0065+0066+0067)		0062	13,652		
230	239	1. -	0063			
231	239	2. -	0064	450		
232	239	3.	0065	13,202		
233	239	4.	0066			
234,235,238 239	5.		0067			
24	VII.		0068	30,840	5,967	
27	VIII.		0069	338	2,336	
28	288	IX.	0070	194	1,781	

1	2	3	4	5	6	7
	(0001+0002+0042+0043)	0071		215,381	164,348	
88		0072				
	(0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		93,726	87,770	
30	I. (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		10,800	11,624	
300	1.	0403		10,800	10,800	
301	2.	0404			824	
302	3.	0405				
303	4.	0406				
304	5.	0407				
305	6.	0408				
306	7.	0409				
309	8.	0410				
31	II.	0411				
047 237	III.	0412		838	837	
32	IV.	0413		15,017	15,026	
330	V.	0414		23,332	23,355	
33 330	VI. (33 330)	0415				
33 330	VII. (33 330)	0416		1,505	1,828	
34	VIII. (0418+0419)	0417		46,920	41,576	
340	1.	0418		42,357	40,474	
341	2.	0419		4,563	1,102	
	IX.	0420				
35	X. (0422+0423)	0421			1,146	
350	1.	0422			1,146	
351	2.	0423				
	(0425+0432)	0424		45,036	20,980	
40	I. (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		4,159	4,379	
400	1.	0426				
401	2.	0427				
403	3.	0428				
404	4.	0429		4,159	3,826	
405	5.	0430			553	
402 409	6.	0431				
41	I. (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		40,877	16,601	
410	1.	0433				
411	2.	0434				
412	3.	0435				

1	2	3	4	5	6	7
413	4.	0436				
414	5.	0437		36,289	9,417	
415	6.	0438				
416	7.	0439		4,588	7,184	
419	8.	0440				
498	.	0441		2,314	1,674	
42 49 (498)	. (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		74,305	54,061	
42	I. (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		16,691	17,282	
420	1.	0444				
421	2.	0445				
422	3.	0446				
423	4.	0447				
427	5.	0448				
424,425, 426 429	6.	0449		16,691	17,282	
430	II.	0450		1,597	862	
43 430	III. (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		36,782	23,879	
431	1. -	0452				
432	2. -	0453				
433	3. -	0454		674		
434	4. -	0455				
435	5.	0456		32,976	21,345	
436	6.	0457		3,027		
439	7.	0458		105	2,534	
44,45 46	IV.	0459		15,148	4,615	
47	V.	0460		2,992	2,830	
48	VI.	0461		815	2,534	
49 498	VII.	0462		280	2,059	
	. (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413- 0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	. (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		215,381	164,485	
89	.	0465				

07037899	8122	100124790
:	Dimnicar A.D-konsolidovani	
:	Beograd,Deligradska	

01.01

31.12

2020

1	2	3	4	5	6
60 65, 62 63	I. (1002+1009+1016+1017)	1001		336,162	262,431
60	II. (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		6,859	5,659
600	1.	1003			
601	2.	1004			
602	3.	1005			5,659
603	4.	1006			
604	5.	1007		6,859	
605	6.	1008			
61	III. (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		316,871	253,224
610	1.	1010			
611	2.	1011			
612	3.	1012			1,415
613	4.	1013			
614	5.	1014		314,527	251,809
615	6.	1015		2,344	
64	III.	1016		8,971	3,548
65	IV.	1017		3,461	
50 55, 62 63	(1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+ 1028+1029) >= 0	1018		319,203	246,226
50	I.	1019		3,978	2,975
62	II.	1020			2,677
630	III.	1021			
631	IV.	1022			
51 513	V.	1023		73,984	15,418
513	VI.	1024		11,011	12,719
52	VII.	1025		71,939	82,982
53	VIII.	1026		101,468	88,193
540	IX.	1027		10,496	7,609

1	2	3	4	5	6
541 549	X.	1028		332	
55	XI.	1029		45,995	39,007
	. (1001-1018) >= 0	1030		16,959	16,205
	. (1018-1001) >= 0	1031			
66	. (1033+1038+1039)	1032		2,074	7,891
66 662, 663 664	I. (1034+1035+1036+1037)	1033		998	46
660	1.	1034			
661	2.	1035			
665	3.	1036			
669	4.	1037		998	46
662	II. ()	1038		952	2,427
663 664	III. ()	1039		124	5,418
56	. (1041+1046+1047)	1040		1,562	6,148
56 562, 563 564	I. (1042+1043+1044+1045)	1041			1
560	1.	1042			
561	2.	1043			
565	3.	1044			
566 569	4.	1045			1
562	II. ()	1046		1,322	818
563 564	II. ()	1047		240	5,329
	. (1032-1040)	1048		512	1,743
	. (1040-1032)	1049			
683 685	.	1050			
583 585	.	1051		144,339	149,477
67 68, 683 685	.	1052		149,002	148,408
57 58, 583 585	.	1053		4,515	11,526
	. (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		17,619	5,353
	. (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 59	.	1056			
59 - 69	.	1057		10,151	625
	. (1054-1055+1056-1057)	1058		7,468	4,728
	. (1055-1054+1057-1056)	1059			
	.				
721	I.	1060		2,017	2,292
722	II.	1061		888	249
722	III.	1062			
723	.	1063			
	. (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		4,563	2,187
	T. (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			

1	2	3	4	5	6
	I.	1066			
	II.	1067		4,563	2,187
	III.	1068			
	IV.	1069			
	V.				
	1.	1070			
	2. ()	1071			

Predrag Štulović
 386469-2308980790012

Digitally signed by Predrag
 Štulović 386469-2308980790012
 Date: 2021.05.25 14:26:34 +0200

07037899	8122	100124790
:	Dimnicar A.D-konsolidovani	
:	Beograd, Deligradska	

01.01 31.12 2020

1	2	3	4	5	6
	:				
	I. (1064)	2001		4,563	2,187
	II. (1065)	2002			
	.				
)				
330	1.				
	)	2003			
	)	2004			
331	2.				
	)	2005			
	)	2006			
332	3.				
	)	2007			
	)	2008			
333	4.				
	)	2009			
	)	2010			
)				
334	1.				
	)	2011			
	)	2012			
335	2.				
	)	2013			
	)	2014			
336	3.				
	()				
	)	2015			
	)	2016			
337	4.				
	)	2017			
	)	2018			

1	2	3	4	5	6
	I. (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			
	II. (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III.	2021			
	IV. (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	.				
	I. (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024		4,563	2,187
	II. (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025			
	. (2027+2028) = 2024 = 0 2025 > 0	2026			
	1.	2027			
	2.	2028			

Predrag Štulović
386469-23089807900
12

Digitally signed by Predrag
Štulović 386469-2308980790012
Date: 2021.05.25 14:27:30 +02'00'

1	2												
		30	31	32	35	047 237	34	330					
1	2	3	4	5	6	7	8	9					
6.	)	4011	4029	4047	9	4065	4083	4101	4119	23			
	)	4012	4030	4048		4066	4084	4102	4120				
7.	01.01. 2020												
	) (5 + 6 - 6) >= 0	4013	4031	4049		4067	1,146	4085	837	4103	4121		
	) (5 - 6 + 6) >= 0	4014	11,624	4032		4050	15,017	4068	4086	4104	41,576	4122	23,332
8.	2020												
	)	4015	824	4033		4051		4069	4087	4105	4123		
	)	4016		4034		4052		4070	1,146	4088	5,344	4124	
9.	31.12. 2020												
	) (7 + 8 - 8) >= 0	4017		4035		4053		4071		4089	837	4107	4125
	) (7 - 8 + 8) >= 0	4018	10,800	4036		4054	15,017	4072		4090	46,920	4126	23,332

			331		332		333		334 335		336		337
1	2		10		11		12		13		14		15
	01.01. 2019												
1.	)	4127		4145		4163		4181		4199		4217	1,828
	)	4128		4146		4164		4182		4200		4218	
2.													
	)	4129		4147		4165		4183		4201		4219	
	)	4130		4158		4166		4184		4202		4220	
	a 01.01. 2019												
3.	) (1 + 2 - 2) >= 0	4131		4149		4167		4185		4203		4221	1,828
	) (1 - 2 + 2) >= 0	4132		4150		4168		4186		4204		4222	
4.	2019												
	)	4133		4151		4169		4187		4205		4223	
	)	4134		4152		4170		4188		4206		4224	
5.	31.12. 2019												
	) (3 + 4 - 4) >= 0	4135		4153		4171		4189		4207		4225	1,828
	) (3 - 4 + 4) >= 0	4136		4154		4172		4190		4208		4226	
6.													
	)	4137		4155		4173		4191		4209		4227	
	)	4138		4156		4174		4192		4210		4228	

1	2											
		331		332		333		334 335		336		337
1	2	10		11		12		13		14		15
7.	01.01. 2020											
	) (5 + 6 - 6) >= 0	4139		4157		4175		4193		4211		4229 1,828
	) (5 - 6 + 6) >= 0	4140		4158		4176		4194		4212		4230
8.	2020											
	)	4141		4159		4177		4195		4213		4231
	)	4142		4160		4178		4196		4214		4232 322
9.	31.12. 2020											
	) (7 + 8 - 8) >= 0	4143		4161		4179		4197		4215		4233 1,506
	) (7 - 8 + 8) >= 0	4144		4162		4180		4198		4216		4234

			$\frac{1}{3} \cdot \frac{1}{15} - \frac{1}{3} \cdot \frac{1}{15} \geq 0$		$\frac{1}{3} \cdot \frac{1}{15} - \frac{1}{3} \cdot \frac{1}{15} \geq 0$
1	2		16		17
	01.01. 2019				
1.	)	4235	87,770	4244	
)				
2.	)	4236		4245	
)				
	a 01.01. 2019				
3.	)	4237	87,770	4246	
	(1 + 2 - 2) >= 0				
)				
	(1 - 2 + 2) >= 0				
	2019				
4.	)	4238		4247	
)				
	31.12. 2019				
5.	)	4239	87,770	4248	
	(3 + 4 - 4) >= 0				
)				
	(3 - 4 + 4) >= 0				
6.	)	4240		4249	
)				
	01.01. 2020				
7.	)	4241	87,738	4250	
	(5 + 6 - 6) >= 0				
)				
	(5 - 6 + 6) >= 0				
	2020				
8.	)	4242		4251	
)				
	31.12. 2020				
9.	)	4243	93,726	4252	
	(7 + 8 - 8) >= 0				
)				
	(7 - 8 + 8) >= 0				

07037899	8122	100124790
:	Dimnicar A.D-konsolidovani	
:	Beograd, Deligradska	

01.01 31.12 2020

1	2	3	
		3	4
I. (1 3)	3001	395,016	391,703
1.	3002	394,064	389,276
2.	3003	952	2,427
3.	3004		
II. (1 5)	3005	318,234	302,410
1.	3006	223,684	198,000
2.	3007	70,784	82,982
3.	3008	1,074	818
4.	3009	3,100	4,634
5.	3010	19,592	15,976
III. (I - II)	3011	76,782	89,293
IV. (II - I)	3012		
I. (1 do 5)	3013		
1. ()	3014		
2. , , ,	3015		
3. ()	3016		
4.	3017		
5.	3018		
II. (1 3)	3019		
1. ()	3020		
2. , , ,	3021		
3. ()	3022		
III. (I - II)	3023		
IV. (II - I)	3024		

1	2	3	4
I.	(1 5)	3025	
1.		3026	
2.	()	3027	
3.	()	3028	
4.		3029	
5.		3030	
II.	(1 6)	3031	51,909
1.		3032	
2.	()	3033	1,771
3.	()	3034	10,499
4.		3035	36,876
5.		3036	2,763
6.		3037	
III.	(I - II)	3038	
IV.	(II - I)	3039	51,909
.	(3001+3013+3025)	3040	395,016
.	(3005+3019+3031)	3041	370,143
.	(3040-3041)	3042	24,873
.	(3041-3040)	3043	2,798
.		3044	5,967
.		3045	5,295
.		3046	5,198
.	(3042-3043+3044+3045-3046)	3047	30,840

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

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
ZA 2020. GODINU**

1. Opšte informacije

Komunalno preduzeće“ Dimničar” a.d. /u daljem tekstu: Matično 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 Matično društvo bavi je usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme 8122

Matični broj Društva je 07037899 PIB 100124790

Na dan 31.12. 2020. godine Matično društvo je imalo 71 zaposlenih a prosečno u toku 2020. godine 74.

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.

Grupu za punu konsolidaciju, pored matičnog društva, čini DimniCar doo, zavisno pravno lice koje je 100 % u vlasništvu matičnog društva.

Po metodu udela radi se konsolidacija za DOO DIMNIČAR Bečej u čijem vlasništvu matično društvo učestvuje sa 42% udela.

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Konsolidovani finansijski izveštaji matičnog privrednog društva Dimničar ad Beograd, za obračunski period koji se završava na dan 31.12.2020. godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, na način i u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu (Sl. glasnik RS br. 73/19), Zakonom o računovodstvu (Sl. glasnik 62/13 i 30/18), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu Zakona, kao i u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama Društva.

Konsolidovani finansijski izveštaji društva prikazani su u formi i sadržini koja je precizirana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Sl. glasnik RS br. 95/14 i 144/14) kojim je pored ostalog propisana forma i sadržina pozicija u obrascima Bilansa stanja, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaju o tokovima gotovine, Izveštaja o promenama na kapitalu i Napomenama uz finansijske izveštaje.

U skladu sa pomenutim Pravilnikom, finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno.

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnika (Sl. glasnik RS 95/14).

Konsolidovani finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa principom stalnosti u poslovanju koji se zasniva

na pretpostavci da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u doglednoj budućnosti. U cilju utvrđivanja opravdanosti ove pretpostavke rukovodstvo analizira planove budućih novčanih priliva, te na osnovu pomenutih analiza rukovodstvo smatra da je Društvo sposobno da nastavi sa poslovnim aktivnostima u skladu sa principom stalnosti poslovanja.

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

3.1. Stalna imovina

(a) Nematerijalna ulaganja

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

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:

<u>Naziv</u>	<u>Stopa amortizacije (prilagoditi)</u>
--------------	---

Licence i aplikacioni programi	25%
Ulaganja u razvoj	33,33%

(v) Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

Naziv	Stopa amortizacije (prilagoditi)
Građevinski objekti	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 poštenim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

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

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

Potraživanja, plasmani, obaveze iz poslovanja i finansijske obaveze računovodstveno se obuhvataju u skladu sa MSFI 9. Koji reguliše ovu oblast.

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 rukovodioci 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.

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 2020. 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 2020. 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 dobici i gubici priznaju se u celini u periodu u kome su nastali

3.10. Priznavanje prihoda

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

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

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

Računovodstveno obuhvatanje prihoda se radi u skladu sa MSFI 15. koji reguliše ovu oblast.

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 nabavne vrednosti tog sredstva, a svi ostali idu na teret rashoda perioda u kome su nastali.

3.13. Zakupi

(a) Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

3.14 Naknadno ustanovljene greške

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

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

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

4. Upravljanje finansijskim rizikom

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: **tržišni rizik** (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kursa stranih valuta),

kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Rukovodstvo identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva.

(a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kurseva stranih valuta*

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

- *Rizik od promene cena*

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

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

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

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

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSIMA

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU USPEHA

Grupa račun. račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina
-	-	-	-	-	-	-	-
-	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA	-	-	-	-	-	-
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001	-	358386	22224	336162	261679
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	-	6859	-	6859	5659

600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003				
601	2. Prihodi od prodaje roba matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004	0	0		0
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005	6859	0	6859	5659
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006	0	0		0
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007	0	0		0
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008	0	0		0
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	337745	22224	316871	253224
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010				
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011				
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012				1415
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013	0	0		0
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014	335401	22224	314524	251809
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015				
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENICIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016	8971		8971	3548
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	3461		3461	
-	B. RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA	-	-	-	-	-
50 do 55,62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) > 0	1018	342677	23474	319203	246226
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019	6578	2600	3978	2975
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČLANAKA I ROBE	1020				2677
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021				
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022	0	0		0
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	73984			15418
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	11011		11011	12719
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	71939			82982
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	122342	20874	101468	88193
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	10496		10496	7609
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028	332		332	2013
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	45995		45995	39007
-	V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) ≥ 0	1030	16959		16959	16205
-	G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1010) ≥ 0	1031				
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)	1032	2074		2074	7891

66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+ 1035+ 1036+ 1037)	1033	998	998	46
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034	0	0	0
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035	0	0	0
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036	0	0	0
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037	998	998	46
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038	952	952	2427
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039	124	124	5418
56	D. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040	1562	1562	6083
56 osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041			1
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042	0	0	0
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043	0	0	0
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica u zajedničkih poduhvata	1044	0	0	0
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045			1
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046	1322	1322	818
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047	240		5329
-	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)	1048	512		1743
-	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)	1049			
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050			
583 i 585	I. RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051	144339	144339	149477
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	149002	149002	148404
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	4515	4515	11526
-	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050- 1051+1052-1053)	1054	17619	17619	5353

-	<u>LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)</u>	1055				
69-59	<u>M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA</u>	1056				
59-69	<u>N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA</u>	1057	10151		10151	625
-	<u>NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)</u>	1058	7468		7468	4728
-	<u>O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)</u>	1059				
-	<u>P. POREZ NA DOBITAK</u>	-				
721	<u>I. PORESKI RASHOD PERIODA</u>	1060	2017		2017	2292
deo 722	<u>II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA</u>	1061	888		888	249
deo 722	<u>III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA</u>	1062				
723	<u>R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA</u>	1063	0	0		0
-	<u>S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062)</u>	1064	4563		4563	2187
-	<u>T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062)</u>	1065				
-	<u>I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</u>	1066				
-	<u>II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU</u>	1067	4563		4563	2187
-	<u>III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</u>	1068				
-	<u>IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU</u>	1069				
-	<u>V. ZARADA PO AKCIJI</u>	-				
-	<u>1. Osnovna zarada po akciji</u>	1070				
-	<u>2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji</u>	1071				

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU STANJA

Grupa račun, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina
	AKTIVA						
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001					0
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		54973	100	54874	59121
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003					
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004		0	0		0
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005					
013 i deo 019	3. Gudvil	0006		0	0		0
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007		0	0		0
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008		0	0		0
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009		0	0		0
02	II: NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		51824		51824	57516
020, 021 i DEO 029	1. Zemljište	0011			0		875
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012		23570		23570	15525
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		28028		28028	41116
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014					
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015		0	0		0
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016		226	0	226	0
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017					
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018					
	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0		0
030,031 i deo 039	1. Šume, višegodišnji zasadi	0020		0	0		0
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021		0	0		0
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022		0	0		0
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023		0	0		0
04, osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024		3149	100	3049	1605

040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025	290	100	190	1290
041 i deo 049	2. Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0026	1000	0	1000	0
042 i deo 049 deo 043 deo 044	3. Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027	1859		1859	241
i deo 049 deo 043, deo 044	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028	0	0		0
i deo 049 deo 045	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029	0	0		0
i deo 049 deo 045	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030	0	0		0
i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031	0	0		0
046 i deo 049 048 i deo 049	8. Hartije od vrednosi koje se drže do dospeća	0032	0	0		74
05	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033	104			104
050 i deo 059	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034	0	0		0
051 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035	0	0		0
052 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih pravnih lica	0036	0	0		0
053 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037	0	0		0
054 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038	0	0		0
055 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039	0	0		0
056 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040	0	0		0
288	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041	0	0		0
	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042				
	G. OBRTNA IMOVINA (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	171913	11405	160508	105227
Klasa 1	I. ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	41335		41335	35956
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	26024		26024	4261
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
12	3. Gotovi proizvodi	0047	0	0		0
13	4. Roba	0048	98	0	98	4217
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049	0	0		0
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	15213		15213	27478
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	37628	480		37148
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052	480	480		
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053	0	0		0

202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana lica	0054	0	0	0
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana lica	0055	0	0	0
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056	44289	44289	37403
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057	6	0	6
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058	0	0	0
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059	0	0	0
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	29854	29854	21304
236	V. FINANSIJSKI SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061	0	0	0
23 OSIM 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	24572	10920	13652
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063			
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064	450	0	450
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065	13202	13202	137
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066	0	0	0
234, 235, 238, i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067	0	0	0
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	30840	30840	5967
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069	338	338	2336
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	194	194	1781
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)	0071	226886	11505	215381
88	D. VANBILANSNA AKTIVA	0072			

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomen a broj	Zbirni	Eliminacij a	Krajnji
1	2	3	4	5	5	5
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415- 0416+0417+0420-0421)≥0=(0071-0424-0441-0442)	0401		93726		93726
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		10900	100	10800
300	1. Akcijski kapital	0403		10800		10800
301	2. Udeli društva s ograničenom odgovornošću	0404		100	100	0
302	3. Ulozi	0405		0	0	0
303	4. Državni kapital	0406		0	0	0
304	5. Društveni kapital	0407		0	0	0
305	6. Zadružni kapital	0408		0	0	0

306	7. Emisiona premija	0409		0	0	0
309	8. Ostali osnovni kapital	0410		0	0	0
31	II. UPISANI UPLAĆENI KAPITAL	0411		0	0	0
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412		837	837	837
32	IV. REZERVE	0413		15.017	0	15017
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		23.332	0	23332
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražni saldo račun grupe 33 osim 30)	0415			0	
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda račun grupe 33 osim 330)	0416		1505		1828
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418+0419)	0417		46920	0	41576
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418		42357	0	40474
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419		4563		1102
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420				
35	X. GUBITAK (0422+0423)	0421				1146
350	1. Gubitak ranijih godina	0422				1146
351	2. Gubitak tekuće godine	0423		0		0
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)	0424		45036		20980
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		4159		4379
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426		0	0	0
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427		0	0	0
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428		0	0	0
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429		4159		3826
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430				553
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431		0	0	0
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		40877		16601
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433		0	0	0
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434		0	0	0
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435		0	0	0
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436		0	0	0
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437		36289		9417
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438		0	0	0
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439		4588		7184
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440		0	0	0
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441		2314	0	1674

42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	85710	11405	74305	49463
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	16691		16691	17282
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445	0	0		0
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446	0	0		0
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447	0	0		0
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448	0	0		0
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449	16691		16691	17282
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	1597	0	1597	862
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	37267	485	36782	23879
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452	485	485		
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453	0	0		0
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454	674	0	674	0
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455	0	0		0
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	32976		32976	21345
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457	3027		3027	
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458	105		105	2534
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	15418		15418	4615
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	2992		2992	2830
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	815		815	2534
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	280	0	280	2059
-	D. GUBITAK IZNAD VISINSE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0411- 0402)≥0=(0441+0424+0442-0071)≥0	0463	0	0		0
-	Đ. UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463)	0464	226886	11505	215381	164485
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465				
-	0		0	0		0

5. Nematerijalna ulaganja

Društvo nije imalo nematerijalnih ulaganja u 2020. godini

6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	51824	57.516
AOP 0010	51824	57.516

7. Dugoročni finansijski plasmani

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od Vrednosti raspoložive za prodaju	3049	1605
AOP 0024	3049	1605

8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2020.

	31.12.2020.	31.12.2019.
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar	26024	4261
Roba	98	4217
Dati avansi za zalihe	15213	27478
Nedov.proizv.		1273
AOP 044	41335	35956

9. Potraživanja

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ukupno potraživanja AOP 0060,0062,0063,0069,0070	44038	25421

(a) Potraživanja od kupaca

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
(b) Druga potraživanja	29854	21304
(c) Kratkoročni plasmani	13652	0

10. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

		2020	2019
Ukupno:	AOP: 0068	30840	5967

11. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2020. godine ima sledeću strukturu:

	2020.	2019.
Osnovni kapital	10.800	11624
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve	15.017	15026
Revalorizacione rezerve	23.332	23355
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti	1.505	1828
Neraspoređeni dobitak	46.920	41576
Otkupljene sopstvene akcije	838	837

12. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	2020	2019
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove sudskih sporova		553
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	4.159	3.826
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno	4.159	4379

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

13. Kratkoročne finansijske obaveze

	2020	2019
Kratkoročni krediti u zemlji		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	16.691	17.282

	2020	2019
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Ukupno:	AOP: 0443	16.691
		17.282

14. Dugoročne obaveze

	2020	2019
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	36.289	9.417
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	4.588	7.184

15. Obaveze iz poslovanja

	2020	2019
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.597	862
Dobavljači u zemlji	32.976	21.345
Dobavljači u inostranstvu	3.027	
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	674	
Ostale obaveze iz poslovanja	105	2.534
Obaveze iz specifičnih poslova		
UKUPNO:	38.379	24.741

16. Ostale kratkoročne obaveze

	2020	2019
Obaveze po osnovu zarada i naknada	15.148	4.615

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

	2020	2019
Obaveze za porez na dodatu vrednost	2.992	2.830
Obaveze za ostale poreze, doprinose, carine i druge dažbine	815	2.534
Pasivna vremenska razgraničenja	280	2.059
UKUPNO	4.087	7.423

18. Tekući poreski rashod perioda

	2020	2019
Bruto rezultat poslovne godine	7.468	4.728
Poreski rashod perioda	2.017	2.292
Odloženi poreski rashod		

	2020	2019
Odloženi pofreski prihod	888	249
	4.563	2.187
Neto dobitak :		

19. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

U skladu sa čl. 22. Zakona o računovodstvu društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Društvo je sa stanjem na dan 31.12.2020. svojim dužnicima dostavilo spisak neplaćenih obaveza u vidu izvoda otvorenih stavki. Postignut je visok nivo usaglašenosti potraživanja i obaveza.

20. Poslovni prihodi

	2020	2019
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	316.871	253.224
Prihodi od prodaje robe	6.859	5.659
Drugi polsovni prihodi	3.461	
Prihodi od subvencija, dotacija, donacija	8.971	3.548
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
UKUPNO:	336.162	262.431

21. Poslovni rashodi

	2020	2019
Nabavna vrednost prodate robe	3.978	2.975
Troškovi materijala	73.984	15.418
Troškovi goriva i energije	11.011	12.719
Troškovi proizvodnih usluga	101.468	88.193
Nematerijalni troškovi	45.995	39.007
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	71.939	82.982
Troškovi amortizacije i rezervisanja	10.828	7.609
Prihod od aktiviranja učinaka i robe		-2.677
UKUPNO:	319.203	246.226

22. Finansijski prihodi

	2020	2019
Prihodi kamata	952	2.427
Pozitivne kursne razlike	124	5.418
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi	998	46
UKUPNO:	2.074	7.891

23. Finansijski rashodi

	2020	2019
Rashodi kamata	1.322	818
Negativne kursne razlike	240	5.329
Ostali finansijski rashodi		1
UKUPNO:	1.562	6.148

24. Ostali prihodi

	2020	2019
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- po osnovu razlike učešća u kapitalu		
- materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	149.002	148.408
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		
UKUPNO:	149.002	148.408

25. Ostali rashodi

	2020	2019
Manjkovi		
Ispravka vrednosti potraživanja	144.339	149.477
Ispravka vrednosti zaliha		
UKUPNO:	144.339	149.477

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

Osnovna zarada po akciji

Broj akcija na berzi.....	4.500
Nominalna vrednost	2.400,00

Zakonski zastupnik
Predrag Štulović

Predrag Štulović
386469-2308980790012

Digitally signed by Predrag
Štulović 386469-2308980790012
Date: 2021.05.25 15:55:01 +0200

Komunalno preduzeće “DIMNIČAR” a.d Beograd

KONSOLIDOVANI

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

ZA PERIOD 01.01-31.12.2020. GODINE

Beograd, maj 2021. godine

SADRŽAJ

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

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	72
Prosečan broj zaposlenih	74
Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara)	57930
Capital vrednost	94981
Kapitalizacija (u 000 dinara)	

Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2020. godine, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Komunalno preduzeće Dimničar osnovano je 1948.godine u Beogradu.

Od svog početka kada je bilo malo preduzeće, Dimničar ad Beograd je tokom vremena postao vodeća organizacija za pružanje dimničarskih usluga u Republici Srbiji i jedna od najvećih u Evropi koja danas broji preko 70 zaposlenih.

Komunalno preduzeće Dimničar ad Beograd je za proteklih više od pola veka pokazalo i dokazalo da, uz savremenu tehnologiju i organizaciju može da pruži korisnicima kvalitetnu i strucnu 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 više od 70 godina bavi se uslugama čišćenja dimnjaka i lozinsim uređajima.

2.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga

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

3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI

Ostvareni finansijski pokazatelji Društva u poslovnoj 2020. i 2019. godini dati su u nastavku:

<i>Bilans uspeha</i>	2020	2019	promena
<i>Poslovni prihodi</i>	336.162	262.431	78.07
<i>Poslovni rashodi</i>	319.203	246.226	77,14
Finansijski prihodi	2.074	7.891	380.47
Finansijski rashodi	1.562	6.148	393.59
Ostali prihodi	149.002	149.477	98.66
Ostali rashodi	4.515	11.526	255,28
Porez na dobit	2017	2292	
Odloženi porezi	888	249	
Gubitak			
<i>Neto dobit</i>	4.563	2.187	47,93

Napomena: Podaci su u 000 dinara

<i>Bilans stanja</i>	2020	2019	promena
<i>Ukupna aktiva</i>	215381	164.485	
Stalna imovina	54.873	59.121	
Obrtna imovina	160.508	105.227	
<i>Kapital</i>	93.726	87.770	
Osnovni kapital	10.800	10800	
Rezerve	15.017	15.026	
Neraspoređena dobit	4563	2.187	
Sopstvene akcije			
<i>Obaveze</i>		13199	
Dugoročna rezervisanja	4.159	4.379	
Dugoročne obaveze	40.877	16.601	
- dugoročni krediti	36.289	9.417	
-lizing	4.588	7.184	
Kratkoročne obaveze	74.305	54.061	
<i>Ukupna pasiva</i>	215.381	164.485	

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Finansijski pokazatelji

<u>Pokazatelji rentabilnosti</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>			
Stopa posl.dobitka	0.02	0.06			
Stopa neto dobitka	0.01	0.00			
ROA stopa prinosa na imovinu	0.16	0.27			
Stopa prinosa na imovinu					
ROE stopa prinosa na kapital	0.06	0.02			
<u>Likvidnost</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Pokaz.fin.strukture I sigurnosti</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Opsti racio likvidnosti	1.96	1.94	Stepen zaduzenosti	0.57	0.12
Racio reducirane likvid.	0.89	1.13	Racio sopstvenog kapitala	0.41	0.53
Racio trenutne likvid.	0.37	0.11	Factor finans.leveridza	1.59	7.40
Neto obrtna sred.u 000 rsd	171.607	105.364			

4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2015. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije	Vrednost kapitala
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	2.976	66,1333	
Akcije u vlasništvu pravnih lica	1.061	23,5778	
Zbirni kastodi račun	463	10,2889	
Ukupan broj emitovanih akcija	4500	100	

Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova			
Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	% broja glasova
Glišović Vladimir	708	708	15,73333
EGP Investments	556	556	12,35556
Sebić Igor	456	456	10,13333
Raiffeisen banka-kastodi RN	448	448	9,95556
Dimničar a.d	349		
Štulović Predrag	340	340	7,55556
Vučković Dragan	310	310	6,88889
Ostojčić Nebojša	300	300	6,66667
Stanković Vesna	151	151	3,55556
Steelsoft d.o.o	125	125	2,77778

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

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

U protekle tri godine društvo nije imalo izmene poslovnih politika.

6. RIZICI

Društvo u svom redovnom poslovanju izloženo je određenim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku, riziku likvidnosti i kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu usmereno je na minimiziranje pojedinih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidljivosti finansijskih tržišta.

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom nabavke sirovina i materijala za proizvodnju bentonitne hidroizolacije, dok je kod prodaje izloženost ovom riziku manja. Društvo je umereno izloženo i rizicima od promene visine kamatnih stopa jer ima deo obaveza na koje se obračunavaju kamate.

7. SOPSTVENE AKCIJE

Društvo nije sticalo spostvene akcije u toku 2020.godine

8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE POSLOVNE 2020. GODINE

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

9. POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Proizvodi, roba i usluge se prodaju po cenama i uslovima koji su na raspolaganju trećim licima, po uobičajenim cenovnicima društva

	Prodaja		Nabavka	
	2020	2019	2020	2019
Zavisna društva	1.350	0	21.773	10.549
Pridružena društva	0	109	805	375
UKUPNO	1.350	109	22.578	10.924

Izvršni direktor

Predrag Štulović
386469-2308980
790012

Digitally signed by
Predrag Štulović
386469-2308980790012
Date: 2021.05.25
13:36:39 +02'00'

Predrag Štulović



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
"DIMNIČAR" A.D. BEOGRAD
Br. 238/P21-1
25.05. 20 21 god.
BEOGRAD, Deligradska 26

Datum: 25.05.2021.g.

Predmet: IZJAVA RUKOVODSTVA preduzeća Dimničar AD Beograd

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije konsolidovanih finansijskih izveštaja 2020. (u daljem tekstu: Preduzeće), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2020. 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 2020. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i finansijskih tokova za 2020. 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 konsolidovanih finansijskih izveštaja Preduzeća za 2020. godinu, mi smo:
 - ispunili svoje zakonske obaveze u pogledu istinitog i objektivnog prikazivanja finansijskog položaja Preduzeća, rezultata poslovanja i tokova gotovine za 2020. 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 консолидованих финансијских извештаја, као што су računovodstvene evidencije, dokumentacija, obračuni i 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 консолидовани 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.
 - немамо 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 утицаја на реалност консолидованих финансијских извештаја.
- Немамо saznanja о непрдржавању законских прописа чији ефекти би могли имати утицаја на израду консолидованих финансијских извештаја.
- Предузеће је поступило у складу са свим одредбама закључених уговора које би, у случају непрдржавања, могле имати материјално значајне ефекте на консолидоване финансијске извештаје.
- Није било неправилности у вези са захтевима законодавних органа које би могле имати материјално значајне ефекте на консолидоване финансијске извештаје.
- У консолидованим финансијским извештајима су правилно евидентирана и приказана средства која су založena као гаранција.
- Друштво поседује доказе о власништву над свим средствима.
- Прокнјили смо све обавезе како стварне тако и потенцијалне. У ванбилансним евиденцијима уз консолидоване финансијске извештаје евидентирали смо све гаранције које смо дали трећим лицима.
- Немамо планова нити намера које би материјално значајно измениле књиговодствену вредност или класификацију средстава и обавеза приказаних у консолидованим финансијским извештајима.
- Не планирамо да обуставимо производњу неких производа нити имамо планове који би могли да проузрокују настанак застарелих залиха.
- Ми потврђујемо потпуност информација које су вам пружене у погледу идентификације повезаних лица и трансакција са повезаним лицима које су од значаја за консолидовано финансијско извештавање. Идентитет, салда и трансакције са повезаним правним лицима су исправно евидентиране и адекватно обелоданјене у напоменама уз консолидоване 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		
Zavisna	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 konsolidovane finansijske izveštaje. Osim kako je navedeno u napomenama uz konsolidovane finansijske izveštaje mi nismo svesni nikakvih dodatnih zahteva.
- Nije bilo događaja nakon kraja obračunskog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u konsolidovanim finansijskim izveštajima ili u napomenama uz njih.

Direktor preduzeća

Potpis

Finansijski direktor

Potpis

