

Komunalno preduzeće “DIMNIČAR” a.d Beograd

Dragan
Vučković

Digitally signed by
Dragan Vučković
Date: 2022.06.03
14:26:38 +02'00'

KONSOLIDOVANI

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

ZA PERIOD 01.01-31.12.2021. GODINE

Beograd, april 2022. godine

SADRŽAJ

1. UVOD -----	3
2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA -----	4
Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana-----	4
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 2021. 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	71
Prosečan broj zaposlenih	76
Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara)	57930
Capital vrednost	94981
Kapitalizacija (u 000 dinara)	

Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2021. 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 stručnu uslugu, protivpožarnu zaštitu, čistiju životnu sredinu i uštedu energije.

2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana

Komunalno preduzeće DIMNIČAR Beograd već više od 70 godina bavi se uslugama čišćenja dimnjaka i lozisnim uređajima.

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 grupe za konsolidaciju u poslovnoj 2021. i 2020. Godini dati su u nastavku:

<i>Bilans uspeha</i>	2021.	2020.
Poslovni prihodi	428.149	336.162
Poslovni rashodi	423.889	319.203
Finansijski prihodi	2.270	2.074
Finansijski rashodi	2.191	1.562
Rashodi od usklađivanja vrednosti finan.imovine	7.003	144.339
Ostali prihodi	19.546	149.002
Ostali rashodi	2.046	4.515
Porez na dobit	2.677	2.017
Odloženi porezi	80	888
Gubitak		
Neto dobit	7.615	4.563

Napomena: Podaci su u 000 dinara

<i>Bilans stanja</i>	2021.	2020.
Ukupna aktiva	247.527	216.218
Stalna imovina	47.781	55.710
Obrtna imovina	199.746	160.508
Kapital	102.179	94.564
Osnovni kapital	10.800	10.800
Rezerve	15.017	15.017
Neraspoređena dobit tekuće godine	7.615	4.563
Obaveze		
Dugoročna rezervisanja	5.652	4.159
Dugoročne obaveze	30.119	40.877
- dugoročni krediti	28.827	36.289
-lizing	1.292	4.588
Kratkoročne obaveze	107.343	74.304
Odložene poreske obaveze	2.234	2.314
Ukupna pasiva	247.527	216.218

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Finansijski pokazatelji

<u>Pokazatelji rentabilnosti</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>			
Stopa posl.dobitka	0.01	0.02			
Stopa neto dobitka	0.02	0.01			
ROA stopa prinosa na imovinu	0.03	0.16			
ROE stopa prinosa na kapital	0.07	0.06			
<u>Likvidnost</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Pokaz.fin.strukture i sigurnosti</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Opsti racio likvidnosti	1.86	1.96	Stepen zaduzenosti	0,27	0.57
Racio reducirane likvidnosti	1,36	0.89	Racio sopstvenog kapitala	0.29	0.41
Racio trenutne likvidnosti	0.03	0.37	Factor finans.leveridza	0,56	1.59

4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2021. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	2.676	59,46667
Akcije u vlasništvu pravnih lica	1.376	30,57778
Zbirni kastodi račun	448	9,95556
Ukupan broj emitovanih akcija	4.500	100,00

Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova

Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	Učešće
Vladimir Glišović	708	708	15,73333
EGP Investments doo Beograd	556	556	12,35556
Igor Sebić	456	456	10,13333
Raiffeisen banka-kastodi račun	448	448	9,95556
Dimničar AD Beograd	349	349	7,75556
Predrag Štulović	340	340	7,55556
Bento Solution doo	315	315	7,00000
Dragan Vučković	310	310	6,88889
Vesna Stanković	151	151	3,35556
Steelsoft doo Beograd	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 dosadšnjeg 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 2021. godine

8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE POSLOVNE 2021. GODINE

U poslovanju matičnog Društva, kao i zavisnih i pridruženih Društava 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	
	2021.	2020.	2021.	2020.
Zavisna društva	880	1.350	73.026	21.773
Pridružena društva	274	0	859	805
UKUPNO	1.154	1.350	73.885	22.578

U Beogradu 28.04.2022.

Izvršni direktor

Dragan
Vučković
Ć

Digitally signed
by Dragan
Vučković
Date:
2022.04.29
11:31:10 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив: Dimničar ad Beograd-Konsolidovani FI 2021		
Седиште : Deligradska 26		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 21 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2020.	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002		47,781	55,710	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	5			
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална својина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина унета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)	0009	6	43,841	51,824	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		19,531	23,570	
023	2. Постројења и опрема	0011		24,310	28,028	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постојења и опрема узета на лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постојењима и опреми	0014			226	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	7	3,940	3,886	
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим у капиталу који се вреднује методом учешћа)	0019		1,034		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020			1,000	
043, 050 (део), 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2020.	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		837	837	
048,052,054 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		2,069	2,049	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030		199,746	160,508	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	8	53,198	41,335	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		26,690	26,024	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034		11,457	98	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		15,051	15,213	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	9	93,448	44,295	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		93,448	44,289	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040			6	
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044	10	42,220	30,192	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		42,220	30,192	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	11	7,802	13,652	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		450	450	
232, 234 (део)	3. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		7,352	13,202	
233, 234 (део)	4. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Хартије од вредности које се вреднују по фер вредности у Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	12	2,867	30,840	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		211	194	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059		247,527	216,218	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2020.	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)>=0	0401	13	102,179	94,564	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		10,800	10,800	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		15,017	15,017	
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ РЕЗУЛТАТА	0406		23,331	23,331	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		1,504	1,504	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408		54,535	46,920	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		46,920	42,357	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		7,615	4,563	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415		35,771	45,036	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		5,652	4,159	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	14	5,652	4,159	
400	2. Резервисања трошкове у гарантном року	0418				
40 осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	15	30,119	40,877	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		30,112	40,877	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		7		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		2,234	2,314	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431		107,343	74,304	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2020.	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	16	37,487	16,691	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		37,487	16,691	
423, 424 (део), 425 (део), 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		4,815	1,597	
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	17	47,625	36,782	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		1,259	674	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		36,905	32,976	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		9,254	3,027	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		207	105	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	18	17,362	18,954	
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		11,562	15,148	
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		5,094	3,013	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		706	793	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		54	280	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059) >= 0 = (0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)>=0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456		247,527	216,218	
89	Ж. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0457				

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

у _____

дана _____ године

Законски заступник

Digitally signed
by Dragan
Vučković
Date: 2022.04.29
11:22:39 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив: Dimničar ad Beograd-Konsolidovani FI 2021		
Седиште : Deligradska 26		

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2021 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	20	428,149	336,162
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	20.1	1,525	6,859
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		1,525	6,859
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	20.2	419,197	316,871
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		419,197	314,527
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			2,344
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	20.3	4,302	
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	20.4	3,125	12,432
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	21	423,889	319,203
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	21.1	385	3,978
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	21.2	135,293	84,995
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	21.3	78,764	71,939
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		60,906	56,737
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		11,524	9,447
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		6,334	5,755
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	21.5	11,369	10,496
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	21.4	153,872	101,468
54 осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	21.6	2,252	332
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	21.7	41,954	45,995
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) >= 0	1025		4,260	16,959
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) >= 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	22	2,270	2,074
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИОЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		1,358	952

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		806	124
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		106	998
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	23	2,191	1,562
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		2,077	1,322
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		114	240
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037		79	512
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	25	7,003	144,339
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	24	19,546	149,002
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	26	2,046	4,515
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043		449,965	487,238
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044		435,129	469,619
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1043-1044) >= 0	1045		14,836	17,619
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1044-1043) >= 0	1046			
69 - 59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59 - 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	27	4,624	10,151
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) >= 0	1049	28	10,212	7,468
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) >= 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		2,677	2,017
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			888
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		80	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) >= 0	1055	29	7,615	4,563
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054) >= 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		7,615	4,563
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

HSFormular © 2002-2021. Handy soft

У _____
 дана _____ године

Законски заступник

Dragan Vučković
 Digitally signed by Dragan Vučković
 Date: 2022.04.29 11:23:26 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив:	Dimničar ad Beograd-Konsolidovani FI 2021	
Седиште :	Deligradska 26	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2021 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	29	7,615	4,563
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	3. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности која се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021+2022) >= 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021-2022) >= 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2023-2024) >= 0	2025		7,615	4,563
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2024-2023) >= 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028+2029) = АОП 2025 АОП 2025 >= 0 или АОП 2026 > 0	2027		7,615	4,563
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		7,615	4,563
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

У _____

Законски заступник

дана _____ године

Dragan Vučković Digitally signed
by Dragan Vučković
Date:
2022.04.29
11:23:48 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив: Dimničar ad Beograd-Konsolidovani FI 2021		
Седиште : Deligradska 26		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2021 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	467,808	395,016
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	457,824	394,064
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	326	
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1,358	952
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	8,300	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	507,489	318,234
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	334,260	223,684
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	52,818	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	81,823	70,784
4. Плаћене камате у земљи	3010	2,065	1,074
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	2,543	3,100
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	21,174	19,592
8. Остали одливи из пословних активности	3014	12,806	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		76,782
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	39,681	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	6,000	
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	6,000	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	4,635	
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	4,485	
3. Остали финансијски пласмани	3026	150	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	1,365	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	48,935	
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	25,000	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	23,935	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	39,284	51,909
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		1,771
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	11,900	10,499
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	23,935	36,876
7. Финансијски лизинг	3044	3,449	2,763
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	9,651	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		51,909
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3048	522,743	395,016
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	3049	551,408	370,143
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049) >= 0	3050		24,873
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048) >= 0	3051	28,665	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	30,840	5,967
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	806	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	114	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	2,867	30,840

HISFormular © 2002-2021 Handy soft

У _____

Законски заступник

дана _____ године

Dragan Vučković Digitally signed by
Vučković Dragan Vučković
Date: 2022.04.29
11:24:10 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив: Dimničar ad Beograd-Konsolidovani FI 2021		
Седиште : Deligradska 26		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2021 . године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспо-ређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6 +7-8+9)>=0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4 +5+6+7-8+9) < 0
1.	Стање на дан 01.01. 2020 године	4001	11,624	4010		4019		4028	15,026	4037	21,827	4046	41,576	4055	1,146	4064		4073	88,907	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	-9	4038		4047		4056	-1,146	4065		4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2020 године	4003	11,624	4012		4021		4030	15,017	4039	21,827	4048	41,576	4057		4066		4075	90,044	4084	
4.	Нето промене у 2020 години	4004	-824	4013		4022		4031		4040		4049	5,344	4058		4067		4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. 2020 године	4005	10,800	4014		4023		4032	15,017	4041	21,827	4050	46,920	4059		4068		4077	94,564	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033		4042		4051		4060		4069		4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2021 године	4007	10,800	4016		4025		4034	15,017	4043	21,827	4052	46,920	4061		4070		4079	94,564	4088	
8.	Нето промене у 2021 години	4008		4017		4026		4035		4044		4053	7,615	4062		4071		4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. 2021 године	4009	10,800	4018		4027		4036	15,017	4045	21,827	4054	54,535	4063		4072		4081	102,179	4090	

у _____

Законски заступник

дана _____ године

Dragan Vučković
 Digitally signed by Dragan Vučković
 Date: 2022.04.29 11:24:27 +02'00'

ć

KOMUNALNO PREDUZEĆE
„DIMNIČAR“ A.D.

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU**

April 2022. godine

1. Opšte informacije

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

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

Matični broj Društva je 07037899 PIB: 100124790

Prosečan broj zaposlenih u grupi za konsolidaciju u 2021.godini je bio 76.

U 2012. /17.09.2012./godini preduzeće je postiglo dogovor o kupovini preduzeća 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.

Konsolidovani finansijski izveštaji obuhvataju matično društvo akcionarsko društvo “Komunalno preduzeće Dimničar AD Beograd” , zavisno društvo “DimniCar” DOO Beograd, kao I pridruženo društvo “DOO Dimničar”Bečej.

2. Osnove za sastavljanje konsolidovanih finansijskih izveštaja

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

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 ce

ono nastavi da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u predvidljivoj budućnosti. Navedena pretpostavka je bazirana na sledecim cinjnicama: Društvo je proteklom periodu ostvarilo pozitivne rezultate i imalo solidnu likvidnost.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Stalna imovina

(a) Nematerijalna ulaganja

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

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</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:

<u>Naziv</u>	<u>Stopa amortizacije</u>
Građevinski objekti	2.5%
Oprema	5 – 20%
Vozila	14,3 – 15,5%
Nameštaj	10 – 12,5%
Ostala oprema	33,33 – 50%

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 dospelca, 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 pošteni 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.

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 isl. 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 obavještenih 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.

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.

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. oktobar 2021. godine.

Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze prema dobavljačima

Kratkoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti ,uvećenoj za kamate na osnovu zaključenog Ugovora.

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 2021. 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.

Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze nadan 31. decembar 2021. 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.

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

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.

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).

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.

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 Društvosuštinski 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.

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

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 računa	POZICIJA	AOP	zbirni	eliminacija	krajnji	prethodna godina
1	2	3				
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA					
60 do 65	A. POSLOVNI PRIHODI (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	489,825	-61,676	428,149	336,162
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 +1004)	1002	1,525		1,525	6,859
	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003	1,525		1,525	6,859
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu					
602	2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu					6,859
604	3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		1,525		1,525	
	Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1004				
601	4. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu					
603	5. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu					
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu					
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005	480,873	-61,676	419,197	316,871
	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006				314,527
610	1. Prihodi od prodaje matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		61,676	-61,676		
613	2. Prihodi od prodaje ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu					
614	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		419,197		419,197	
	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1007				2,344
611	4. Prihodi od prodaje matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu					
613	5. Prihodi od prodaje ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu					
615	6. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu					2,344
62	III. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	1008	4,302		4,302	
630	IV. Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i usluga (-)	1009				
631	V. Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i usluga	1010				
64-65	VLOSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	3,125		3,125	12,432
68 osim 683,685 i 686	VII.PRIHODI OD UKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE(OSIM FINANSIJSKE)	1012				
	RASHODI REDOVNOG POSLOVANJA					
50-55	B. POSLOVNI RASHODI (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	485,565	-61,676	423,889	319,203
50	I. Nabavna vrednost prodate robe	1014	385		385	3,978
51	II. Troškovi materijala,goriva i energije	1015	135,293		135,293	84,995
52	III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični troškovi(1017+1018+1019)	1016	78,764		78,764	71,939
520	1.Troškovi zarada i naknada zarada	1017	60,906		60,906	56,737
521	2.Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	11,524		11,524	9,447
52 osim 520 i 521	3.Ostali lični rashodi i naknade	1019	6,334		6,334	5,755
540	IV. Troškovi amortizacije	1020	11,369		11,369	10,496
58 osim 583,585,586	V.RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE OSIM FINANSIJSKE	1021				
53	VI. Troškovi proizvodnih usluga	1022	215,548	-61,676	153,872	101,468
54 osim 540	VII. Troškovi rezervisanja	1023	2,252		2,252	332
55	VIII. Nematerijalni troškovi	1024	41,954		41,954	45,995
	B. POSLOVNI DOBITAK	1025	4,260		4,260	16,959

	G. POSLOVNI GUBITAK	1026				
	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1028+1029+1030+1031)	1027	2,270		2,270	2,074
660 i 661	I. FINAN.PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM,ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1028				
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica					
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica					
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pl i zp					
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1029	1,358		1,358	952
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030	806		806	124
665 i 669	IV.Ostali finansijski prihodi	1031	106		106	998
56	D. FINANSIJSKI RASHODI (1033+1034+1035+1036)	1032	2,191		2,191	1,562
560 i 561	I. FINAN.RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM,ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1033				
562	II. RASHODI OD KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1034	2,077		2,077	1,322
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035	114		114	240
565 i 569	IV.Ostali finansijski rashodi	1036				
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1027-1032)	1037	79		79	512
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA(1032-1027)	1038				
683,685,686	Z. PRIHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI - PO FV KROZ BU	1039				
583,585,586	I. RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI - PO FV KROZ BU	1040	7,003		7,003	144,339
67	J. OSTALI PRIHODI	1041	19,546		19,546	149,002
57	K. OSTALI RASHODI	1042	2,046		2,046	4,515
	L. UKUPNI PRIHODI (1001+1027+1039+1041)	1043	511,641	-61,676	449,965	487,238
	LJ. UKUPNI RASHODI (1013+1032+1040+1042)	1044	496,805	-61,676	435,129	469,619
	M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	1045	14,836		14,836	17,619
	N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	1046				
69-59	NJ. NETO DOBITAK OBUSTAVLJENIH POSLOVANJA I PROMENA POLITIKA	1047				
59-69	N. NETO GUBITAK OBUSTAVLJENIH POSLOVANJA I PROMENA POLITIKA	1048	4,624		4,624	10,151
	P. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	1049	10,212		10,212	7,468
	R. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	1050				
	S. POREZ NA DOBITAK					
721	I. Poreski rashod perioda	1051	2,677		2,677	2,017
722 dug.saldo	II. Odloženi poreski rashodi perioda	1052				888
722 pot.saldo	III. Odloženi poreski prihodi perioda (-)	1053	80		80	
723	T. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054				
	Ć. NETO DOBITAK	1055	7,615		7,615	4,563
	U. NETO GUBITAK	1056			0	
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057				
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1058	7,615		7,615	4,563
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059				
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1060				
	V.ZARADA PO AKCIJI					
	1. Osnova zarada po akciji	1061				
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1062				

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU STANJA

Grupa računa	POZICIJA	AOP	zbirni	eliminacija	krajnji	prethodna godina
1	2	3				
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVNA (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	47,881	-100	47,781	55,710
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA	0003				
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
11012014	2. Koncesije, patenti, licence, softver i ostalo	0005				
013	3. Goodwill	0006				
015,016	4. Nematerijalna imov.uneta u lizing i nem.imov.u pripremi	0007				
017	5. Avansi za nematerijalnu imovinu	0008				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	0009	43,841		43,841	51,824
020,021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	19,531		19,531	23,570
023	2. Postrojenja i oprema	0011	24,310		24,310	28,028
024	3. Investicione nekretnine	0012				
025,027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeta na lizing i u pripremi	0013				
026 i 028	5. Ostale nekretnine postr. i oprem i ulaganje na tuđim nekretn.	0014				226
029 deo	6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015				
029 deo	7. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inostranstvu	0016				
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017				
04 i 05	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	0018	4,040	-100	3,940	3,886
040,041,042 deo	1. Učešća u kapitalu pravnih lica (osim u kapitalu koje se vrednuje metodom učešća)	0019	1,134	-100	1,034	1,000
040,041,042 deo	2. Učešća u kapitalu pravnih lica koja se vrednuju metodom učešća	0020				
043,050,051 deo	3. Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0021				
044,050,051 deo	4. Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0022				
043	Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima					
044	Dugoročni plasmani ostalim povezanim licima					
045,053 deo	5. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi u zemlji)	0023				
045,053 deo	6. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi u inostranstvu)	0024				
046	7. Dugoročna finansijska ulaganja (HOV koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti)	0025				
047	8. Otkupljene sopstvene akcije i udeli	0026	837		837	837
048,052,054	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0027	2,069		2,069	2,049
28 deo osim 288	V. Dugoročna aktivna vremenska razgraničenja	0028				
288	B. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0029				
	G. OBRтна IMOVINA	0030	210,750	-11,004	199,746	160,508
1	I. ZALIHE	0031	53,282	-84	53,198	41,335
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0032	26,690		26,690	26,024
11,12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033				
13	3. Roba	0034	11,457		11,457	98
150,152,154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035	15,135	-84	15,051	15,213
151,153,155	5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	0036				
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU	0037				
20	III. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	0038	93,448		93,448	44,295
204	1. Kupci u zemlji	0039	93,448		93,448	44,289
205	2. Kupci u inostranstvu	0040				6
200,202	3. Kupci u zemlji - matična, zavisna i ostala povezana lica u zemlji	0041				
201,203	4. Kupci u zemlji - matična, zavisna i ostala povezana lica u inostran	0042				
206	5. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0043				
21,22,27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	0044	42,220		42,220	30,192
21,22 osim 223 i 224,227	1. Ostala potraživanja	0045	42,220		42,220	30,192
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046				
224	3. Potraživanja po osnovu pretplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047				
23	V. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	0048	18,722	-10,920	7,802	13,652
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0049	10,920	-10,920	0	
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana lica	0050	450		450	450
232,234 deo	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	0051	7,352		7,352	13,202
233,234 deo	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inostranstvu	0052				
235	5. HOV koje se vrednuju po amortizacionoj vrednosti	0053				
236 deo	6. HOV koje se vrednuju po FER vrednosti u bilansu uspeha	0054				
237	7. Otkupljene sopstvene akcije i udeli	0055				
236 deo, 238, 239	8. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0056				
24	VI. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	0057	2,867		2,867	30,840
28 deo osim 288	VII. Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja	0058	211		211	194
	D. UKUPNA AKTIVA	0059	258,631	-11,104	247,527	216,218

88	D. VANBILANSNA AKTIVA	0060				
	PASIVA					
	A. KAPITAL	0401	102,279	-100	102,179	94,564
30 osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	10,900	-100	10,800	10,800
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403				
306	III. EMISIONA PREMIJA	0404				
32	IV. REZERVE	0405	15,017		15,017	15,017
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NI I NPO	0406	23,331		23,331	23,331
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HOV I DRUGIH KOMPONENTI OSR (-)	0407	-1,504		-1,504	-1,504
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	0408	54,535		54,535	46,920
340	1.Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409	46,920		46,920	42,357
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410	7,615		7,615	4,563
	VIII. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0411				
35	IX. GUBITAK	0412				
350	1. Gubitak ranijih godina	0413				
351	2. Gubitak tekuće godine	0414				
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	0415	35,771		35,771	45,036
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	0416	5,652		5,652	4,159
404	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417	5,652		5,652	4,159
400	2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0418				
40 osim 400,404	3. Ostala dugoročna rezervisanja	0419				
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE	0420	30,119		30,119	40,877
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0421				
411,412 deo	2. Dugoročni krediti i ostale obaveze prema matičnim,zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0422				
411,412 deo	3. Dugoročni krediti i ostale obaveze prema matičnim,zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0423				
414 i 416 deo	4. Dugoročni krediti i zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji	0424	30,112		30,112	40,877
415 i 416 deo	5. Dugoročni krediti i zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u inostranstvu	0425				
413	6. Obaveze po emitovanim HOV	0426				
419	7. Ostale dugoročne obaveze	0427	7		7	
49 deo osim 498	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428				
498	B. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0429	2,234		2,234	2,314
495 deo	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430				
	D.KRATKOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	0431	118,347	-11,004	107,343	74,304
467	I.KRATKOROČNA REZERVISANJA	0432				
42 osim 427	II. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	0433	48,407	-10,920	37,487	16,691
420 i 421 deo	1. Kratk.kreditni od matičnih,zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji	0434	10,920	-10,920	0	
420,421 deo	2. Kratk.kreditni od matičnih,zavisnih i ostalih povezanih lica u inostr	0435				
422,424,425	3. Kratkoročni krediti i zajmovi od lica koja nisu domaće banke	0436				
422,424,425	4. Kratkoročni krediti i zajmovi od domaćih banaka	0437	37,487		37,487	16,691
422,424,425	5. Krediti,zajmovi i obaveze iz inostranstva	0438				
426	6.Obaveze po kratkoročnim HOV	0439				
428	7. Obaveze po osnovu finansijskih derivata	0440				
430	III. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441	4,899	-84	4,815	1,597
43 osim 430	IV. OBAVEZE IZ POSLOVANJA	0442	47,625		47,625	36,782
431 i 433	1. Dobavljači - matična,zavisna i ostala povezana lica u zemlji	0443	1,259		1,259	674
432,434	2. Dobavljači - matična,zavisna i ostala povezana lica u inostranstvu	0444				
435	3.Obaveze prema dobavljačima u zemlji	0445	36,905		36,905	32,976
436	4.Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	0446	9,254		9,254	3,027
439 deo	5. Obaveze po menicama	0447				
439 deo	6. Ostale obaveze iz poslovanja	0448	207		207	105
44,45,46,47,48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0449	17,362		17,362	18,954
44,45,46	1.Ostale kratkoročne obaveze	0450	11,562		11,562	15,148
47,48 osim 481	2. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda	0451	5,094		5,094	3,013
481	3.Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0452	706		706	793
427	VI. OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI	0453				
49 deo, osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	54		54	280
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	0455				
	E. UKUPNA PASIVA	0456	258,631	-11,104	247,527	216,218
89	Ž.VANBILANSNA PASIVA	0457				

5. Nematerijalna ulaganja

Grupa za konsolidaciju nije imala nematerijalnih ulaganja u 2021. godini

6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	2021.	2020.
AOP: 0010	43.841	51.824

7. Dugoročni finansijski plasmani

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložive za prodaju.

	2021.	2020.
AOP : 0018	3.940	3.886

8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2021.

	2021.	2020.
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar	26.690	26.024
Roba	11.457	98
Plaćeni avansi za zalihe u zemlji	15.051	15.213
AOP : 0031	53.198	41.335

9. Potraživanja

		2021.	2020.
Potraživanja od kupaca u zemlji	AOP 0039	93.448	44.289
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	AOP 0040		6
AOP : 0038		93.448	44.295

10. Ostala potraživanja

	2021.	2020.
Potraživanja od zaposlenih, potraživanja za naknade zarada	33.277	28.651
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	49	62
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	182	182
Ostala kratkoročna potraživanja	6.573	959
Potraživanja za više plaćen PDV	2.139	338
AOP : 0044	42.220	30.192

11. Kratkoročni finansijski plasmani

	2021.	2020.
Kratkoročni krediti I plasmani-ostala povezana lica	450	450
Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	7.352	13.202
AOP : 0048	7.802	13.652

12. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	2021.	2020.
Tekući poslovni računi	2.622	30.553
Blagajna	20	78
Devizni računi	225	209
AOP : 0057	2.867	30.840

13. Kapital i rezerve

Ukupan kapital grupe za konsolidaciju na dan 31.decembar 2021. godine ima sledeću strukturu:

	2021.	2020.
Osnovni kapital	10.800	10.800
Rezerve	15.017	15.017
Revalorizacione rezerve	23.331	23.331
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	-1.504	-1.504
Neraspoređeni dobitak	54.535	46.920
AOP : 0401	102.179	94.564

14. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	2021.	2020.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	5.652	4.159
AOP : 0417	5.652	4.159

Izvršena rezervisanja se odnose na rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju u skladu sa MRS19.

15. Dugoročne obaveze

	2021.	2020.
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	28.820	36.289
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	1.292	4.588
Ostale dugoročne obaveze	7	
AOP : 0420	30.119	40.877

16. Kratkoročne finansijske obaveze

	2021.	2020.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	35.987	16.691
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	1.500	
AOP : 0433	37.487	16.691

17. Obaveze iz poslovanja

	2021.	2020.
Obaveze prema dobavljačima matična,zavisna i ostala povezana lica u zemlji	1.259	674
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	36.905	32.976
Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	9.254	3.027
Ostale obaveze iz poslovanja	207	105
AOP : 0442	47.625	36.782

18. Ostale kratkoročne obaveze

	2021.	2020.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	3.922	15.147
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	12	
Obaveze prema zaposlenima	26	
Obaveze prema direktoru i članovima uprave	21	
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	10	
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	5.083	2.992
Obaveze za ostale javne prihode	11	815
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	706	
Ostale obaveze	7.571	
AOP : 0449	17.362	18.954

19. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

U skladu sa čl. 22. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršila usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Društvo je sa stanjem na dan 31.10.2021. svojim dužnicima dostavilo spisak neplaćenih obaveza u vidu izvoda otvorenih stavki. Postignut je visok nivo usaglašenosti potraživanja i obaveza.

20. Poslovni prihodi**20.1 Prihod od prodaje robe**

	2021.	2020.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.525	6.859
AOP: 1002	1.525	6.859

20.2 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

	2021.	2020.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	419.197	314.527
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		2.344
AOP:1005	419.197	316.871

20.3 Prihod od aktiviranja učinaka i robe

	2021.	2020.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	4.302	0
AOP:1008	4.302	0

20.4 Prihodi od premija, subvencija, donacija i sl.

	2021.	2020.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kopenzacija i povraćaja poreskih dažbina	3.125	12.432
AOP:1011	3.125	12.432

Prihod za 2021. godinu u iznosu od 3.125 hiljada din. odnosi se na državnu pomoć datu tokom 2021. godine radi ublažavanja ekonomskih posledica prouzrokovanih epidemijom bolesti Kovid-19.

21. Poslovni rashodi**21.1 Nabavna vrednost prodate robe**

	2021.	2020.
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	385	3.978
AOP:1014	385	3.978

21.2 Troškovi materijala

	2021.	2020.
Troškovi materijala za izradu	96.917	46.640
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	24.660	27.344
Troškovi električne energije	553	
Troškovi goriva i ostale energije	13.120	11.011
Troškovi rezervnih delova, alata i inventara	43	
AOP:1015	135.293	84.995

21.3 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	2021.	2020.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	60.906	56.737
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	11.524	9.447
Troškovi naknada po ugovorima o delu	189	189
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima oragana upravljanja i nadzora	85	2.023
Troškovi za dolazak i odlazak sa rada	2.286	
Troškovi službenih putovanja	3.404	
Ostali lični rashodi i naknade	370	3.543
AOP:1016	78.764	71.939

21.4 Troškovi proizvodnih usluga

	2021.	2020.
Troškovi usluga na izradi učinaka	1.001	
Troškovi transportnih usluga	19.806	143
Troškovi PTT i komunikacionih usluga		4.815
Troškovi usluga investicionog održavanja		
Troškovi usluga tekućeg održavanja	19.704	4.603
Troškovi zakupnina	54.389	24.806
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande	18.664	20.506
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	40.308	46.595
AOP:1022	153.872	101.468

21.5 Troškovi amortizacije

	2021.	2020.
Troškovi amortizacije nematerijalne imovine		
Troškovi amortizacije nekretnina	970	970
Troškovi amortizacije postrojenja i opreme	10.399	9.526
AOP:1020	11.369	10.496

21.6 Troškovi rezervisanja

	2021.	2020.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	2.252	332
Ostala dugoročna rezervisanja		
AOP:1023	2.252	332

21.7 Nematerijalni troškovi

	2021.	2020.
Troškovi neproizvodnih usluga	25.666	22.091
Troškovi reprezentacije	4.572	3.134
Troškovi premija osiguranja	1.195	1.189
Troškovi platnog prometa i ostalih bankarskih usluga	1.124	1.098
Troškovi članarina	92	240
Troškovi poreza	364	259
Troškovi doprinosa	0	1.449
Ostali nematerijalni troškovi	8.941	16.535
AOP:1024	41.954	45.995

22. Finasijski prihodi

	2021.	2020.
Prihodi od kamata po osnovu DPO (od trećih lica)	1.358	952
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	806	124
Ostali finasijski prihodi	106	998
AOP:1027	2.270	2.074

23. Finasijski rashodi

	2021.	2020.
Rashodi kamata po kreditima	2.077	1.322
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	114	240
AOP:1032	2.191	1.562

24. Ostali prihodi

	2021.	2020.
Dobici od prodaje materijala		182
Viškovi	283	283
Naplaćena otpisana potraživanja	12.020	141.209
Prihodi od smanjenja obaveza	1.952	1.016
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		552
Ostali nepomenuti prihodi	5.291	5.760
AOP:1041	19.546	149.002

25. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine

	2021.	2020.
Obezvredenje dugoročnih finasijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		190
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finasijskih plasmana	1.715	144.149
Obezvredenje potraživanja za date avanse	5.288	
AOP:1040	7.003	144.339

26. Ostali rashodi

	2021.	2020.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	352	195
Manjkovi	254	203
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	21	579
Ostali nepomenuti rashodi	1.419	3.538
AOP:1042	2.046	4.515

27. Neto dobitak/gubitak po osnovu ispravke grešaka iz ranijeg perioda

	2021.	2020.
Neto gubitak po osnovu ispravki grešaka iz ranijeg perioda	4.624	10.151
AOP: 1048	4.624	10.151

28. Dobit pre oporezivanja

	2021.	2020.
Poslovni prihodi	428.149	336.162
Poslovni rashodi	423.889	319.203
Poslovni rezultat	4.260	16.959
Finansijski prihodi	2.270	2.074
Finansijski rashodi	2.191	1.562
Finansijski rezultat	79	512
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	7.003	144.339
Ostali prihodi	19.546	149.002
Ostali rashodi	2.046	4.515
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	17.500	144.487
Neto dobitak(gubitak) poslovanja koje se obustavlja	(4.624)	(10.151)
UKUPNI PRIHODI	449.965	487.238
UKUPNI RASHODI	435.129	469.619
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	10.212	7.468

29. Tekući poreski rashod perioda

	2021.	2020.
Bruto rezultat poslovne godine	10.212	7.468
Poreski rashod perioda	2.677	2.017
Odloženi poreski rashod	80	
Odloženi poreski prihod		888
Neto dobitak:	7.615	4.563
AOP : 1055	7.615	4.563

30. Zarada po akciji Odnosi se na matično preduzeće**Osnovna zarada po akciji**

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

Konsolidovani finansijski izveštaji za 2021.godinu odobreni za izdavanje 28.04.2022.godine.

U Beogradu, april 2022.

Zakonski zastupnik: Dragan Vučković

Dragan Vučković Digitally signed by
Dragan Vučković
Date: 2022.04.29
11:27:38 +02'00'



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

BOKS
INTERNATIONAL

Дигитално потписано
Trifković Ivan
издавалац сертификата:
Halcom a.d. Beograd
29.04.2022. 14:20:28

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ REVIZIJI
KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2021. GODINU

Beograd, april 2022 godine

"DIMNIČAR" A.D., BEOGRAD

(MATIČNO DRUŠTVO)

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ REVIZIJI KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2021. GODINU

S A D R Ž A J

Izveštaj nezavisnog revizora

Izjava 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



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

Br. 67-7-2022

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 konsolidovani bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine, konsolidovani bilans uspeha, konsolidovani izveštaj o ostalom rezultatu, konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine, konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz konsolidovane 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 društva i pridruženog društva na dan 31. decembra 2021. 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

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

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.

Dana 25.01.2021. godine Matično društvo je zaključilo ugovor o kreditu sa Fondom za razvoj na iznos od 25.000.000,00 RSD. U korist Fonda za razvoj upisana je hipoteka na nepokretnosti – poslovnom prostoru broj 1 u prizemlju zgrade u ulici Deligradska 26 u Beogradu, na KP 1198/1, LN 257, KO Savski venac, kao i na nepokretnosti – stanovima broj 16 i 17 u Beogradu u ulici Lička 1, ulaz 1A.

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

Ove procedure su obuhvatile sledeće:

- tražili smo i dobili registar osnovnih sredstava koji se u Matičnom društvu koristi prilikom popisa osnovnih sredstava;
- tražili smo i dobili analitički obračun računovodstvene amortizacije za 2021. godinu;
- izvršili smo ponovnu proveru obračuna amortizacije;
- testirali smo izabrane nabavke nekretnina, postrojenja i opreme;
- testirali smo otuđenje opreme u toku 2021. godine, kao i evidentiranje efekata koji se odražavaju na bilans uspeha;
- izvršili uvid u eKatastar nepokretnosti radi potvrde postojanja tereta na nepokretnostima.

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

Obežvređenje 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 obežvređenje 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 2022. godine.

Odgovornost rukovodstva za konsolidovane finansijske izveštaje

Rukovodstvo Matičnog društva je odgovorno za pripremu i poštnu 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 poštnu 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.

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 poštnu 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

Izmenjene poslovne okolnosti usled pandemije virusa Covid 19, po proceni rukovodstva nisu imale negativni uticaj na poslovanje Grupe niti su ugrozile princip mogućnosti nastavka poslovanja.

Matično društvo je izvršilo usklađivanje uporednih podataka sa novim Kontnim okvirom preknjižavanjem na račune novog Kontnog okvira u skladu sa Uporednim pregledom za preknjižavanje.

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 osnovu sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nekonzistentnosti, koje bi ukazivale da godišnji izveštaj o poslovanju za 2021. godinu nije usklađen sa godišnjim konsolidovanim finansijskim izveštajima Matičnog društva za istu poslovnu godinu.

Beograd, 29. april 2022. godine



“Privredni Savetnik - Revizija”

Ivan Trifković, licencirani ovlašćeni revizor



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 2021. 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.

29. april 2022. godine



"Privredni Savetnik - Revizija"

Ivan Trifković, licencirani ovlašćeni revizor



29. april 2022. 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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив: Dimničar ad Beograd-Konsolidovani FI 2021		
Седиште : Deligradska 26		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 21 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2020.	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002		47,781	55,710	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	5			
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална својина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина унета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)	0009	6	43,841	51,824	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		19,531	23,570	
023	2. Постројења и опрема	0011		24,310	28,028	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постојења и опрема узета на лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постојењима и опреми	0014			226	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	7	3,940	3,886	
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим у капиталу који се вреднује методом учешћа)	0019		1,034		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020			1,000	
043, 050 (део), 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2020.	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		837	837	
048,052,054 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		2,069	2,049	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030		199,746	160,508	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	8	53,198	41,335	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		26,690	26,024	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034		11,457	98	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		15,051	15,213	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	9	93,448	44,295	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		93,448	44,289	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040			6	
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044	10	42,220	30,192	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		42,220	30,192	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	11	7,802	13,652	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		450	450	
232, 234 (део)	3. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		7,352	13,202	
233, 234 (део)	4. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Хартије од вредности које се вреднују по фер вредности у Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	12	2,867	30,840	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		211	194	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059		247,527	216,218	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2020.	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)>=0	0401	13	102,179	94,564	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		10,800	10,800	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		15,017	15,017	
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ РЕЗУЛТАТА	0406		23,331	23,331	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		1,504	1,504	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408		54,535	46,920	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		46,920	42,357	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		7,615	4,563	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415		35,771	45,036	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		5,652	4,159	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	14	5,652	4,159	
400	2. Резервисања трошкове у гарантном року	0418				
40 осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	15	30,119	40,877	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		30,112	40,877	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		7		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		2,234	2,314	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431		107,343	74,304	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2020.	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	16	37,487	16,691	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		37,487	16,691	
423, 424 (део), 425 (део), 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		4,815	1,597	
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	17	47,625	36,782	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		1,259	674	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		36,905	32,976	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		9,254	3,027	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		207	105	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	18	17,362	18,954	
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		11,562	15,148	
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		5,094	3,013	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		706	793	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		54	280	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059) >= 0 = (0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)>=0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456		247,527	216,218	
89	Ж. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0457				

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

у _____

дана _____ године

Законски заступник

Digitally signed
by Dragan
Vučković
Date: 2022.04.29
11:22:39 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив: Dimničar ad Beograd-Konsolidovani FI 2021		
Седиште : Deligradska 26		

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2021 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	20	428,149	336,162
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	20.1	1,525	6,859
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		1,525	6,859
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	20.2	419,197	316,871
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		419,197	314,527
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			2,344
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	20.3	4,302	
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	20.4	3,125	12,432
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	21	423,889	319,203
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	21.1	385	3,978
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	21.2	135,293	84,995
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	21.3	78,764	71,939
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		60,906	56,737
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		11,524	9,447
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		6,334	5,755
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	21.5	11,369	10,496
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	21.4	153,872	101,468
54 осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	21.6	2,252	332
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	21.7	41,954	45,995
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) >= 0	1025		4,260	16,959
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) >= 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	22	2,270	2,074
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИОЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		1,358	952

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		806	124
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		106	998
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	23	2,191	1,562
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		2,077	1,322
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		114	240
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037		79	512
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	25	7,003	144,339
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	24	19,546	149,002
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	26	2,046	4,515
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043		449,965	487,238
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044		435,129	469,619
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1043-1044) >= 0	1045		14,836	17,619
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1044-1043) >= 0	1046			
69 - 59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59 - 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	27	4,624	10,151
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) >= 0	1049	28	10,212	7,468
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) >= 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		2,677	2,017
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			888
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		80	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) >= 0	1055	29	7,615	4,563
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054) >= 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		7,615	4,563
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

HSFormular © 2002-2021. Handy soft

У _____
 дана _____ године

Законски заступник

Dragan Vučković
 Digitally signed by Dragan Vučković
 Date: 2022.04.29 11:23:26 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив:	Dimničar ad Beograd-Konsolidovani FI 2021	
Седиште :	Deligradska 26	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2021 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	29	7,615	4,563
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	3. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности која се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021+2022) >= 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021-2022) >= 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2023-2024) >= 0	2025		7,615	4,563
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2024-2023) >= 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028+2029) = АОП 2025 АОП 2025 >= 0 или АОП 2026 > 0	2027		7,615	4,563
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		7,615	4,563
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

У _____

Законски заступник

дана _____ године

Dragan Vučković
Digitally signed by Dragan Vučković
Date: 2022.04.29 11:23:48 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив: Dimničar ad Beograd-Konsolidovani FI 2021		
Седиште : Deligradska 26		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2021 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	467,808	395,016
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	457,824	394,064
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	326	
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1,358	952
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	8,300	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	507,489	318,234
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	334,260	223,684
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	52,818	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	81,823	70,784
4. Плаћене камате у земљи	3010	2,065	1,074
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	2,543	3,100
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	21,174	19,592
8. Остали одливи из пословних активности	3014	12,806	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		76,782
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	39,681	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	6,000	
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	6,000	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	4,635	
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	4,485	
3. Остали финансијски пласмани	3026	150	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	1,365	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	48,935	
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	25,000	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	23,935	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	39,284	51,909
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		1,771
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	11,900	10,499
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	23,935	36,876
7. Финансијски лизинг	3044	3,449	2,763
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	9,651	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		51,909
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3048	522,743	395,016
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	3049	551,408	370,143
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049) >= 0	3050		24,873
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048) >= 0	3051	28,665	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	30,840	5,967
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	806	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	114	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	2,867	30,840

H-SFormular © 2002-2021 Handy soft

У _____

Законски заступник

дана _____ године

Dragan Vučković Digitally signed by
Vučković Dragan Vučković
Date: 2022.04.29
11:24:10 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив: Dimničar ad Beograd-Konsolidovani FI 2021		
Седиште : Deligradska 26		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2021 . године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспо-ређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6 +7-8+9)>=0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4 +5+6+7-8+9) < 0
	1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11
1.	Стање на дан 01.01. 2020 године	4001	11,624	4010		4019		4028	15,026	4037	21,827	4046	41,576	4055	1,146	4064		4073	88,907	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	-9	4038		4047		4056	-1,146	4065		4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2020 године	4003	11,624	4012		4021		4030	15,017	4039	21,827	4048	41,576	4057		4066		4075	90,044	4084	
4.	Нето промене у 2020 години	4004	-824	4013		4022		4031		4040		4049	5,344	4058		4067		4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. 2020 године	4005	10,800	4014		4023		4032	15,017	4041	21,827	4050	46,920	4059		4068		4077	94,564	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033		4042		4051		4060		4069		4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2021 године	4007	10,800	4016		4025		4034	15,017	4043	21,827	4052	46,920	4061		4070		4079	94,564	4088	
8.	Нето промене у 2021 години	4008		4017		4026		4035		4044		4053	7,615	4062		4071		4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. 2021 године	4009	10,800	4018		4027		4036	15,017	4045	21,827	4054	54,535	4063		4072		4081	102,179	4090	

у _____

Законски заступник

дана _____ године

Dragan Vučković
 Digitally signed by Dragan Vučković
 Date: 2022.04.29 11:24:27 +02'00'

ć

KOMUNALNO PREDUZEĆE
„DIMNIČAR“ A.D.

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU**

April 2022. godine

1. Opšte informacije

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

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

Matični broj Društva je 07037899 PIB: 100124790

Prosečan broj zaposlenih u grupi za konsolidaciju u 2021.godini je bio 76.

U 2012. /17.09.2012./godini preduzeće je postiglo dogovor o kupovini preduzeća 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.

Konsolidovani finansijski izveštaji obuhvataju matično društvo akcionarsko društvo "Komunalno preduzeće Dimničar AD Beograd", zavisno društvo "DimniCar" DOO Beograd, kao I pridruženo društvo "DOO Dimničar"Bečej.

2. Osnove za sastavljanje konsolidovanih finansijskih izveštaja

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

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 ce

ono nastavi 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

Stalna imovina

(a) Nematerijalna ulaganja

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

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</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 poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja.

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

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

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

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

<u>Naziv</u>	<u>Stopa amortizacije</u>
Građevinski objekti	2.5%
Oprema	5 – 20%
Vozila	14,3 – 15,5%
Nameštaj	10 – 12,5%
Ostala oprema	33,33 – 50%

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 dospelca, 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 pošteni 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.

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 isl. 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 obavještenih 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.

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.

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. oktobar 2021. godine.

Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze prema dobavljačima

Kratkoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti ,uvećenoj za kamate na osnovu zaključenog Ugovora.

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 2021. 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.

Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze nadan 31. decembar 2021. 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.

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

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.

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).

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.

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 Društvosuštinski 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.

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

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 računa	POZICIJA	AOP	zbirni	eliminacija	krajnji	prethodna godina
1	2	3				
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA					
60 do 65	A. POSLOVNI PRIHODI (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	489,825	-61,676	428,149	336,162
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 +1004)	1002	1,525		1,525	6,859
	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003	1,525		1,525	6,859
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu					
602	2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu					6,859
604	3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		1,525		1,525	
	Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1004				
601	4. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu					
603	5. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu					
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu					
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005	480,873	-61,676	419,197	316,871
	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006				314,527
610	1. Prihodi od prodaje matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		61,676	-61,676		
613	2. Prihodi od prodaje ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu					
614	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		419,197		419,197	
	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1007				2,344
611	4. Prihodi od prodaje matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu					
613	5. Prihodi od prodaje ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu					
615	6. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu					2,344
62	III. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	1008	4,302		4,302	
630	IV. Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i usluga (-)	1009				
631	V. Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i usluga	1010				
64-65	VLOSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	3,125		3,125	12,432
68 osim 683,685 i 686	VII.PRIHODI OD UKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE(OSIM FINANSIJSKE)	1012				
	RASHODI REDOVNOG POSLOVANJA					
50-55	B. POSLOVNI RASHODI (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	485,565	-61,676	423,889	319,203
50	I. Nabavna vrednost prodate robe	1014	385		385	3,978
51	II. Troškovi materijala,goriva i energije	1015	135,293		135,293	84,995
52	III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični troškovi(1017+1018+1019)	1016	78,764		78,764	71,939
520	1.Troškovi zarada i naknada zarada	1017	60,906		60,906	56,737
521	2.Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	11,524		11,524	9,447
52 osim 520 i 521	3.Ostali lični rashodi i naknade	1019	6,334		6,334	5,755
540	IV. Troškovi amortizacije	1020	11,369		11,369	10,496
58 osim 583,585,586	V.RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE OSIM FINANSIJSKE	1021				
53	VI. Troškovi proizvodnih usluga	1022	215,548	-61,676	153,872	101,468
54 osim 540	VII. Troškovi rezervisanja	1023	2,252		2,252	332
55	VIII. Nematerijalni troškovi	1024	41,954		41,954	45,995
	B. POSLOVNI DOBITAK	1025	4,260		4,260	16,959

	G. POSLOVNI GUBITAK	1026				
	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1028+1029+1030+1031)	1027	2,270		2,270	2,074
660 i 661	I. FINAN.PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM,ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1028				
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica					
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica					
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pl i zp					
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1029	1,358		1,358	952
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030	806		806	124
665 i 669	IV.Ostali finansijski prihodi	1031	106		106	998
56	D. FINANSIJSKI RASHODI (1033+1034+1035+1036)	1032	2,191		2,191	1,562
560 i 561	I. FINAN.RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM,ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1033				
562	II. RASHODI OD KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1034	2,077		2,077	1,322
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035	114		114	240
565 i 569	IV.Ostali finansijski rashodi	1036				
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1027-1032)	1037	79		79	512
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA(1032-1027)	1038				
683,685,686	Z. PRIHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI - PO FV KROZ BU	1039				
583,585,586	I. RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI - PO FV KROZ BU	1040	7,003		7,003	144,339
67	J. OSTALI PRIHODI	1041	19,546		19,546	149,002
57	K. OSTALI RASHODI	1042	2,046		2,046	4,515
	L. UKUPNI PRIHODI (1001+1027+1039+1041)	1043	511,641	-61,676	449,965	487,238
	LJ. UKUPNI RASHODI (1013+1032+1040+1042)	1044	496,805	-61,676	435,129	469,619
	M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	1045	14,836		14,836	17,619
	N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	1046				
69-59	NJ. NETO DOBITAK OBUSTAVLJENIH POSLOVANJA I PROMENA POLITIKA	1047				
59-69	N. NETO GUBITAK OBUSTAVLJENIH POSLOVANJA I PROMENA POLITIKA	1048	4,624		4,624	10,151
	P. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	1049	10,212		10,212	7,468
	R. GUBITAK PRE OPOEZIVANJA	1050				
	S. POREZ NA DOBITAK					
721	I. Poreski rashod perioda	1051	2,677		2,677	2,017
722 dug.saldo	II. Odloženi poreski rashodi perioda	1052				888
722 pot.saldo	III. Odloženi poreski prihodi perioda (-)	1053	80		80	
723	T. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054				
	Ć. NETO DOBITAK	1055	7,615		7,615	4,563
	U. NETO GUBITAK	1056			0	
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057				
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1058	7,615		7,615	4,563
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059				
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1060				
	V.ZARADA PO AKCIJI					
	1. Osnova zarada po akciji	1061				
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1062				

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU STANJA

Grupa računa	POZICIJA	AOP	zbirni	eliminacija	krajnji	prethodna godina
1	2	3				
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVNA (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	47,881	-100	47,781	55,710
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA	0003				
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
11012014	2. Koncesije, patenti, licence, softver i ostalo	0005				
013	3. Goodwill	0006				
015,016	4. Nematerijalna imov.uneta u lizing i nem.imov.u pripremi	0007				
017	5. Avansi za nematerijalnu imovinu	0008				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	0009	43,841		43,841	51,824
020,021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	19,531		19,531	23,570
023	2. Postrojenja i oprema	0011	24,310		24,310	28,028
024	3. Investicione nekretnine	0012				
025,027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeta na lizing i u pripremi	0013				
026 i 028	5. Ostale nekretnine postr. i oprem i ulaganje na tuđim nekretn.	0014				226
029 deo	6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015				
029 deo	7. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inostranstvu	0016				
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017				
04 i 05	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	0018	4,040	-100	3,940	3,886
040,041,042 deo	1. Učešća u kapitalu pravnih lica (osim u kapitalu koje se vrednuje metodom učešća)	0019	1,134	-100	1,034	1,000
040,041,042 deo	2. Učešća u kapitalu pravnih lica koja se vrednuju metodom učešća	0020				
043,050,051 deo	3. Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0021				
044,050,051 deo	4. Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0022				
043	Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima					
044	Dugoročni plasmani ostalim povezanim licima					
045,053 deo	5. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi u zemlji)	0023				
045,053 deo	6. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi u inostranstvu)	0024				
046	7. Dugoročna finansijska ulaganja (HOV koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti)	0025				
047	8. Otkupljene sopstvene akcije i udeli	0026	837		837	837
048,052,054	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0027	2,069		2,069	2,049
28 deo osim 288	V. Dugoročna aktivna vremenska razgraničenja	0028				
288	B. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0029				
	G. OBRтна IMOVINA	0030	210,750	-11,004	199,746	160,508
1	I. ZALIHE	0031	53,282	-84	53,198	41,335
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0032	26,690		26,690	26,024
11,12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033				
13	3. Roba	0034	11,457		11,457	98
150,152,154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035	15,135	-84	15,051	15,213
151,153,155	5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	0036				
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU	0037				
20	III. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	0038	93,448		93,448	44,295
204	1. Kupci u zemlji	0039	93,448		93,448	44,289
205	2. Kupci u inostranstvu	0040				6
200,202	3. Kupci u zemlji - matična, zavisna i ostala povezana lica u zemlji	0041				
201,203	4. Kupci u zemlji - matična, zavisna i ostala povezana lica u inostran	0042				
206	5. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0043				
21,22,27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	0044	42,220		42,220	30,192
21,22 osim 223 i 224,227	1. Ostala potraživanja	0045	42,220		42,220	30,192
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046				
224	3. Potraživanja po osnovu pretplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047				
23	V. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	0048	18,722	-10,920	7,802	13,652
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0049	10,920	-10,920	0	
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana lica	0050	450		450	450
232,234 deo	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	0051	7,352		7,352	13,202
233,234 deo	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inostranstvu	0052				
235	5. HOV koje se vrednuju po amortizacionoj vrednosti	0053				
236 deo	6. HOV koje se vrednuju po FER vrednosti u bilansu uspeha	0054				
237	7. Otkupljene sopstvene akcije i udeli	0055				
236 deo, 238, 239	8. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0056				
24	VI. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	0057	2,867		2,867	30,840
28 deo osim 288	VII. Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja	0058	211		211	194
	D. UKUPNA AKTIVA	0059	258,631	-11,104	247,527	216,218

88	D. VANBILANSNA AKTIVA	0060				
	PASIVA					
	A. KAPITAL	0401	102,279	-100	102,179	94,564
30 osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	10,900	-100	10,800	10,800
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403				
306	III. EMISIONA PREMIJA	0404				
32	IV. REZERVE	0405	15,017		15,017	15,017
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NI I NPO	0406	23,331		23,331	23,331
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HOV I DRUGIH KOMPONENTI OSR (-)	0407	-1,504		-1,504	-1,504
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	0408	54,535		54,535	46,920
340	1.Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409	46,920		46,920	42,357
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410	7,615		7,615	4,563
	VIII. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0411				
35	IX. GUBITAK	0412				
350	1. Gubitak ranijih godina	0413				
351	2. Gubitak tekuće godine	0414				
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	0415	35,771		35,771	45,036
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	0416	5,652		5,652	4,159
404	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417	5,652		5,652	4,159
400	2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0418				
40 osim 400,404	3. Ostala dugoročna rezervisanja	0419				
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE	0420	30,119		30,119	40,877
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0421				
411,412 deo	2. Dugoročni krediti i ostale obaveze prema matičnim,zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0422				
411,412 deo	3. Dugoročni krediti i ostale obaveze prema matičnim,zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0423				
414 i 416 deo	4. Dugoročni krediti i zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji	0424	30,112		30,112	40,877
415 i 416 deo	5. Dugoročni krediti i zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u inostranstvu	0425				
413	6. Obaveze po emitovanim HOV	0426				
419	7. Ostale dugoročne obaveze	0427	7		7	
49 deo osim 498	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428				
498	B. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0429	2,234		2,234	2,314
495 deo	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430				
	D.KRATKOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	0431	118,347	-11,004	107,343	74,304
467	I.KRATKOROČNA REZERVISANJA	0432				
42 osim 427	II. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	0433	48,407	-10,920	37,487	16,691
420 i 421 deo	1. Kratk.kreditni od matičnih,zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji	0434	10,920	-10,920	0	0
420,421 deo	2. Kratk.kreditni od matičnih,zavisnih i ostalih povezanih lica u inostr	0435				
422,424,425	3. Kratkoročni krediti i zajmovi od lica koja nisu domaće banke	0436				
422,424,425	4. Kratkoročni krediti i zajmovi od domaćih banaka	0437	37,487		37,487	16,691
422,424,425	5. Krediti,zajmovi i obaveze iz inostranstva	0438				
426	6.Obaveze po kratkoročnim HOV	0439				
428	7. Obaveze po osnovu finansijskih derivata	0440				
430	III. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441	4,899	-84	4,815	1,597
43 osim 430	IV. OBAVEZE IZ POSLOVANJA	0442	47,625		47,625	36,782
431 i 433	1. Dobavljači - matična,zavisna i ostala povezana lica u zemlji	0443	1,259		1,259	674
432,434	2. Dobavljači - matična,zavisna i ostala povezana lica u inostranstvu	0444				
435	3.Obaveze prema dobavljačima u zemlji	0445	36,905		36,905	32,976
436	4.Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	0446	9,254		9,254	3,027
439 deo	5. Obaveze po menicama	0447				
439 deo	6. Ostale obaveze iz poslovanja	0448	207		207	105
44,45,46,47,48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0449	17,362		17,362	18,954
44,45,46	1.Ostale kratkoročne obaveze	0450	11,562		11,562	15,148
47,48 osim 481	2. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda	0451	5,094		5,094	3,013
481	3.Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0452	706		706	793
427	VI. OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI	0453				
49 deo, osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	54		54	280
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	0455				
	E. UKUPNA PASIVA	0456	258,631	-11,104	247,527	216,218
89	Ž.VANBILANSNA PASIVA	0457				

5. Nematerijalna ulaganja

Grupa za konsolidaciju nije imala nematerijalnih ulaganja u 2021. godini

6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	2021.	2020.
AOP: 0010	43.841	51.824

7. Dugoročni finansijski plasmani

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložive za prodaju.

	2021.	2020.
AOP : 0018	3.940	3.886

8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2021.

	2021.	2020.
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar	26.690	26.024
Roba	11.457	98
Plaćeni avansi za zalihe u zemlji	15.051	15.213
AOP : 0031	53.198	41.335

9. Potraživanja

		2021.	2020.
Potraživanja od kupaca u zemlji	AOP 0039	93.448	44.289
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	AOP 0040		6
AOP : 0038		93.448	44.295

10. Ostala potraživanja

	2021.	2020.
Potraživanja od zaposlenih, potraživanja za naknade zarada	33.277	28.651
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	49	62
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	182	182
Ostala kratkoročna potraživanja	6.573	959
Potraživanja za više plaćen PDV	2.139	338
AOP : 0044	42.220	30.192

11. Kratkoročni finansijski plasmani

	2021.	2020.
Kratkoročni krediti I plasmani-ostala povezana lica	450	450
Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	7.352	13.202
AOP : 0048	7.802	13.652

12. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	2021.	2020.
Tekući poslovni računi	2.622	30.553
Blagajna	20	78
Devizni računi	225	209
AOP : 0057	2.867	30.840

13. Kapital i rezerve

Ukupan kapital grupe za konsolidaciju na dan 31.decembar 2021. godine ima sledeću strukturu:

	2021.	2020.
Osnovni kapital	10.800	10.800
Rezerve	15.017	15.017
Revalorizacione rezerve	23.331	23.331
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	-1.504	-1.504
Neraspoređeni dobitak	54.535	46.920
AOP : 0401	102.179	94.564

14. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	2021.	2020.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	5.652	4.159
AOP : 0417	5.652	4.159

Izvršena rezervisanja se odnose na rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju u skladu sa MRS19.

15. Dugoročne obaveze

	2021.	2020.
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	28.820	36.289
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	1.292	4.588
Ostale dugoročne obaveze	7	
AOP : 0420	30.119	40.877

16. Kratkoročne finansijske obaveze

	2021.	2020.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	35.987	16.691
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	1.500	
AOP : 0433	37.487	16.691

17. Obaveze iz poslovanja

	2021.	2020.
Obaveze prema dobavljačima matična,zavisna i ostala povezana lica u zemlji	1.259	674
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	36.905	32.976
Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	9.254	3.027
Ostale obaveze iz poslovanja	207	105
AOP : 0442	47.625	36.782

18. Ostale kratkoročne obaveze

	2021.	2020.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	3.922	15.147
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	12	
Obaveze prema zaposlenima	26	
Obaveze prema direktoru i članovima uprave	21	
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	10	
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	5.083	2.992
Obaveze za ostale javne prihode	11	815
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	706	
Ostale obaveze	7.571	
AOP : 0449	17.362	18.954

19. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

U skladu sa čl. 22. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršila usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Društvo je sa stanjem na dan 31.10.2021. svojim dužnicima dostavilo spisak neplaćenih obaveza u vidu izvoda otvorenih stavki. Postignut je visok nivo usaglašenosti potraživanja i obaveza.

20. Poslovni prihodi**20.1 Prihod od prodaje robe**

	2021.	2020.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.525	6.859
AOP: 1002	1.525	6.859

20.2 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

	2021.	2020.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	419.197	314.527
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		2.344
AOP:1005	419.197	316.871

20.3 Prihod od aktiviranja učinaka i robe

	2021.	2020.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	4.302	0
AOP:1008	4.302	0

20.4 Prihodi od premija, subvencija, donacija i sl.

	2021.	2020.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kopenzacija i povraćaja poreskih dažbina	3.125	12.432
AOP:1011	3.125	12.432

Prihod za 2021. godinu u iznosu od 3.125 hiljada din. odnosi se na državnu pomoć datu tokom 2021. godine radi ublažavanja ekonomskih posledica prouzrokovanih epidemijom bolesti Kovid-19.

21. Poslovni rashodi**21.1 Nabavna vrednost prodate robe**

	2021.	2020.
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	385	3.978
AOP:1014	385	3.978

21.2 Troškovi materijala

	2021.	2020.
Troškovi materijala za izradu	96.917	46.640
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	24.660	27.344
Troškovi električne energije	553	
Troškovi goriva i ostale energije	13.120	11.011
Troškovi rezervnih delova, alata i inventara	43	
AOP:1015	135.293	84.995

21.3 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	2021.	2020.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	60.906	56.737
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	11.524	9.447
Troškovi naknada po ugovorima o delu	189	189
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima oragana upravljanja i nadzora	85	2.023
Troškovi za dolazak i odlazak sa rada	2.286	
Troškovi službenih putovanja	3.404	
Ostali lični rashodi i naknade	370	3.543
AOP:1016	78.764	71.939

21.4 Troškovi proizvodnih usluga

	2021.	2020.
Troškovi usluga na izradi učinaka	1.001	
Troškovi transportnih usluga	19.806	143
Troškovi PTT i komunikacionih usluga		4.815
Troškovi usluga investicionog održavanja		
Troškovi usluga tekućeg održavanja	19.704	4.603
Troškovi zakupnina	54.389	24.806
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande	18.664	20.506
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	40.308	46.595
AOP:1022	153.872	101.468

21.5 Troškovi amortizacije

	2021.	2020.
Troškovi amortizacije nematerijalne imovine		
Troškovi amortizacije nekretnina	970	970
Troškovi amortizacije postrojenja i opreme	10.399	9.526
AOP:1020	11.369	10.496

21.6 Troškovi rezervisanja

	2021.	2020.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	2.252	332
Ostala dugoročna rezervisanja		
AOP:1023	2.252	332

21.7 Nematerijalni troškovi

	2021.	2020.
Troškovi neproizvodnih usluga	25.666	22.091
Troškovi reprezentacije	4.572	3.134
Troškovi premija osiguranja	1.195	1.189
Troškovi platnog prometa i ostalih bankarskih usluga	1.124	1.098
Troškovi članarina	92	240
Troškovi poreza	364	259
Troškovi doprinosa	0	1.449
Ostali nematerijalni troškovi	8.941	16.535
AOP:1024	41.954	45.995

22. Finasijski prihodi

	2021.	2020.
Prihodi od kamata po osnovu DPO (od trećih lica)	1.358	952
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	806	124
Ostali finasijski prihodi	106	998
AOP:1027	2.270	2.074

23. Finasijski rashodi

	2021.	2020.
Rashodi kamata po kreditima	2.077	1.322
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	114	240
AOP:1032	2.191	1.562

24. Ostali prihodi

	2021.	2020.
Dobici od prodaje materijala		182
Viškovi	283	283
Naplaćena otpisana potraživanja	12.020	141.209
Prihodi od smanjenja obaveza	1.952	1.016
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		552
Ostali nepomenuti prihodi	5.291	5.760
AOP:1041	19.546	149.002

25. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine

	2021.	2020.
Obezvredenje dugoročnih finasijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		190
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finasijskih plasmana	1.715	144.149
Obezvredenje potraživanja za date avanse	5.288	
AOP:1040	7.003	144.339

26. Ostali rashodi

	2021.	2020.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	352	195
Manjkovi	254	203
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	21	579
Ostali nepomenuti rashodi	1.419	3.538
AOP:1042	2.046	4.515

27. Neto dobitak/gubitak po osnovu ispravke grešaka iz ranijeg perioda

	2021.	2020.
Neto gubitak po osnovu ispravki grešaka iz ranijeg perioda	4.624	10.151
AOP: 1048	4.624	10.151

28. Dobit pre oporezivanja

	2021.	2020.
Poslovni prihodi	428.149	336.162
Poslovni rashodi	423.889	319.203
Poslovni rezultat	4.260	16.959
Finansijski prihodi	2.270	2.074
Finansijski rashodi	2.191	1.562
Finansijski rezultat	79	512
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	7.003	144.339
Ostali prihodi	19.546	149.002
Ostali rashodi	2.046	4.515
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	17.500	144.487
Neto dobitak(gubitak) poslovanja koje se obustavlja	(4.624)	(10.151)
UKUPNI PRIHODI	449.965	487.238
UKUPNI RASHODI	435.129	469.619
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	10.212	7.468

29. Tekući poreski rashod perioda

	2021.	2020.
Bruto rezultat poslovne godine	10.212	7.468
Poreski rashod perioda	2.677	2.017
Odloženi poreski rashod	80	
Odloženi poreski prihod		888
Neto dobitak:	7.615	4.563
AOP : 1055	7.615	4.563

30. Zarada po akciji Odnosi se na matično preduzeće**Osnovna zarada po akciji**

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

Konsolidovani finansijski izveštaji za 2021.godinu odobreni za izdavanje 28.04.2022.godine.

U Beogradu, april 2022.

Zakonski zastupnik: Dragan Vučković

Dragan Vučković Digitally signed by
Dragan Vučković
Date: 2022.04.29
11:27:38 +02'00'

Komunalno preduzeće “DIMNIČAR” a.d Beograd

KONSOLIDOVANI

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

ZA PERIOD 01.01-31.12.2021. GODINE

Beograd, april 2022. godine

SADRŽAJ

1. UVOD -----	3
2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA -----	4
Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana-----	4
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 2021. 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	71
Prosečan broj zaposlenih	76
Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara)	57930
Capital vrednost	94981
Kapitalizacija (u 000 dinara)	

Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2021. 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 stručnu uslugu, protivpožarnu zaštitu, čistiju životnu sredinu i uštedu energije.

2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana

Komunalno preduzeće DIMNIČAR Beograd već više od 70 godina bavi se uslugama čišćenja dimnjaka i lozisnim uređajima.

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 grupe za konsolidaciju u poslovnoj 2021. i 2020. Godini dati su u nastavku:

<i>Bilans uspeha</i>	2021.	2020.
Poslovni prihodi	428.149	336.162
Poslovni rashodi	423.889	319.203
Finansijski prihodi	2.270	2.074
Finansijski rashodi	2.191	1.562
Rashodi od usklađivanja vrednosti finan.imovine	7.003	144.339
Ostali prihodi	19.546	149.002
Ostali rashodi	2.046	4.515
Porez na dobit	2.677	2.017
Odloženi porezi	80	888
Gubitak		
Neto dobit	7.615	4.563

Napomena: Podaci su u 000 dinara

<i>Bilans stanja</i>	2021.	2020.
Ukupna aktiva	247.527	216.218
Stalna imovina	47.781	55.710
Obrtna imovina	199.746	160.508
Kapital	102.179	94.564
Osnovni kapital	10.800	10.800
Rezerve	15.017	15.017
Neraspoređena dobit tekuće godine	7.615	4.563
Obaveze		
Dugoročna rezervisanja	5.652	4.159
Dugoročne obaveze	30.119	40.877
- dugoročni krediti	28.827	36.289
-lizing	1.292	4.588
Kratkoročne obaveze	107.343	74.304
Odložene poreske obaveze	2.234	2.314
Ukupna pasiva	247.527	216.218

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Finansijski pokazatelji

<u>Pokazatelji rentabilnosti</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>			
Stopa posl.dobitka	0.01	0.02			
Stopa neto dobitka	0.02	0.01			
ROA stopa prinosa na imovinu	0.03	0.16			
ROE stopa prinosa na kapital	0.07	0.06			
<u>Likvidnost</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Pokaz.fin.strukture i sigurnosti</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Opsti racio likvidnosti	1.86	1.96	Stepen zaduzenosti	0,27	0.57
Racio reducirane likvidnosti	1,36	0.89	Racio sopstvenog kapitala	0.29	0.41
Racio trenutne likvidnosti	0.03	0.37	Factor finans.leveridza	0,56	1.59

4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2021. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	2.676	59,46667
Akcije u vlasništvu pravnih lica	1.376	30,57778
Zbirni kastodi račun	448	9,95556
Ukupan broj emitovanih akcija	4.500	100,00

Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova

Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	Učešće
Vladimir Glišović	708	708	15,73333
EGP Investments doo Beograd	556	556	12,35556
Igor Sebić	456	456	10,13333
Raiffeisen banka-kastodi račun	448	448	9,95556
Dimničar AD Beograd	349	349	7,75556
Predrag Štulović	340	340	7,55556
Bento Solution doo	315	315	7,00000
Dragan Vučković	310	310	6,88889
Vesna Stanković	151	151	3,35556
Steelsoft doo Beograd	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 2021. godine

8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE POSLOVNE 2021. GODINE

U poslovanju matičnog Društva, kao i zavisnih i pridruženih Društava 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	
	2021.	2020.	2021.	2020.
Zavisna društva	880	1.350	73.026	21.773
Pridružena društva	274	0	859	805
UKUPNO	1.154	1.350	73.885	22.578

U Beogradu 28.04.2022.

Izvršni direktor

Dragan Vučković Digitally signed
by Dragan Vučković
Date:
2022.04.29
11:31:10 +02'00'



Димничар Београд

Комунално предузеће "Димничар" АД

KOMUNALNO PREDUZEĆE
"DIMNICA" A.D. BEOGRAD
Br. 192/21
29.04.2022 god.
BEOGRAD, Deligradska 26

SDR/1/11

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

Datum: 29.04.2022.g.

Predmet: IZJAVA RUKOVODSTVA preduzeca DIMNICAR AD BEOGRAD

Postovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije konsolidovanih finansijskih izvestaja 2021. (u daljem tekstu: Preduzece), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine, a koju Vi vrsite u cilju izrazavanja misljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izvestaja.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog polozaia grupe na dan 31. decembra 2021. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i finansijskih tokova za 2021. godinu, kao i pogledu obezbedenja pouzdanih racunovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izvestaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledece:

- Prilikom izrade konsolidovanih finansijskih izvestaja za 2021. godinu, mi smo:

ispunili svoje zakonske obaveze u pogledu istinitog i objektivnog prikazivanja finansijskog polozaia grupe, rezultata poslovanja i tokova gotovine za 2021. godinu;

odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;

izvrsili računovodstvene procene koje su u skladu sa nacelom opreznosti i logičnosti;

obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;

pridržavali se koncepta nastavka poslovanja grupe preduzeca;

obelodanili identitet, stanja i poslovne promene sa svim povezanim pravnim licima;

obelodanili sva sredstva koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;

- proknjizili sve poslovne promene u računovodstvenim evidencijama i one su obuhvacene u finansijskim izvestajima.

sve poslovne promene nastale nakon datuma bilansa stanja su razmotrene i izvršene su adekvatne korekcije ili obelodanjivanja:

efekat neispravljenih gresaka je, i pojedinačno i ukupno, od nematerijalnog znacaja za finansijske izvestaje u celini.





Димничар

Београд

SDR/1/11

Београд Савски венац | Улица и број Депиградска 26
Тел. +381 (0)1126 46 355 1 Факс: +381 (0)112646 464
www.dimnica.rs.com | e-mail: office@dimnicar.com
ПИБ: 1001247901 Матични бр. 07037899 / Шифра делатности: 8122
Рачун бр. 205-220277-21 Комерцијална банка | Рачун бр. 160-6823 74 Банка Интеса

Комунално предузеће "Димничар" АД

- Ми смо вам пружили:

sve informacije za koje znamo da su relevantne za izradu finansijskih izveštaja, kao sto su racunovodstvene evidencije, dokumentacija, obracuni i druga relevantna sredstva;

dotatne informacije koje ste od nas trazili u cilju izvršenja revizije;

slobodan pristup svim zaposlenima u okviru grupe preduzeca od kojih ste smatrali da mozete da dobijete revizorski dokaz;

sve informacije o svim sredstvima koja su zalozena kao jemstvo odnosno garancija;

rezultate nase procene rizika o mogucnosti da finansijski izveštaji mogu sadrzati materijalno znacajne netacnosti nastale usled prevare ili pronevere;

rukovodstvo i odgovorna lica nisu bila ukljucena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca.

nemamo nikakvih saznanja o tome da su clanovi uprave, zaposleni koji imaju znacajnu ulogu u funkcionisanju internih kontrola ili ostali zaposleni izvršili proneveru ili prevaru koja bi mogla imati uticaja na realnost finansijskih izveštaja.

- Nemamo saznanja o nepridrzavanju zakonskih propisa ciji efekti bi mogli imati uticaja na izradu finansijskih izveštaja.
- Preduzece je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slucaju nepridrzavanja, mogle imati materijalno znacajne efekte na finansijske izveštaje.
- Nije bilo nepravilnosti u vezi sa zahtevima zakonodavnih organa koje bi mogle imati materijalno znacajne efekte na finansijske izveštaje.
- U konsolidovanim finansijskim izveštajima su pravilno evidentirana i prikazana sredstva koja su zalozena kao garancija.
- Grupa poseduje dokaze o vlasnistvu nad svim sredstvima.

Proknjizili smo sve obaveze kako stvarne tako i potencijalne. U vanbilansnim evidencijama uz finansijske izveštaje evidentirali smo sve garancije koje smo dali trecim licima.

- Nemamo planova niti namera koje bi materijalno znacajno izmenile knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u konsolidovanim finansijskim izveštajima.
- Ne planiramo da obustavimo proizvodnju nekih proizvoda niti imamo planove koji bi mogli da prouzrokuju nastanak zastarelih zaliha.
- Mi potvrđujemo potpunost informacija koje su vam pruzene u pogledu identifikacije povezanih lica i transakcija sa povezanim licima koje su od znacaja za finansijsko izveštavanje. Identitet, salda i transakcije sa povezanim pravnim licima su ispravno evidentirane i adekvatno obelodanjene u napomenama uz konsolidovane finansijske izveštaje.





Димничар Београд

Комунално предузеће "Димничар" АД

Povezana lica su:

Београд - Савски венац | Улица и број: Делиградска 26
Тел. +381 (0)11 26 46 3551 Факс: +381 (0)11 26 46 464
www.dimnicar.com | e mail: office@dimnicar.com
ПИБ: 100124790 1 Матични бр. 07037899 | Шифра делатности: 8122
Рачун бр. 205-220277-21 Комерцијална банка | Рачун бр. 160-6823-74 Банка Интеса

	% ucesca	Osnov <u>12</u> ovezivanja
Maticno		
Zavisno - Dimnicar doo	100	Vlasnistvo
Ostala povezana lica - D00 Dimnicar <u>Becej</u>	42	DIMNICAR AD ima 42% udela u vlasnistvu -

- Procenjeni finansijski efekti sudskih sporova i eventualnih odsetnih zahteva na stetu grupe su ispravno evidentirani ili obelodanjeni u napomenama uz konsolidovane finansijske izvestaje. Osim kako je navedeno u napomenama uz konsolidovane finansijske izvestaje mi nismo svesni nikakvih dodatnih zahteva.
- Nije bilo događaja nakon kraja obracunskog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u konsolidovanim finansijskim izvestajima ili u napomenama uz njih.

Direktor preduzeca
Potpis
Finansijski direktor
Potpis





Димничар
Београд

Комунално предузеће „Димничар“ АД

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

КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„DIMNIČAR“ A.D. BEOGRAD
Br. 251/227
13.06.2022 god.
BEOGRAD, Deligradska 26

IZJAVA

(o usvajanju konsolidovanog gfi)

Konsolidovani godišnji finansijski izveštaj Akcionarskog društva za održavanje dimovodnih i ložišnih uređaja „Dimničar“ Beograd u trenutku objavljivanja još nije usvojen od strane nadležnih organa društva (Odbora direktora i Skupštine društva).

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

U Beogradu, dana 13.06.2022. godine



Dragan Vučković, izvršni direktor





Димничар
Београд

Комунално предузеће „Димничар“ АД

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

КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"DIMNICAR" А.Д. БЕОГРАД
Бр. 252/221
13.06. 2022. год.
БЕОГРАД, Делиградска 26

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA (o sastavljanju konsolidovanog gfi i primeni MSFI)

Prema našem najboljem saznanju, konsolidovani godišnji finansijski izveštaj Akcionarskog društva za održavanje dimovodnih i ložišnih uređaja „Dimnicar“ Beograd za 2021. godinu sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i društva koja se uključena u konsolidovane izveštaje.

U Beogradu, dana 13.06.2022. godine

Lice odgovorno za sastavljanje konsolidovanog gfi:

Vesna Antov

Zakonski zastupnik:

Dragan Vučković, izvršni direktor

