



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

BOKS
INTERNATIONAL

Дигитално потписано
Trifković Ivan
издавалац сертификата:
Halcom a.d. Beograd
20.03.2023. 17:21:51

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ REVIZIJI
KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2022. GODINU

Beograd, mart 2023. godine

"DIMNIČAR" A.D., BEOGRAD

(MATIČNO DRUŠTVO)

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ REVIZIJI KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2022. 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. 6-7-2023

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 2022. 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 2022. 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 sprovedeli 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 2022. godinu;
- izvršili smo ponovnu proveru obračuna amortizacije;
- testirali smo izabrane nabavke nekretnina, postrojenja i opreme;
- testirali smo otuđenje opreme u toku 2022. 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.

Obezvredenje 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 obezvređenje 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 odlukom o relaksiranju politike naplate putem produženja rokova naplate datih pozajmica i drugih potraživanja. Navedeno je Matično društvo obelodanilo u napomenama uz pojedinačne finansijske izveštaje.

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 poštenu prezentaciju konsolidovanih finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Matičnog društva. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije konsolidovanih finansijskih izveštaja.

Ostala pitanja

Izmenjene poslovne okolnosti usled pandemije virusa Covid 19 i aktuelne političke situacije, po proceni rukovodstva imale su uticaj na poslovanje Grupe i poslovnih partnera, ali nisu ugrozile princip mogućnosti nastavka poslovanja.

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 2022. godinu nije usklađen sa godišnjim konsolidovanim finansijskim izveštajima Matičnog društva za istu poslovnu godinu.

Beograd, 20. mart 2023. 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. 129/2021), vezano za reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2022. 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 Naručioaca revizije niti je poslovni partner Naručioaca 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 Naručioaca 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 Naručioaca revizije niti sa njim povezanim licima, prokurist i punomoćnik;
- Licencirani ovlašćeni revizor, niti njegovi srodnici ili supružnik, nisu poslovni partneri Naručioaca revizije niti sa njim povezanim licima;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije likvidacioni ili stečajni upravnik Naručioaca 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.

Beograd 20. mart 2023. godine



"Privredni Savetnik - Revizija"

Ivan Trifković, licencirani ovlašćeni revizor



20. mart 2023. 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

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив: DIMNIČAR AD - KONSOLIDOVANI FI 2022		
Седиште : Београд, DELIGRADSKA 26		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31-12 20 22 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 2021	Почетно стање 2021
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		41.617	47,781	55,710
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003				
010	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	39,559	43,841	51,824
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		18,203	19,531	23,570
023	2. Постројења и опрема	0011		21,356	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	2.058	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		928		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	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 2021	Почетно стање 2021
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	837
048,052,054 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		293	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		229.254	199,746	160,508
Класа 1, осим групе рачуна 14	I ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	8	76,704	53,198	41,335
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		29,263	26,690	26,024
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034		7,960	11,457	98
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		39,481	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	139.091	93,448	44,295
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		138.585	93,448	44,289
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		506		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	5,017	42,220	30,192
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		5,017	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	7,352	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	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	958	2,867	30,840
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		132	211	194
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059		270.871	247,527	216,218
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		8,060		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 2021	Почетно стање 2021
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)>=0	0401	13	109.117	102,179	94,564
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		10,800	10,800	10,800
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		15,017	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		23,412	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	1,504
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408		61.392	54,535	46,920
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		55.122	46,920	42,357
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		6.270	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		23,839	35,771	45,036
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		6,132	5,652	4,159
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	14	6,132	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	17,707	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		1,562		
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		16,145	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		953	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		136.962	107,343	74,304
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 2021	Почетно стање 2021
1	2	3	4	5	6	7
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433		36,972	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	16	36,972	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		17,394	4,815	1,597
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	17	71.151	47,625	36,782
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		476	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		70,445	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		230	207	105
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	18	10,907	17,362	18,954
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		7,899	11,562	15,148
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		3,008	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		195		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		343	54	280
	Ъ. 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		270.871	247,527	216,218
89	Ж. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0457		8,060		

HSFormular © 2002-2021. Handy soft.

у _____ БЕОГРАДУ _____

дана _____ 16.03.2023 _____ године



Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив: DIMNIČAR AD - KONSOLIDOVANI FI 2022		
Седиште: Београд, DELIGRADSKA 26		

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01-01 до 31-12 2022 . 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	403,664	428,149
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	20.1		1,525
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			1,525
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	401,504	419,197
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		400,614	419,197
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		890	
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	20.3	882	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	1,278	3,125
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	391.428	423,889
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	21.1	102	385
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	21.2	79.400	135,293
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	21.3	82,038	78,764
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		62,544	60,906
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		10,039	11,524
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		9,455	6,334
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	21.5	10,234	11,369
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	21.4	183,490	153,872
54 осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	21.6	962	2,252
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	21.7	35,202	41,954
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) >= 0	1025		12.236	4,260
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) >= 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	22	334	2,270
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИОЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		7	1,358

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		61	806
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		266	106
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	23	3,527	2,191
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		3,252	2,077
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		275	114
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037			79
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038		3.193	
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		8,343	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	25	107	7,003
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	24	11,137	19,546
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	26	12,290	2,046
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043		423.478	449,965
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044		407.352	435,129
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1043-1044) >= 0	1045		16.126	14,836
	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	9,135	4,624
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) >= 0	1049	28	6.991	10,212
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) >= 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		2,003	2,677
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		1,282	80
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) >= 0	1055	29	6.270	7,615
	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		6.270	7,615
	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 _____ БЕОГРАДУ _____

дана _____ 16.03.2023 _____ године



Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив:	DIMNIČAR AD - KONSOLIDOVANI FI 2022	
Седиште :	Beograd, DELIGRADSKA 26	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01-01 до 31-12 2022 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	29	6.270	7,615
	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		81	
	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		81	
	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		81	
	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		6.351	7,615
	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		6.270	7,615
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		6.270	7,615
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____ БЕОГРАДУ _____

дана 16.03.2023 године _____

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив:	DIMNIČAR AD - KONSOLIDOVANI FI 2022	
Седиште :	Beograd, DELIGRADSKA 26	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01-01 до 31-12 2022 . године

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	510,037	467,808
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	509,646	457,824
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	384	326
3. Примљене камате из пословних активности	3004	7	1,358
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		8,300
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	457,620	507,489
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	333,647	334,260
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	205	52,818
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	77,132	81,823
4. Плаћене камате у земљи	3010	3,252	2,065
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	3,884	2,543
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	23,429	21,174
8. Остали одливи из пословних активности	3014	16,071	12,806
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	52,417	
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	15,372	4,635
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	15,372	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	15,372	

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	15,058	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	11,716	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035	7	
7. Остале краткорочне обавезе	3036	3,335	23,935
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	54,012	39,284
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	25,480	11,900
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	9,221	23,935
7. Финансијски лизинг	3044	19,311	3,449
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	38,954	
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3048	525,095	522,743
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	3049	527,004	551,408
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049) >= 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048) >= 0	3051	1,909	28,665
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	2,867	30,840
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	958	2,867

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

у _____ БЕОГРАДУ _____
 дана _____ 16.03.2023 _____ године



Полуњава правно лице - предузетник	
Матични број 07037899	ПИБ 100124790
Шифра делатности	
ДИМНИЋАР АД - KONSOLIDOVANI FI 2022	
Седиште : Београд, ДЕЛИГРАДСКА 26	

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01-01 до 31-12 2022 године

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)	АОП	Рез. 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	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1.	Стање на дан 01.01. 2021 године	4001	10,800	4010	4019	4028	15,017	4037	21,827	4046	46,920	4055	4064	4073	94,564	4082			10		
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002	4011	4020	4029	4038	4047	4056				4065	4074	4083							
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2021 године	4003	10,800	4012	4021	4030	15,017	4039	21,827	4048	46,920	4057	4066	4075	94,564	4084					
4.	Нето промене у 2021 години	4004	4013	4022	4031	4040	4049	4058			7,615	4068	4076	4085							
5.	Стање на дан 31.12. 2021 године	4005	10,800	4014	4023	4032	15,017	4041	21,827	4050	54,535	4059	4068	4077	102,179	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. 2022 године	4007	10,800	4016	4025	4034	15,017	4043	21,827	4052	54,535	4061	4070	4079	102,179	4088					
8.	Нето промене у 2022 години	4008	4017	4026	4035	4044	4053	4062	81	4062	6,857	4071	4080	4089							
9.	Стање на дан 31.12. 2022 године	4009	10,800	4018	4027	4036	15,017	4045	21,908	4054	61,392	4063	4072	4081	109,117	4090					

у БЕОГРАДУ

Дана 16.03.2023 године



KOMUNALNO PREDUZEĆE
„DIMNIČAR“ A.D.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE ZA 2022. GODINU

Mart 2023. 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 registrovanakod 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 2022.godini je bio 63

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 Grupe. 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 Grupe se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Grupa posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Grupe 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 Grupe, tj. pod pretpostavkom da će ona



nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u predvidljivoj budućnosti. Navedena pretpostavka je bazirana na sledecim cinjenicama: Grupa je u proteklom periodu ostvarila pozitivne rezultate i imala 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 dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.



Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Matično 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 vrednostikoje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštnim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

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

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

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 Matičnog Društva.

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

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

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

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama.

Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih i voljnih strana u nezavisnoj transakciji, tj. tržišna vrednost na dan prodaje. Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva i koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod. Troškovi prodaje odmeravaju se prema sadašnjoj visini, a ne prema visini koja se očekuje u momentu buduće prodaje.

(v) Kratkoročna potraživanja i plasmani

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

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

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

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



(g) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kodbanaka, 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 tekućihobaveza, 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 2022. 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 obavezau 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

Matično Društvo nema sopstvene penziona fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze nadan 31. decembar 2022. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Matično 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. Matično 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, Matično Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se pensionisali. 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, Matično 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 Matičnom Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

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

Priznavanje prihoda

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

Matično Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Matično Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Matičnog 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 Matično Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Matično 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.

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

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

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

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

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

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

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

(a) *Tržišni rizik*

- *Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

- *Rizik od promene cena*



Matično društvo je izloženo i riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Matičnog 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. Grupa nije izložena riziku promena cena robe.

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

Budući da Grupa 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 Grupu kamatnom riziku novčanog toka. Krediti dati po fiksnim kamatnim stopama izlažu Grupu 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	4033.664	0	403.664	428,149
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 +1004)	1002				1,525
	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003				1,525
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					
604	3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu					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	403.664	0	403.664	419,197
	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	449,941	-49,327	400,614	419,197
610	1. Prihodi od prodaje matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu					
612	2. Prihodi od prodaje ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu					
614	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		449,941	-49327	400,614	419,197
	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1007	890		890	
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					
62	III. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	1008	882		882	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	1,878	-600	1.278	3,125
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	391.428	0	391.428	423,889
50	I. Nabavna vrednost prodane robe	1014	102		102	385
51	II. Troškovi materijala, goriva i energije	1015	83,084	-3,684	79,400	135,293
52	III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični troškovi (1017+1018+1019)	1016	82,038		82,038	78,764
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	62,544		62,544	60,906
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	10,039		10,039	11,524
52 osim 520 i 521	3. Ostali lični rashodi i naknade	1019	9,455		9,455	6,334
540	IV. Troškovi amortizacije	1020	10,234		10,234	11,369
58 osim 583,585,586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE OSIM FINANSIJSKE	1021				
53	VI. Troškovi proizvodnih usluga	1022	229,711	-46,221	183,490	153,872
54 osim 540	VII. Troškovi rezervisanja	1023	962		962	2,252
55	VIII. Nematerijalni troškovi	1024	35,224	-22	35,202	41,954
	B. POSLOVNI DOBITAK	1025	12,236		12,236	4,260
	G. POSLOVNI GUBITAK	1026				



	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1028+1029+1030+1031)	1027	334		334	2,270
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	7		7	1,358
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030	61		61	806
665 i 669	IV. Ostali finansijski prihodi	1031	266		266	106
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1033+1034+1035+1036)	1032	3,527		3,527	2,191
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	3,252		3,252	2,077
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035	275		275	114
565 i 569	IV. Ostali finansijski rashodi	1036				
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1027-1032)	1037				79
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA(1032-1027)	1038	3193		3193	
683,685,686	Z. PRIHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI - PO FV KROZ BU	1039	8,343		8,343	
583,585,586	I. RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI - PO FV KROZ BU	1040	107		107	7,003
67	J. OSTALI PRIHODI	1041	11,137		11,137	19,546
57	K. OSTALI RASHODI	1042	12,290		12,290	2,046
	L. UKUPNI PRIHODI (1001+1027+1039+1041)	1043	473,380	-49,902	423.478	449,965
	LJ. UKUPNI RASHODI (1013+1032+1040+1042)	1044	457,279	-49,927	407,352	435,129
	M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	1045	16126		16126	14,836
	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	9,135		9,135	4,624
	P. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	1049	6,966	25	6.991	10,212
	R. GUBITAK PRE OPOEZIVANJA	1050				
	S. POREZ NA DOBITAK					
721	I. Poreski rashod perioda	1051	2,003		2,003	2,677
722 dug.saldo	II. Odloženi poreski rashodi perioda	1052				
722 pot.saldo	III. Odloženi poreski prihodi perioda (-)	1053	1,282		1,282	80
723	T. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054				
	Č. NETO DOBITAK	1055	6,245	25	6.270	7,615
	U. NETO GUBITAK	1056			0	
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057				
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1058	6,245	25	6,270	7,615
	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	zbimi	eliminacija	krajnji	prethodna godina
1	2	3				
	AKTIVA					
00	A. UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVNA (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	51,789	-10,100	41,617	47,781
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	39,559		39.559	43,841
020,021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	18,203		18,203	19,531
023	2. Postrojenja i oprema	0011	21,356		21,356	24,310
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				
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	12,230	-10,172	2.058	3,940
040,041,042 deo	1. Učešća u kapitalu pravnih lica (osim u kapitalu koje se vrednuje metodom učešća)	0019	10,100	-10,100	0	1,034
040,041,042 deo	2. Učešća u kapitalu pravnih lica koja se vrednuju metodom učešća	0020	1000	-72	928	
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	293		293	2,069
28 deo osim 288	V. Dugoročna aktivna vremenska razgraničenja	0028				
288	B. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0029				
	G. OBRTNA IMOVINA	0030	229.254	0	229.254	199,746
1	I. ZALIHE	0031	76,704		76,704	53,198
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0032	29,263		29,263	26,690
11,12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033				
13	3. Roba	0034	7,960		7,960	11,457
150,152,154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035	39,481		39,481	15,051
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	143,459	-4368	139.901	93.454
204	1. Kupci u zemlji	0039	138,585		138,585	93,448
205	2. Kupci u inostranstvu	0040	506		506	
200,202	3. Kupci u zemlji - matična, zavisna i ostala povezana lica u zemlji	0041	746	-746	0	
200,202		0041	3622	-3622	0	
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	5,017		5,017	42,220
21,22 osim 223 i 224,227	1. Ostala potraživanja	0045	5017		5,017	42,220
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	12,622	-5,270	7,352	7,802
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0049				
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana lica	0050	5,270	-5,270		450
232,234 deo	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	0051	7,352		7,352	7,352
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 EKVIVALENTI I GOTOVINA	0057	958		958	2,867
28 deo osim 288	VII. Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja	0058	132		132	211
	D. UKUPNA AKTIVA	0059	290,681	-19.810	270.871	247,527
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0060	8,060		8,060	
	PASIVA					
	A. KAPITAL	0401	119,289	-10,172	109,117	102,179
30 osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	20,900	-10,100	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	23,412		23,412	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	61,464	-72	61.392	54,535
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409	55,219	-97	55122	46,920
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410	6,245	25	6,270	7,615
	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	23,839		23,839	35,771
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	0416	6,132		6,132	5,652
404	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417	6,132		6,132	5,652
400	2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0418				
40 osim 400,404	3. Ostala dugoročna rezervisanja	0419				
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE	0420	17,707		17,707	30,119
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	1,562		1.562	
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	16,145		16,145	30,112
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
49 deo osim 498	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428				
498	B. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0429	953		953	2,234
495 deo	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430				
	D. KRATKOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	0431	146,600	-9638	136.962	107,343
467	I. KRATKOROČNA REZERVISANJA	0432				
42 osim 427	II. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	0433	42,242	-5,270	36972	37,487
420 i 421 deo	1. Kratk.kreditni od matičnih,zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji	0434	5,270	-5,270		
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	7,745		7,745	
422,424,425	4. Kratkoročni krediti i zajmovi od domaćih banaka	0437	29,227		29,227	37,487
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	17,394		17,394	4,815
43 osim 430	IV. OBAVEZE IZ POSLOVANJA	0442	75,519	-4368	71.151	47,625
431 i 433	1. Dobavljači - matična,zavisna i ostala povezana lica u zemlji	0443	4368	-4368	0	1,259
433	1.Dobavljači- priduzena lica	0443	476		476	
432,434	2. Dobavljači - matična,zavisna i ostala povezana lica u inostranstvu	0444				
435	3.Obaveze prema dobavljačima u zemlji	0445	70,445		70,445	36,905
436	4.Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	0446				9,254
439 deo	5. Obaveze po menicama	0447	230		230	
439 deo	6. Ostale obaveze iz poslovanja	0448				207
44,45,46,47,48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0449	10,907		10,907	17,362
44,45,46	1.Ostale kratkoročne obaveze	0450	7899		7899	11,562
47,48 osim 481	2. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda	0451	3008		3008	5,094
481	3.Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0452				706
427	VI. OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI	0453	195		195	
49 deo, osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	343		343	54
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	0455				
	E. UKUPNA PASIVA	0456	290,681	-19810	270871	247,527
89	Ž.VANBILANSNA PASIVA	0457	8,060		8,060	



5. Nematerijalna ulaganja

Grupa za konsolidaciju nije imala nematerijalnih ulaganja u 2022. godini

6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	2022.	2021.
AOP: 0009	39.559	43.841

7. Dugoročni finansijski plasmani

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

	2022.	2021.
AOP : 0018	2.058	3.940

8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2021.

	2022.	2021.
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar	29.263	26.690
Roba	7.960	11.457
Plaćeni avansi za zalihe u zemlji	39.481	15.051
AOP : 0031	76.704	53.198

9. Potraživanja

		2022.	2021.
Potraživanja od kupaca u zemlji	AOP 0039	138.585	93.448
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	AOP 0040	506	
AOP : 0038		139.091	93.448

10. Ostala potraživanja

	2022.	2021.
Potraživanja od zaposlenih, potraživanja za naknade zarada	2.264	33.277
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	1.597	49
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	104	182
Ostala kratkoročna potraživanja	971	6.573
Potraživanja za više plaćen PDV	81	2.139
AOP : 0044	5.017	42.220



11. Kratkoročni finansijski plasmani

	2022.	2021.
Kratkoročni krediti I plasmani-ostala povezana lica		450
Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	7.352	7.352
AOP : 0048	7.352	7.802

12. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	2022.	2021.
Tekući poslovni računi	905	2.622
Blagajna		20
Devizni računi	53	225
AOP : 0057	958	2.867

13. Kapital i rezerve

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

	2022.	2021.
Osnovni kapital	10.800	10.800
Rezerve	15.017	15.017
Revalorizacione rezerve	23.412	23.331
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	-1.504	-1.504
Neraspoređeni dobitak	61.392	54.535
AOP : 0401	109.117	102.179

14. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	2022.	2021.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	6.132	5.652
AOP : 0417	6.132	5.652

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

15. Dugoročne obaveze

	2022.	2021.
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	17.707	28.820
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga		1.292
Ostale dugoročne obaveze		7
AOP : 0420	17.707	30.119

16. Kratkoročne finansijske obaveze

	2022.	2021.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	25.554	35.987
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	11.418	1.500
AOP : 0433	36.972	37.487



17. Obaveze iz poslovanja

	2022.	2021.
Obaveze prema dobavljačima matična,zavisna i ostala povezana lica u zemlji	476	1.259
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	70.445	36.905
Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu		9.254
Ostale obaveze iz poslovanja	230	207
AOP : 0442	71.151	47.625

18. Ostale kratkoročne obaveze

	2022.	2021.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	346	3.922
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		12
Obaveze prema zaposlenima	62	26
Obaveze prema direktoru i članovima uprave	4	21
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		10
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	3.008	5.083
Obaveze za ostale javne prihode		11
Obaveze po osnovu poreza na dobitak		706
Ostale obaveze	7.487	7.571
AOP : 0449	10.907	17.362

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 31.10.2022. 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

	2022.	2021.
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
AOP: 1002		1.525

20.2 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

	2022.	2021.
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	400.614	419.197
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	890	
AOP:1005	401.504	419.197

20.3 Prihod od aktiviranja učinaka i robe

	2022.	2021.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	882	4.302
AOP:1008	882	4.302

20.4 Prihodi od premija, subvencija, donacija i sl.

	2022.	2021.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kopenzacija i povraćaja poreskih dažbina	1.278	3.125
AOP:1011	1.278	3.125

Prihod za 2022. godinu u iznosu od 1.278 hiljada din. odnosi se na državnu pomoć datu tokom 2022. godine radi ublažavanja ekonomskih posledica prouzrokovanih epidemijom bolesti Kovid-19.

21. Poslovni rashodi

21.1 Nabavna vrednost prodate robe

	2022.	2021.
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	102	385
AOP:1014	102	385

21.2 Troškovi materijala

	2022.	2021.
Troškovi materijala za izradu	23.676	96.917
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	34.664	24.660
Troškovi električne energije	260	553
Troškovi goriva i ostale energije	20.566	13.120
Troškovi rezervnih delova, alata i inventara	234	43
AOP:1015	79.400	135.293

21.3 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	2022.	2021.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	62.544	60.906
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	10.039	11.524
Troškovi naknada po ugovorima o delu	187	189
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima oragana upravljanja i nadzora	85	85
Troškovi za dolazak i odlazak sa rada	2.163	2.286
Troškovi službenih putovanja	6.540	3.404



Ostali lični rashodi i naknade	480	370
AOP:1016	82.038	78.764

21.4 Troškovi proizvodnih usluga

	2022.	2021.
Troškovi usluga na izradi učinaka	497	1.001
Troškovi transportnih usluga	4.209	19.806
Troškovi PTT i komunikacionih usluga		
Troškovi usluga investicionog održavanja		
Troškovi usluga tekućeg održavanja	9.216	19.704
Troškovi zakupnina	98.776	54.389
Troškovi sajmova		
Troškovi reklame i propagande	9.766	18.664
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	61.026	40.308
AOP:1022	183.490	153.872

21.5 Troškovi amortizacije

	2022.	2021.
Troškovi amortizacije nematerijalne imovine		
Troškovi amortizacije nekretnina	1.250	970
Troškovi amortizacije postrojenja i opreme	8.984	10.399
AOP:1020	10.234	11.369

21.6 Troškovi rezervisanja

	2022.	2021.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	962	2.252
Ostala dugoročna rezervisanja		
AOP:1023	962	2.252

21.7 Nematerijalni troškovi

	2022.	2021.
Troškovi neproizvodnih usluga	22.892	25.666
Troškovi reprezentacije	3.581	4.572
Troškovi premija osiguranja	1.581	1.195
Troškovi platnog prometa i ostalih bankarskih usluga	2.015	1.124
Troškovi članarina	25	92
Troškovi poreza	928	364
Troškovi doprinosa	303	0
Ostali nematerijalni troškovi	3.877	8.941
AOP:1024	35.202	41.954



22. Finansijski prihodi

	2022.	2021.
Prihodi od kamata po osnovu DPO (od trećih lica)	7	1.358
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	61	806
Ostali finansijski prihodi	266	106
AOP:1027	334	2.270

23. Finansijski rashodi

	2022.	2021.
Rashodi kamata po kreditima	3.252	2.077
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	275	114
AOP:1032	3.527	2.191

24. Ostali prihodi

	2022.	2021.
Dobici od prodaje materijala	9.824	
Viškovi	362	283
Naplaćena otpisana potraživanja		12.020
Prihodi od smanjenja obaveza		1.952
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	951	5.291
AOP:1041	11.137	19.546

25. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine

	2022.	2021.
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	107	1.715
Obezvredjenje potraživanja za date avanse		5.288
AOP:1040	107	7.003

26. Ostali rashodi

	2022.	2021.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	9.342	352
Manjkovi	272	254
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		21
Ostali nepomenuti rashodi	2.676	1.419
AOP:1042	12.290	2.046



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

	2022.	2021.
Neto gubitak po osnovu ispravki grešaka iz ranijeg perioda	9.135	4.624
AOP: 1048	9.135	4.624

28. **Dobit pre oporezivanja**

	2022.	2021.
Poslovni prihodi	403.664	428.149
Poslovni rashodi	391.428	423.889
Poslovni rezultat	12.236	4.260
Finansijski prihodi	334	2.270
Finansijski rashodi	3.527	2.191
Finansijski rezultat	(3.193)	79
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	8.343	-
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	107	7.003
Ostali prihodi	11.137	19.546
Ostali rashodi	12.290	2.046
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	(1.153)	17.500
Neto dobitak(gubitak) poslovanja koje se obustavlja	(9.135)	(4.624)
UKUPNI PRIHODI	423.478	449.965
UKUPNI RASHODI	407.352	435.129
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	6.991	10.212

29. **Tekući poreski rashod perioda**

	2022.	2021.
Bruto rezultat poslovne godine	6.991	10.212
Poreski rashod perioda	2.003	2.677
Odloženi poreski rashod		
Odloženi poreski prihod	1.282	80
Neto dobitak:	6.270	7.615
AOP : 1055	6.270	7.615

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 2022.godinu odobreni za izdavanje _16.03.2023.godine.

U Beogradu, mart 2023.

Zakonski zastupnik: **Dragan Vučković**



Komunalno preduzeće "DIMNIČAR" a.d Beograd

KONSOLIDOVANI
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

ZA PERIOD 01.01-31.12.2022. GODINE

Beograd, mart 2023. 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 2022. 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	60
Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara)	57930
Capital vrednost	94981
Kapitalizacija (u 000 dinara)	

Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2022. 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 lozinskim 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 prodalog 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>	2022.	2021.
Poslovni prihodi	403.664	428.149
Poslovni rashodi	391.428	423.889
Finansijski prihodi	309	2.270
Finansijski rashodi	3.527	2.191
Rashodi od usklađivanja vrednosti finan.imovine	107	7.003
Ostali prihodi	11.137	19.546
Ostali rashodi	12.290	2.046
Porez na dobit	2.003	2.677
Odloženi porezi	1.282	80
Gubitak		
Neto dobit	6.270	7.615

Napomena: Podaci su u 000 dinara

<i>Bilans stanja</i>	2022.	2021.
Ukupna aktiva	270.871	247.527
Stalna imovina	41.617	47.781
Obrtna imovina	229.254	199.746
Kapital	109.117	102.179
Osnovni kapital	10.800	10.800
Rezerve	15.017	15.017
Neraspoređena dobit tekuće godine	6.270	7.615
Obaveze		
Dugoročna rezervisanja	6.132	5.652
Dugoročne obaveze	17.707	30.119
- dugoročni krediti	1.562	
-lizing	16.145	30.112
Kratkoročne obaveze	136.962	107.343
Odložene poreske obaveze	953	2.234
Ukupna pasiva	270.871	247.527

Napomena: Podaci su u 000 dinara



Finansijski pokazatelji

<u>Pokazatelji rentabilnosti</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>			
Stopa posl.dobitka	0,03	0.01			
Stopa neto dobitka	0,15	0.02			
ROA stopa prinosa na imovinu	0,03	0.03			
ROE stopa prinosa na kapital	0,05	0.07			
<u>Likvidnost</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Pokaz.fin.strukture i sigurnosti</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Opsti racio likvidnosti	1,67	1.86	Stepen zaduzenosti	0,51	0,27
Racio reducirane likvidnosti	1,11	1.36	Racio sopstvenog kapitala	0,50	0,29
Racio trenutne likvidnosti	0.03	0.03	Factor finans.leveridza	0,51	0,56

4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2022. 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
Bento Solution	871	871	19,35556
Vladimir Glišović	708	708	15,73333
Igor Sebić	488	488	10,84444
Raiffeisen banka-kastodi račun	448	448	9,95556
Dimničar AD Beograd	349	349	7,75556
Predrag Štuловиć	340	340	7,55556
Dragan Vučković	310	310	6,88889
Vesna Stanković	151	151	3,35556
Steelsoft doo Beograd	125	125	2,77778
Kovačević Aleksandar	100	100	2,22222



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

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

U 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 2022.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 podnosenja izveštaja nisu se desili bitni poslovnog 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	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Zavisna društva	746	880	58.991	73.026
Pridružena društva	160	274	1.475	859
UKUPNO	960	1.154	60.466	73.885

U Beogradu 16.03.2023





Димничар
Београд

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: 106124790 | Матични бр. 07037899 | Шифра делатности: 8122
Рачун бр. 205-220277-21 Комерцијална банка | Рачун бр. 160-6823-74 Банка Интеса

Комунално предузеће "Димничар" АД

Privredni savetnik - Revizija
Kneginje Zorke 96
11000 Beograd

Datum: 15.03.2023

Predmet: **IZJAVA RUKOVODSTVA** preduzeca **DIMNICAR AD BEOGRAD**

Postovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije konsolidovanih finansijskih izveštaja 2022. (u daljem tekstu: Preduzece), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine, a koju Vi vrsite u cilju izrazavanja misljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izveštaja.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja grupe na dan 31. decembra 2022. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i finansijskih tokova za 2022. godinu, kao i pogledu obezbedenja pouzdanih racunovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2022. godinu, mi smo:
 - ispunili svoje zakonske obaveze u pogledu istinitog i objektivnog prikazivanja finansijskog položaja grupe, rezultata poslovanja i tokova gotovine za 2022. godinu;
 - odabrali odgovarajuće racunovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;
 - izvrsili racunovodstvene procene koje su u skladu sa nacelom opreznosti i logicnosti;
 - obelodanili razloge nepridrzavanja usvojenih racunovodstvenih politika;
 - pridrzavali se koncepta nastavka poslovanja grupe preduzeca;
 - obelodanili identitet, stanja i poslovne promene sa svim povezanim pravnim licima;
 - obelodanili sva sredstva koja su zalozena kao jemstvo odnosno garancija;
 - proknjizili sve poslovne promene u racunovodstvenim evidencijama i one su obuhvacene u finansijskim izveštajima.
- 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 izveštaje u celini.





Димничар

Београд

SDR/1/11

Београд Савски венац | Улица и број Делиградска 26
Тел. +381 (0)1126 46 355 1 Факс: +381 (0)112646 464
www.dimnicar.com | e-mail: office@dimnicar.com
ПИБ: 1001247901 Матични бр. 07037899 / Шифра делатности: 8122
Рачун бр. 206-220277-21 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;

dodatne 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.
- Ми потврђујемо потпуност информација које су вам пружене у погледу идентификације повезаних лица и трансакција са повезаним лицима које су од значаја за финансијско извештавање. Идентитет, салда и трансакције са повезаним правним лицима су исправно евидентирани и адекватно обелоданјени у напоменама уз консолидоване финансијске извештаје.





Димничар Београд

Комунално предузеће "Димничар" АД
Povezana lica su:

SDR/1/11

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 12ovezivania
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 preduzeća
Potpis
Dragan Vučković



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив: DIMNIČAR AD - KONSOLIDOVANI FI 2022		
Седиште : Београд, DELIGRADSKA 26		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31-12 20 22 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 2021	Почетно стање 2021
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		41.617	47,781	55,710
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003				
010	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	39,559	43,841	51,824
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		18,203	19,531	23,570
023	2. Постројења и опрема	0011		21,356	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	2.058	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		928		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	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 2021	Почетно стање 2021
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	837
048,052,054 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		293	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		229.254	199,746	160,508
Класа 1, осим групе рачуна 14	I ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	8	76,704	53,198	41,335
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		29,263	26,690	26,024
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034		7,960	11,457	98
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		39,481	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	139.091	93,448	44,295
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		138.585	93,448	44,289
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		506		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	5,017	42,220	30,192
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		5,017	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	7,352	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	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	958	2,867	30,840
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		132	211	194
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059		270.871	247,527	216,218
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		8,060		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 2021	Почетно стање 2021
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)>=0	0401	13	109.117	102,179	94,564
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		10,800	10,800	10,800
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		15,017	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		23,412	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	1,504
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408		61.392	54,535	46,920
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		55.122	46,920	42,357
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		6.270	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		23,839	35,771	45,036
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		6,132	5,652	4,159
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	14	6,132	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	17,707	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		1,562		
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		16,145	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		953	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		136.962	107,343	74,304
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 2021	Почетно стање 2021
1	2	3	4	5	6	7
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433		36,972	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	16	36,972	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		17,394	4,815	1,597
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	17	71.151	47,625	36,782
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		476	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		70,445	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		230	207	105
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	18	10,907	17,362	18,954
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		7,899	11,562	15,148
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		3,008	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		195		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		343	54	280
	Ъ. 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		270.871	247,527	216,218
89	Ж. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0457		8,060		

HSFormular © 2002-2021. Handy soft.

у _____ БЕОГРАДУ _____

дана 16.03.2023 _____ године



Законски заступник

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив: DIMNIČAR AD - KONSOLIDOVANI FI 2022		
Седиште: Beograd, DELIGRADSKA 26		

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01-01 до 31-12 2022 . 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	403,664	428,149
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	20.1		1,525
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			1,525
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	401,504	419,197
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		400,614	419,197
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		890	
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	20.3	882	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	1,278	3,125
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	391.428	423,889
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	21.1	102	385
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	21.2	79.400	135,293
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	21.3	82,038	78,764
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		62,544	60,906
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		10,039	11,524
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		9,455	6,334
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	21.5	10,234	11,369
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	21.4	183,490	153,872
54 осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	21.6	962	2,252
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	21.7	35,202	41,954
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) >= 0	1025		12.236	4,260
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) >= 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	22	334	2,270
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИОЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		7	1,358

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		61	806
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		266	106
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	23	3,527	2,191
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		3,252	2,077
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		275	114
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037			79
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038		3.193	
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		8,343	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	25	107	7,003
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	24	11,137	19,546
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	26	12,290	2,046
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043		423.478	449,965
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044		407.352	435,129
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1043-1044) >= 0	1045		16.126	14,836
	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	9,135	4,624
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) >= 0	1049	28	6.991	10,212
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) >= 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		2,003	2,677
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		1,282	80
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) >= 0	1055	29	6.270	7,615
	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		6.270	7,615
	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 _____ БЕОГРАДУ _____

дана _____ 16.03.2023 _____ године



Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив:	DIMNIČAR AD - KONSOLIDOVANI FI 2022	
Седиште :	Beograd, DELIGRADSKA 26	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01-01 до 31-12 2022 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	29	6.270	7,615
	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		81	
	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		81	
	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		81	
	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		6.351	7,615
	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		6.270	7,615
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		6.270	7,615
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____ БЕОГРАДУ _____

дана 16.03.2023 године _____

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив:	DIMNIČAR AD - KONSOLIDOVANI FI 2022	
Седиште :	Beograd, DELIGRADSKA 26	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01-01 до 31-12 2022 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	510,037	467,808
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	509,646	457,824
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	384	326
3. Примљене камате из пословних активности	3004	7	1,358
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		8,300
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	457,620	507,489
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	333,647	334,260
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	205	52,818
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	77,132	81,823
4. Плаћене камате у земљи	3010	3,252	2,065
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	3,884	2,543
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	23,429	21,174
8. Остали одливи из пословних активности	3014	16,071	12,806
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	52,417	
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	15,372	4,635
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	15,372	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	15,372	

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	15,058	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	11,716	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035	7	
7. Остале краткорочне обавезе	3036	3,335	23,935
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	54,012	39,284
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	25,480	11,900
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	9,221	23,935
7. Финансијски лизинг	3044	19,311	3,449
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	38,954	
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3048	525,095	522,743
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	3049	527,004	551,408
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049) >= 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048) >= 0	3051	1,909	28,665
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	2,867	30,840
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	958	2,867

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

у _____ БЕОГРАДУ _____
 дана _____ 16.03.2023 _____ године



Полуњава правно лице - предузетник	
Матични број 07037899	ПИБ 100124790
Шифра делатности	
ДИМНИЋАР АД - KONSOLIDOVANI FI 2022	
Седиште : Београд, ДЕЛИГРАДСКА 26	

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01-01 до 31-12 2022 године

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)	АОП	Рез. 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	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21		
1.	Стање на дан 01.01. 2021 године	4001	10,800	4010		4019		4028	15,017	4037	21,827	4046	46,920	4055	4064				10	4073	94,564	4082
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029		4038		4047		4056	4065					4074		4083
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2021 године	4003	10,800	4012		4021		4030	15,017	4039	21,827	4048	46,920	4057	4066				94,564	4075	94,564	4084
4.	Нето промене у 2021 години	4004		4013		4022		4031		4040		4049	7,615	4058	4067					4076		4085
5.	Стање на дан 31.12. 2021 године	4005	10,800	4014		4023		4032	15,017	4041	21,827	4050	54,535	4059	4068				102,179	4077	102,179	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. 2022 године	4007	10,800	4016		4025		4034	15,017	4043	21,827	4052	54,535	4061	4070				102,179	4079	102,179	4088
8.	Нето промене у 2022 години	4008		4017		4026		4035		4044	81	4053	6,857	4062	4071					4080		4089
9.	Стање на дан 31.12. 2022 године	4009	10,800	4018		4027		4036	15,017	4045	21,908	4054	61,392	4063	4072				109,117	4081	109,117	4090

у БЕОГРАДУ

Дана 16.03.2023 године



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив: DIMNIČAR AD - KONSOLIDOVANI FI 2022		
Седиште : Beograd, DELIGRADSKA 26		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 20 22 . годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС 1	АОП 2	Текућа година 3	Претходна година 4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001		
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002		
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005		
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006		
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун 1	ОПИС 2	АОП 3	Бруто 4	Исправка вредности 5	Нето (кол. 4 - 5) 6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9008			
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009			
	1.3. Повећање у току године - софтвери	9010			
	1.4. Повећање у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9012			
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013			
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008+9009+9010+9011-9012+9013+9014)	9015			
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016			
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017			
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018			
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019			
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020			
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016+9017+9018-9019+9020+9021)	9022			
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023			
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023+9024+9025+9026-9027+9028+9029)	9030			

03	4. Биопешка средства				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расходање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031+9032+9033-9034+9035+9036)	9037			

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038		
11	2. Недовршена производња и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040		
13	4. Роба	9041		
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043		
	3. СВЕГА (9038+9039+9040+9041+9042+9043 = 0031+0037)	9044		

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045		
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051		
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056		
30	10. СВЕГА (9045+9047+9049+9051+9052+9053+9054+9055+9056 = 0402+0404)	9057		

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

- број акција као цео број -
- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9058		
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059		
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (9059+9061=9045)	9062		

VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9063		
2. Физичка лица	9064		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065		
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
9. СВЕГА (9063+9064+9065+9066+9067+9068+9069+9070=3045)	9071		

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072		
43	2. Обавезе из пословања (потражни примет без почетног стања)	9073		
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074		
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075		
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076		
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077		
	7. Контролни збир (од 9072 до 9077)	9078		

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079		
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада	9080	62,544	60,906
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	10,039	11,524
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9082		
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицима	9083		
526	6. Трошкови накнаде директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084		
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086		
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087		
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089		
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092		
553	15. Трошкови платног промета	9093		
554	16. Трошкови чланарина	9094		
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095		

556	18. Трошкови доприноса	9096		
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097		
	20. Контролни збир (од 9079 до 9097)	9098	72,583	72,430

IX. РАСХОДИ КАМАТА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099		
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100		
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103		
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита и иностранству	9104		
	7. Контролни збир (од 9099 до 9104)	9105		

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106		
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107		
65	3. Други пословни приходи	9108		
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (од 9106 до 9111)	9112		

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банакама у земљи	9113		
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116		
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (од 9113 до 9117)	9118		

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9119		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9120		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122		
5. Остала државна додељивања	9123		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
8. Контролни збир (од 9119 до 9125)	9126		

**XIII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ,
РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА**

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
23 (део), 231 (део), 232 (део), 234(део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127			
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128			
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130+9131+9132)	9129			
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130			
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131			
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132			
	4. Друга потраживања (9134+9135+9136)	9133			
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предзетника	9134			
206 (део), 222, (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних институција и органа	9135			
206 (део), 222, (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136			

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

у _____ БЕОГРАДУ _____

дана _____ 16.03.2023 _____ године



KOMUNALNO PREDUZEĆE
„DIMNIČAR“ A.D.

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE ZA 2022. GODINU**

Mart 2023. 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 2022.godini je bio 63

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 Grupe. 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 Grupe se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Grupa posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Grupe 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 Grupe, tj. pod pretpostavkom da ce

ona nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u predvidljivoj budućnosti. Navedena pretpostavka je bazirana na sledecim cinjenicama: Grupa je u proteklom periodu ostvarila pozitivne rezultate i imala 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 dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Matično 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 i sl. na datum svakog bilansa stanja vrši posebna komisija koju obrazuje direktor Matičnog Društva.

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

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

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

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama.

Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih i voljnih strana u nezavisnoj transakciji, tj. tržišna vrednost na dan prodaje. Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva i koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod. Troškovi prodaje odmeravaju se prema sadašnjoj visini, a ne prema visini koja se očekuje u momentu buduće prodaje.

(v) Kratkoročna potraživanja i plasmani

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

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

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

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

(g) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

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

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 2022. 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

Matično Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2022. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Matično 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. Matično 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, Matično 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, Matično 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 Matičnom 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 Matičnog Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a.

Matično Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Matično Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Matičnog 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 Matično Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla. Matično 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.

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

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih troškova iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period. Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva. Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

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 Grupe 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 Grupi je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Grupe svedu na minimum.

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

(a) Tržišni rizik

- Rizik od promene kurseva stranih valuta

Grupa posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz

poslovanja sa različitim valutama.

•Rizik od promene cena

Matično društvo je izloženo i riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Matičnog 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. Grupa nije izložena riziku promena cena robe.

•Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

Budući da Grupa 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 Grupu kamatnom riziku novčanog toka. Krediti dati po fiksnim kamatnim stopama izlažu Grupu riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

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

Grupa računa	POZICIJA	AOP	zbirni	eliminacija	krajnji	prethodna godina
I	2	3				
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA					
60 do 65	A. POSLOVNI PRIHODI (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	4033.664	0	403.664	428,14
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 +1004)	1002				1,52
	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003				1,52
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					
604	3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu					1,52
	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	403.664	0	403.664	419,19
	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	449,941	-49,327	400,614	419,19
610	1. Prihodi od prodaje matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu					
612	2. Prihodi od prodaje ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu					
614	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		449,941	-49327	400,614	419,19
	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1007	890		890	
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					
62	III. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	1008	882		882	4,30
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	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	1,878	-600	1.278	3,12
68 osim 683,685 i 686	VII. PRIHODI OD UKLADIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1012				
	RASHODI REDOVNOG POSLOVANJA					
50-55	B. POSLOVNI RASHODI (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	391.428	0	391.428	423,88
50	I. Nabavna vrednost prodane robe	1014	102		102	38
51	II. Troškovi materijala, goriva i energije	1015	83,084	-3,684	79,400	135,29
52	III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični troškovi (1017+1018+1019)	1016	82,038		82,038	78,76
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	62,544		62,544	60,90
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	10,039		10,039	11,52
52 osim 520 i 521	3. Ostali lični rashodi i naknade	1019	9,455		9,455	6,33
540	IV. Troškovi amortizacije	1020	10,234		10,234	11,36
58 osim 583,585,586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE OSIM FINANSIJSKE	1021				
53	VI. Troškovi proizvodnih usluga	1022	229,711	-46,221	183,490	153,87
54 osim 540	VII. Troškovi rezervisanja	1023	962		962	2,25
55	VIII. Nematerijalni troškovi	1024	35,224	-22	35,202	41,95

	B. POSLOVNI DOBITAK	1025	12,236		12,236	4,260
	G. POSLOVNI GUBITAK	1026				
	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1028+1029+1030+1031)	1027	334		334	2,270
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 pi i zp					
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1029	7		7	1,350
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030	61		61	800
665 i 669	IV. Ostali finansijski prihodi	1031	266		266	100
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1033+1034+1035+1036)	1032	3,527		3,527	2,190
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	3,252		3,252	2,070
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035	275		275	110
565 i 569	IV. Ostali finansijski rashodi	1036				
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1027-1032)	1037				700
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA(1032-1027)	1038	3193		3193	
683,685,686	Z. PRIHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI - PO FV KROZ BU	1039	8,343		8,343	
583,585,586	I. RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI - PO FV KROZ BU	1040	107		107	7,000
67	J. OSTALI PRIHODI	1041	11,137		11,137	19,540
57	K. OSTALI RASHODI	1042	12,290		12,290	2,040
	L. UKUPNI PRIHODI (1001+1027+1039+1041)	1043	473,380	-49,902	423,478	449,960
	LJ. UKUPNI RASHODI (1013+1032+1040+1042)	1044	457,279	-49,927	407,352	435,120
	M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	1045	16126		16126	14,830
	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	9,135		9,135	4,620
	P. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	1049	6,966	25	6,991	10,210
	R. GUBITAK PRE OPOEZIVANJA	1050				
	S. POREZ NA DOBITAK					
721	I. Poreski rashod perioda	1051	2,003		2,003	2,670
722 dug.saldo	II. Odloženi poreski rashodi perioda	1052				
722 pot.saldo	III. Odloženi poreski prihodi perioda (-)	1053	1,282		1,282	800
723	T. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054				
	Č. NETO DOBITAK	1055	6,245	25	6,270	7,610
	U. NETO GUBITAK	1056			0	
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057				
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1058	6,245	25	6,270	7,610
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059				
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1060				
	V.ZARADA PO AKCII					
	1. Osnova zarada po akciji	1061				
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1062				

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU STANJA

Grupa računa	POZICIJA	AOP	zbirni	eliminacij a	krajnji	prethodn a godina
1	2	3				
00	AKTIVA					
	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVNA (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	51,789	-10,100	41,617	47,781
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	39,559		39,559	43,841
020,021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	18,203		18,203	19,531
023	2. Postrojenja i oprema	0011	21,356		21,356	24,310
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				
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	12,230	-10,172	2,058	3,940
040,041,042 deo	1. Učešća u kapitalu pravnih lica (osim u kapitalu koje se vrednuje metodom učešća)	0019	10,100	-10,100	0	1,034
040,041,042 deo	2. Učešća u kapitalu pravnih lica koja se vrednuju metodom učešća	0020	1000	-72	928	
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	293		293	2,069
28 deo osim 288	V. Dugoročna aktivna vremenska razgraničenja	0028				
288	B. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0029				
	G. OBRтна IMOVINA	0030	229,254	0	229,254	199,746
I	I. ZALIHE	0031	76,704		76,704	53,198
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0032	29,263		29,263	26,690
11,12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033				
13	3. Roba	0034	7,960		7,960	11,457
150,152,154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035	39,481		39,481	15,051
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	143,459	-4368	139,901	93,454
204	1. Kupci u zemlji	0039	138,585		138,585	93,448
205	2. Kupci u inostranstvu	0040	506		506	
200,202	3. Kupci u zemlji - matična,zavisna i ostala povezana lica u zemlji	0041	746	-746	0	
200,202		0041	3622	-3622	0	
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	5,017		5,017	42,220
21,22 osim 223 i 224,227	1. Ostala potraživanja	0045	5017		5,017	42,220
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	12,622	-5,270	7,352	7,802
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0049				
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana lica	0050	5,270	-5,270		450
232,234 deo	3. Kratkoročni krediti,zajmovi i plasmani u zemlji	0051	7,352		7,352	7,352

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 EKVIVALENTI I GOTOVINA	0057	958		958	2,867
28 deo osim 288	VII. Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja	0058	132		132	211
	D. UKUPNA AKTIVA	0059	290,681	-19.810	270.87	1
88	D. VANBILANSNA AKTIVA	0060	8,060		8,060	247,527
	PASIVA					
	A. KAPITAL				109,11	
30 osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0401	119,289	-10,172	7	102,179
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0402	20,900	-10,100	10,800	10,800
306	III. EMISIONA PREMIJA	0403				
32	IV. REZERVE	0404				
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NI I NPO	0405	15,017		15,017	15,017
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HOV I DRUGIH KOMPONENTI OSR (-)	0406	23,412		23,412	23,331
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	0407	-1,504		-1,504	-1,504
340	1.Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0408	61,464	-72	61,392	54,535
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0409	55,219	-97	55,122	46,920
	VIII. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0410	6,245	25	6,270	7,615
35	IX. GUBITAK	0411				
350	1. Gubitak ranijih godina	0412				
351	2. Gubitak tekuće godine	0413				
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	0414				
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	0415	23,839		23,839	35,771
404	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0416	6,132		6,132	5,652
400	2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0417	6,132		6,132	5,652
40 osim 400,404	3. Ostala dugoročna rezervisanja	0418				
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE	0419				
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0420	17,707		17,707	30,119
411,412 deo	2. Dugoročni krediti i ostale obaveze prema matičnim,zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0421				
411,412 deo	3. Dugoročni krediti i ostale obaveze prema matičnim,zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0422	1,562		1,562	
414 i 416 deo	4. Dugoročni krediti i zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji	0423				
415 i 416 deo	5. Dugoročni krediti i zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u inostranstvu	0424	16,145		16,145	30,112
413	6. Obaveze po emitovanim HOV	0425				
419	7. Ostale dugoročne obaveze	0426				
49 deo osim 498		0427				7
498	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428				
498	B. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0429	953		953	2,234
495 deo	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430				
	D.KRATKOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE				136.96	
467	I.KRATKOROČNA REZERVISANJA	0431	146,600	-9638	2	107,343
42 osim 427	II. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	0432				
420 i 421 deo	1. Kratk.kreditni od matičnih,zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji	0433	42,242	-5,270	36972	37,487
420,421 deo	2. Kratk.kreditni od matičnih,zavisnih i ostalih povezanih lica u inostr	0434	5,270	-5,270		
422,424,425	3. Kratkoročni krediti i zajmovi od lica koja nisu domaće banke	0435				
422,424,425	4. Kratkoročni krediti i zajmovi od domaćih banaka	0436	7,745		7,745	
422,424,425	5. Krediti,zajmovi i obaveze iz inostranstva	0437	29,227		29,227	37,487
426	6.Obaveze po kratkoročnim HOV	0438				
428	7. Obaveze po osnovu finansijskih derivata	0439				
430	III. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0440				
43 osim 430	IV. OBAVEZE IZ POSLOVANJA	0441	17,394		17,394	4,815
431 i 433	1. Dobavljači - matična,zavisna i ostala povezana lica u zemlji	0442	75,519	-4368	71,151	47,625
433	1.Dobavljači- pridružena lica	0443	4368	-4368	0	1,259
432,434	2. Dobavljači - matična,zavisna i ostala povezana lica u inostranstvu	0444	476		476	
435	3.Obaveze prema dobavljačima u zemlji	0445	70,445		70,445	36,905
436	4.Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	0446				9,254
439 deo	5. Obaveze po menicama	0447	230		230	
439 deo	6. Ostale obaveze iz poslovanja	0448				207
44,45,46,47,48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE					
44,45,46	1.Ostale kratkoročne obaveze	0449	10,907		10,907	17,362
47,48 osim 481	2. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda	0450	7899		7899	11,562
		0451	3008		3008	5,094

481	3.Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0452				706
427	VI. OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI	0453	195		195	
49 deo, osim						
498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	343		343	54
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	0455				
	E. UKUPNA PASIVA	0456	290,681	-19810	270871	247,527
89	Ž.VANBILANSNA PASIVA	0457	8,060		8,060	

5.Nematerijalna ulaganja

Grupa za konsolidaciju nije imala nematerijalnih ulaganja u 2022. godini

6.Nekretnine, postrojenja i oprema

	2022.	2021.
AOP: 0009	39.559	43.841

7.Dugoročni finansijski plasmani

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

	2022.	2021.
AOP : 0018	2.058	3.940

8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2021.

	2022.	2021.
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar	29.263	26.690
Roba	7.960	11.457
Plaćeni avansi za zalihe u zemlji	39.481	15.051
AOP : 0031	76.704	53.198

9. Potraživanja

		2022.	2021.
Potraživanja od kupaca u zemlji	AOP 0039	138.585	93.448
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	AOP 0040	506	
AOP : 0038		139.091	93.448

10. Ostala potraživanja

	2022.	2021.
Potraživanja od zaposlenih, potraživanja za naknade zarada	2.264	33.277

Potraživanja za više plaćen porez na dobit	1.597	49
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	104	182
Ostala kratkoročna potraživanja	971	6.573
Potraživanja za više plaćen PDV	81	2.139
AOP : 0044	5.017	42.220

11. Kratkoročni finansijski plasmani

	2022.	2021.
Kratkoročni krediti I plasmani-ostala povezana lica		450
Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	7.352	7.352
AOP : 0048	7.352	7.802

12. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	2022.	2021.
Tekući poslovni računi	905	2.622
Blagajna		20
Devizni računi	53	225
AOP : 0057	958	2.867

13. Kapital i rezerve

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

	2022.	2021.
Osnovni kapital	10.800	10.800
Rezerve	15.017	15.017
Revalorizacione rezerve	23.412	23.331
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	-1.504	-1.504
Neraspoređeni dobitak	61.392	54.535
AOP : 0401	109.117	102.179

14. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	2022.	2021.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	6.132	5.652
AOP : 0417	6.132	5.652

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

15. Dugoročne obaveze

	2022.	2021.
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	17.707	28.820
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga		1.292
Ostale dugoročne obaveze		7
AOP : 0420	17.707	30.119

16. Kratkoročne finansijske obaveze

	2022.	2021.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	25.554	35.987
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	11.418	1.500
AOP : 0433	36.972	37.487

17.Obaveze iz poslovanja

	2022.	2021.
Obaveze prema dobavljačima matična,zavisna i ostala povezana lica u zemlji	476	1.259
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	70.445	36.905
Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu		9.254
Ostale obaveze iz poslovanja	230	207
AOP : 0442	71.151	47.625

18.Ostale kratkoročne obaveze

	2022.	2021.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	346	3.922
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		12
Obaveze prema zaposlenima	62	26
Obaveze prema direktoru i članovima uprave	4	21
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		10
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	3.008	5.083
Obaveze za ostale javne prihode		11
Obaveze po osnovu poreza na dobitak		706
Ostale obaveze	7.487	7.571
AOP : 0449	10.907	17.362

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 31.10.2022. 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**

	2022.	2021.
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
AOP: 1002		1.525

20.2 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

	2022.	2021.
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	400.614	419.197
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	890	
AOP:1005	401.504	419.197

20.3 Prihod od aktiviranja učinaka i robe

	2022.	2021.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	882	4.302
AOP:1008	882	4.302

20.4 Prihodi od premija, subvencija, donacija i sl.

	2022.	2021.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kopenzacija i povraćaja poreskih dažbina	1.278	3.125
AOP:1011	1.278	3.125

Prihod za 2022. godinu u iznosu od 1.278 hiljada din. odnosi se na državnu pomoć datu tokom 2022. godine radi ublažavanja ekonomskih posledica prouzrokovanih epidemijom bolesti Kovid-19.

21. Poslovni rashodi

21.1 Nabavna vrednost prodate robe

	2022.	2021.
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	102	385
AOP:1014	102	385

21.2 Troškovi materijala

	2022.	2021.
Troškovi materijala za izradu	23.676	96.917
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	34.664	24.660
Troškovi električne energije	260	553
Troškovi goriva i ostale energije	20.566	13.120
Troškovi rezervnih delova, alata i inventara	234	43
AOP:1015	79.400	135.293

21.3 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	2022.	2021.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	62.544	60.906
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	10.039	11.524
Troškovi naknada po ugovorima o delu	187	189
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	85	85
Troškovi za dolazak i odlazak sa rada	2.163	2.286

Troškovi službenih putovanja	6.540	3.404
Ostali lični rashodi i naknade	480	370
AOP:1016	82.038	78.764

21.4 Troškovi proizvodnih usluga

	2022.	2021.
Troškovi usluga na izradi učinaka	497	1.001
Troškovi transportnih usluga	4.209	19.806
Troškovi PTT i komunikacionih usluga		
Troškovi usluga investicionog održavanja		
Troškovi usluga tekućeg održavanja	9.216	19.704
Troškovi zakupnina	98.776	54.389
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande	9.766	18.664
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	61.026	40.308
AOP:1022	183.490	153.872

21.5 Troškovi amortizacije

	2022.	2021.
Troškovi amortizacije nematerijalne imovine		
Troškovi amortizacije nekretnina	1.250	970
Troškovi amortizacije postrojenja i opreme	8.984	10.399
AOP:1020	10.234	11.369

21.6 Troškovi rezervisanja

	2022.	2021.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	962	2.252
Ostala dugoročna rezervisanja		
AOP:1023	962	2.252

21.7 Nematerijalni troškovi

	2022.	2021.
Troškovi neproizvodnih usluga	22.892	25.666
Troškovi reprezentacije	3.581	4.572
Troškovi premija osiguranja	1.581	1.195
Troškovi platnog prometa i ostalih bankarskih usluga	2.015	1.124
Troškovi članarina	25	92
Troškovi poreza	928	364
Troškovi doprinosa	303	0
Ostali nematerijalni troškovi	3.877	8.941
AOP:1024	35.202	41.954

22. Finansijski prihodi

	2022.	2021.
Prihodi od kamata po osnovu DPO (od trećih lica)	7	1.358
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	61	806
Ostali finansijski prihodi	266	106
AOP:1027	334	2.270

23. Finasijski rashodi

	2022.	2021.
Rashodi kamata po kreditima	3.252	2.077
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	275	114
AOP:1032	3.527	2.191

24. Ostali prihodi

	2022.	2021.
Dobici od prodaje materijala	9.824	
Viškovi	362	283
Naplaćena otpisana potraživanja		12.020
Prihodi od smanjenja obaveza		1.952
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	951	5.291
AOP:1041	11.137	19.546

25. Rashodi od uskladiivanja vrednosti ostale imovine

	2022.	2021.
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	107	1.715
Obezvredenje potraživanja za date avanse		5.288
AOP:1040	107	7.003

26. Ostali rashodi

	2022.	2021.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	9.342	352
Manjkovi	272	254
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		21
Ostali nepomenuti rashodi	2.676	1.419
AOP:1042	12.290	2.046

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

	2022.	2021.
Neto gubitak po osnovu ispravki grešaka iz ranijeg perioda	9.135	4.624
AOP: 1048	9.135	4.624

Дигитално потписано
 Vučković Dragan
 издавалац сертификата:
 Halcom a.d. Beograd
 22.03.2023. 10:50:53

28. Dobit pre oporezivanja

	2022.	2021.
Poslovni prihodi	403.664	428.149
Poslovni rashodi	391.428	423.889
Poslovni rezultat	12.236	4.260
Finansijski prihodi	334	2.270
Finansijski rashodi	3.527	2.191
Finansijski rezultat	(3.193)	79
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	8.343	-
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	107	7.003
Ostali prihodi	11.137	19.546
Ostali rashodi	12.290	2.046
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	(1.153)	17.500
Neto dobitak(gubitak) poslovanja koje se obustavlja	(9.135)	(4.624)
UKUPNI PRIHODI	423.478	449.965
UKUPNI RASHODI	407.352	435.129
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	6.991	10.212

29. Tekući poreski rashod perioda

	2022.	2021.
Bruto rezultat poslovne godine	6.991	10.212
Poreski rashod perioda	2.003	2.677
Odloženi poreski rashod		
Odloženi poreski prihod	1.282	80
Neto dobitak:	6.270	7.615
AOP : 1055	6.270	7.615

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 2022.godinu odobreni za izdavanje _ 16.03.2023.godine.

U Beogradu, mart 2023.

Zakonski zastupnik: Dragan Vučković

Komunalno preduzeće "DIMNIČAR" a.d Beograd

KONSOLIDOVANI
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

ZA PERIOD 01.01-31.12.2022. GODINE

Beograd, mart 2023. 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 2022. 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	60
Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara)	57930
Capital vrednost	94981
Kapitalizacija (u 000 dinara)	

Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2022. 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 lozinskim 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 prodalog 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>	2022.	2021.
Poslovni prihodi	403.664	428.149
Poslovni rashodi	391.428	423.889
Finansijski prihodi	309	2.270
Finansijski rashodi	3.527	2.191
Rashodi od usklađivanja vrednosti finan.imovine	107	7.003
Ostali prihodi	11.137	19.546
Ostali rashodi	12.290	2.046
Porez na dobit	2.003	2.677
Odloženi porezi	1.282	80
Gubitak		
Neto dobit	6.270	7.615

Napomena: Podaci su u 000 dinara

<i>Bilans stanja</i>	2022.	2021.
Ukupna aktiva	270.871	247.527
Stalna imovina	41.617	47.781
Obrtna imovina	229.254	199.746
Kapital	109.117	102.179
Osnovni kapital	10.800	10.800
Rezerve	15.017	15.017
Neraspoređena dobit tekuće godine	6.270	7.615
Obaveze		
Dugoročna rezervisanja	6.132	5.652
Dugoročne obaveze	17.707	30.119
- dugoročni krediti	1.562	
-lizing	16.145	30.112
Kratkoročne obaveze	136.962	107.343
Odložene poreske obaveze	953	2.234
Ukupna pasiva	270.871	247.527

Napomena: Podaci su u 000 dinara



Finansijski pokazatelji

<u>Pokazatelji rentabilnosti</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>			
Stopa posl.dobitka	0,03	0.01			
Stopa neto dobitka	0,15	0.02			
ROA stopa prinosa na imovinu	0,03	0.03			
ROE stopa prinosa na kapital	0,05	0.07			
<u>Likvidnost</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Pokaz.fin.strukture i sigurnosti</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Opsti racio likvidnosti	1,67	1.86	Stepen zaduzenosti	0,51	0,27
Racio reducirane likvidnosti	1,11	1.36	Racio sopstvenog kapitala	0,50	0,29
Racio trenutne likvidnosti	0.03	0.03	Factor finans.leveridza	0,51	0,56

4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2022. 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
Bento Solution	871	871	19,35556
Vladimir Glišović	708	708	15,73333
Igor Sebić	488	488	10,84444
Raiffeisen banka-kastodi račun	448	448	9,95556
Dimničar AD Beograd	349	349	7,75556
Predrag Štuловиć	340	340	7,55556
Dragan Vučković	310	310	6,88889
Vesna Stanković	151	151	3,35556
Steelsoft doo Beograd	125	125	2,77778
Kovačević Aleksandar	100	100	2,22222



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

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

U 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 2022.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 podnosenja izveštaja nisu se desili bitni poslovnog 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	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Zavisna društva	746	880	58.991	73.026
Pridružena društva	160	274	1.475	859
UKUPNO	960	1.154	60.466	73.885

U Beogradu 16.03.2023





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. 1 60-6823-74

Дигитално потписано
Vučković Dragan
издавалац сертификата:
Halcom a.d. Beograd
13.04.2023. 11:48:51

KOMUNALNO PREDUZEĆE
"DIMNICAR" A.D. BEOGRAD
Br. 122-1/237
31.03. 2023 god.
BEOGRAD, Deligradska 26

IZJAVA

LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

(o sastavljanju konsolidovanog GFI I primeni MSFI)

Prema našem najboljem saznanju, konsolidovani godišnji finansijski izveštaj Acionarskog društva za održavanje dimovodnih I ložišnih uređaja "Dimnicar " Beograd za 2022 godinu sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarada finansijskog izveštavanja I daje istinite I objektivne podatke o imovini, obavezama , finansijskom položaju I poslovanju, dobitima I gubicima , tokovima gotovine I promenama na kapitalu javnog društva.

U Beogradu, 31.03.2023

Lice odgovorno za sastavljanje GFI

"Holpen" , Branka Mačešić

Zakonski zastupnik



Dragan Vučković, Izvršni Direktor





Димничар
Београд

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

Комунално предузеће "Димничар" АД

IZJAVA

(O USVAJANJU KONSOLIDOVANIH FI)

Konsolidovani finansijski izveštaj Akcionarkog društva za održavane dimovodnih i ložišnih uređaja „Dimničar“ Beograd u trenutku objavljivanja još nije usvojen od strane nadležnih organa društva (Odbora direktora i Skupštine društva), zato što se skupština akcionarskog društva održava 28.04.2023

Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju konsolidovanog finansijskog izveštaja nakon državanja redovne sednice skupštine akcionara društva koja će biti održana u zakonskom roku, 28.04.2023

U Beogradu, 15.03.2023

Izvršni Direktor

Dragan Vučković

