

Матични број  
07037899

Попуњава правно лице - предузетник

Шифра делатности  
8122

ПИБ  
100124790

Назив:

Komunalno preduzeće Dimničar AD

Седиште:

Deligradska 26, Beograd

### БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12 20 16 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А К Т И В А</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		52.785	59.380	
01	<b>І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		91	156	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		91	156	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		47.368	53.697	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		19.501	20.494	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		27.867	33.203	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b> (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	<b>ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b> (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024		5.326	5.527	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		5.122	5.122	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартije од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033		204	405	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042		1.130	2.049	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+ 0061+0062+0068+0069+0070)	0043		67.395	85.845	
Класа 1	I ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		9.005	26.344	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		9.005	26.344	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		42.661	43.925	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		8.022	2.824	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		34.639	41.101	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060		3.558	5.804	
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		3.708	3.923	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065		3.708	3.923	
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234,235,238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		7.835	4.978	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		467	478	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		161	393	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)</b>	0071		121.310	147.274	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+ 0420-0421) &gt;= 0 = (0071-0424-0441-0442)</b>	0401		82.143	85.930	
30	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)</b>	0402		10.800	10.800	
300	1. Акцијски капитал	0403		10.800	10.800	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	<b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0411				
047 и 237	<b>III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	0412		837	837	
32	<b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>	0413		15.017	15.017	
330	<b>V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ</b>	0414		23.331	23.331	
33 осим 330	<b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0415				
33 осим 330	<b>VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0416		1.828	1.828	
34	<b>VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)</b>	0417		35.660	39.447	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		32.736	29.921	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		2.924	9.526	
	<b>IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0420				
35	<b>X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)</b>	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)</b>	0424		19.876	27.095	
40	<b>I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)</b>	0425		2.422	5.023	
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		400	889	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		2.022	4.134	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	<b>I ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)</b>	0432		17.454	22.072	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437		15.446	19.078	
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		2.008	2.994	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)</b>	0442		19.291	34.249	
42	<b>И. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)</b>	0443		4.885	9.348	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		4.885	9.348	
430	<b>ИИ. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450				
43 осим 430	<b>ИИИ. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)</b>	0451		7.854	15.507	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		7.700	15.331	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		99		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		55	176	
44, 45 и 46	<b>ИИИИ. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459		3.540	6.072	
47	<b>ИИИИИ. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460		2.486	2.710	
48	<b>ИИИИИИ. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461		526	612	
49 осим 498	<b>ИИИИИИИ. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462				
	<b>ИИИИИИИИ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) =&gt; 0 = (0441+0424+0442-0071) =&gt; 0</b>	0463				
	<b>ИИИИИИИИИ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) &gt;= 0</b>	0464		121.310	147.274	
89	<b>ИИИИИИИИИИ. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА</b>	0465				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у Београд  
 дана 16.04.2017 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	Dimnicar A.D	
Седиште :	Deligradska 26	

### БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01 до 31.12 2016 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		192.228	184.263
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		5.957	2.353
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		5.957	2.353
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		186.271	181.331
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			165
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		3.299	1.050
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014		182.972	179.807
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			309
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			579
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0	1018		160.346	180.268
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			2.997
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		22.522	13.998
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		9.255	9.844
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		70.910	90.770
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		27.145	44.298
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		7.220	7.284

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		23.294	17.071
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		31.882	3.995
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		866	10.541
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		851	2.955
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		851	2.955
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		2	7.484
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		13	102
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		3.254	2.216
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		1.554	
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		1.554	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1.230	1.875
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		470	341
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			8.325
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		2.388	
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		68	
583 и 585	II. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		205.320	114.703
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		183.553	132.730
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		2.519	15.861
	L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		5.276	14.486
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			115
59 - 69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058		5.276	14.601
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			
	P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		1.434	2.934
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		918	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			1.373
723	R. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		2.924	13.040
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Београд  
дана 16.04.2017 године



Законски заступник  
Учебо

Полупуњава правно лице - предузетник		
Матични број: 07037899	Шифра делатности: 8122	ПИБ: 100124790
Назив:	Komunalno preduzeće Dimnica AD	
Седиште:	Deligradska 26, Beograd	

### ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

у хиљадама динара -

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	1. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		2.924	13.040
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	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			
43	2. Актуарски добити или губити по основу планова дефинисаних примања				
	а) добити	2005			
	б) губити	2006			
33	3. Добити или губити по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добити	2007			
	б) губити	2008			
420	4. Добити или губити по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добити	2009			
	б) губити	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добити или губити по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добити	2011			
	б) губити	2012			
336	2. Добити или губити од инструмената заштите нете улагања у иностраног пословање				
	а) добити	2013			
	б) губити	2014			
33e	3. Добити или губити по основу инструмената заштите ризика (хесинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губити	2016			
33	4. Добити или губити по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губити	2018			



Група рачуна рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			
	II ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV НЕ ТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V НЕ ТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019-2021) >= 0	2023			
	<b>VI УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024		2.924	13.040
	II УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025			
	Г УКУПАН НЕ ТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	* Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2 Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београд  
дана 15. октобра године



Законски заступник

Kičko

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	Komunalno preduzeće Dimničar AD	
Седиште:	Deligradska 26, Beograd	

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
у периоду од 01.01.2016. до 31.12. 2016 . године

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	204.877	209.229
1. Продаја и прмљени аванси	3002	204.808	192.845
2. Примљене камате из пословних активности	3003		7.484
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	69	8.900
ii. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	191.674	191.569
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	82.500	107.703
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	73.913	80.269
3. Плаћене камате	3008	1.071	1.561
4. Порез на добитак	3009	1.402	410
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	32.788	1.626
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	13.203	17.660
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		1.471
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		1.471
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	828	9.385
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		532
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	828	8.853
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024	828	7.914

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		2.500
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		2.500
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	9.518	13.631
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		12.505
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034	8.441	
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	1.077	1.126
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039	9.518	11.131
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	204.877	213.200
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	202.020	214.585
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	2.857	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		1.385
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	4.978	6.363
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	7.835	4.978

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у Београд  
 дана 26.04.2017 године



Законски заступник

Nicho

Полуњава правно лице - предузетник	ПИБ 100124790
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122
Назив: Komunalno preduzeće Dimničar AD	
Седиште: Deigradska 26, Beograd	

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**  
01.01.2016. до 31.12. 2016. године

у периоду од \_\_\_\_\_ до \_\_\_\_\_ године

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							Компоненте осталог резултата						
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани и неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве
1	2		3		4		5		6		7		8		9
	Почетно стање на дан 01.01.														
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	4055		4073		4091	4109			
	б) потражни салдо рачуна	4002	10.800	4020		4038	15.017	4056	4074		4092	39.447	4110	23.331	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039		4057	4075		4093		4111		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058	4076		4094		4112		
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023		4041		4059	4077		4095	4113			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	10.800	4024		4042	15.017	4060	4078		4096	39.447	4114	23.331	
	Промене у претходној години														
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043		4061	4079		4097	4115			
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062	4080		4098	4116			
	Стање на крају претходне године 31.12.														
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027		4045		4063	4081		4099	4117			
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	10.800	4028		4046	15.017	4064	4082		4100	39.447	4118	23.331	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала						Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	34 Нераспо- ређени добитак
1	2		3		4	5	6		7	8	9
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика										
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029	4047	4065		4083		4101	4119
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048	4066		4084		4102	4120
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.										
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031	4049	4067		4085		4103	4121
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	10.800	4032	4050	4068		4086		4104	39.447
	Промене у текућој години										
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033	4051	4069		4087		4105	6.711
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	4052	4070		4088		4106	2.924
	Стање на крају текуће године 31.12.										
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035	4053	4071		4089		4107	4125
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	10.800	4036	4054	4072	15.017	4090		4108	35.660
											23.331



Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала									
		331 Актуарски добити или губици	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	334 и 335 Добити или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају				
1	2	10	11	12	13	14	15				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.										
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$ б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4139	4157	4175	4193	4211	4229	4229	767		
	Промене у текућој години	4140	4158	4176	4194	4212	4230	4230			
8.	а) промет на дуговној страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна	4141	4159	4177	4195	4213	4231	4231	1.061		
	Стање на крају текуће године 31.12.	4142	4160	4178	4196	4214	4232	4232			
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$ б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4143	4161	4179	4197	4215	4233	4233	1.828		
		4144	4162	4180	4198	4216	4234	4234			

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?[(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)] >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?[(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 16 кол 3 до кол 15)] >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01.				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	88.595	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	88.595	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12.				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	87.828	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	87.828	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12.				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	82.980	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у Београду  
 дана 26.04.2017 године



Законски заступник

Vučko



**KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR" A.D., BEOGRAD**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA  
ZA 2016. GODINU**

## SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 – 2
Finansijski izveštaji:	
- Bilans stanja	
- Bilans uspeha	
- Izveštaj o ostalom rezultatu	
- Izveštaj o tokovima gotovine	
- Izveštaj o promenama na kapitalu	
- Napomene uz finansijske izveštaje	
- Izveštaj o poslovanju	



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING

**Stanišić audit d.o.o.**

Danijelova br. 32 Tel.: (011) 3093-211,3093-212,3093-213,FAX: 3093-214

**SKUPŠTINI AKCIONARA  
KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR" A.D., BEOGRAD**

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

### **Izveštaj o finansijskim izveštajima**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Komunalnog preduzeće "Dimničar" a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo) koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

#### **Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje**

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

#### **Odgovornost revizora**

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne iskaze od materijalnog značaja.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na prosuđivanju revizora, uključujući procenu rizika materijalno značajnih grešaka sadržanih u finansijskim izveštajima, nastalih usled nedozvoljene radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i objektivnu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola pravnog lica. Revizija, takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše revizorsko mišljenje.



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING

**Stanišić audit d.o.o.**

Danijelova br. 32 Tel.: (011) 3093-211,3093-212,3093-213,FAX: 3093-214

**SKUPŠTINI AKCIONARA  
KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR" A.D., BEOGRAD**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**

**Izveštaj o finansijskim izveštajima (nastavak)**

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim aspektima prikazuju finansijsko stanje Komunalnog preduzeće "Dimničar" a.d., Beograd na dan 31. decembra 2016. godine, rezultate poslovanja i tokove gotovine za godinu koja je završena na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Dodatno skrećemo pažnju na sledeće:

Društvo ima upisanu vansudsku hipoteku I reda na nepokretnosti – poslovnom prostoru broj 1 u prizemlju zgrade u ulici Deligradska 26 u Beogradu, na KP 1198/1, LN 257, KO Savski venac, radi obezbeđenja novčanog potraživanja po osnovu Ugovora o kreditu broj 51-420-1507882.8 u iznosu od 200.000 Eur, u korist "Banca Intesa" ad, Beograd.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

**Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima**

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Sl. glasnik RS, br. 61/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Licencirani ovlašćeni revizor

Полупуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив	Komunalno preduzeće Dimničar AD	
Седиште	Deligradska 26, Beograd	

### БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12 20 16 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна рачуна	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А К Т И В А</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		52.785	59.380	
01	<b>I. НЕ МАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		91	156	
010 и део 019	1 Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2 Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		91	156	
013 и део 019	3 Гудвил	0006				
014 и део 019	4 Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5 Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6 Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		47.368	53.697	
020, 021 и део 029	1 Земљиште	0011				
022 и део 029	2 Грађевински објекти	0012		19.501	20.494	
023 и део 029	3 Постројења и опрема	0013		27.867	33.203	
024 и део 029	4 Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5 Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6 Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016				
027 и део 029	7 Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8 Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b> (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1 Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2 Основно стадо	0021				
037 и део 039	3 Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4 Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b> (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024		5.326	5.527	
040 и део 049	1 Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		5.122	5.122	
041 и део 049	2 Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3 Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартije од вредности расположиве за продају	0027				
043 и део 049	4 Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена Број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
044 и део 049	5 Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6 Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7 Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8 Хортије од вредности која се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9 Остали дугорочни пласмани	0033		204	405	
05	<b>V ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА</b> (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1 Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2 Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3 Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4 Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5 Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6 Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7 Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042		1 130	2 049	
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b> (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		67 395	85 845	
Класа 1	<b>I ЗАЛИХЕ</b> (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		9 005	26 344	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		9 005	26 344	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	<b>II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ</b> (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		42 661	43 925	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		8 022	2 824	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		34 639	41 101	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	<b>III. Потраживања из специфичних послова</b>	0059				
22	<b>IV. Друга потраживања</b>	0060		3 558	5 804	
236	<b>V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха</b>	0061				
(23 осим 236) - 237	<b>VI. Краткорочни финансијски пласмани</b> (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		3 708	3 923	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		3 708	3 923	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	<b>VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА</b>	0068		7 835	4 978	
27	<b>VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0069		467	478	
28 осим 288	<b>IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0070		161	393	

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)</b>	0071		121.310	147.274	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) &gt;= 0 = (0071-0424-0441-0442)</b>	0401		82.143	85.930	
30	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)</b>	0402		10.800	10.800	
300	1. Акцијски капитал	0403		10.800	10.800	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	<b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0411				
047 и 237	<b>III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	0412		837	837	
32	<b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>	0413		15.017	15.017	
330	<b>V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ</b>	0414		23.331	23.331	
33 осим 330	<b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (покрајна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0415				
33 осим 330	<b>VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуграна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0416		1.828	1.828	
34	<b>VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)</b>	0417		35.660	39.447	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		32.736	29.921	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		2.924	9.526	
	<b>IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0420				
35	<b>X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)</b>	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)</b>	0424		19.876	27.095	
40	<b>I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)</b>	0425		2.422	5.023	
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		400	889	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		2.022	4.134	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	<b>I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)</b>	0432		17.454	22.072	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		15 446	19 078	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу Финансијског лизинга	0439		2 008	2 994	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 499)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)</b>	0442		19 291	34 249	
42	<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)</b>	0443		4 885	9 348	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		4 885	9 348	
430	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450				
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)</b>	0451		7 854	15 507	
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		7 700	15 331	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		99		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		55	176	
44, 45 и 46	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459		3 540	6 072	
47	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460		2 486	2 710	
48	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461		526	612	
49 осим 498	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462				
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) =&gt; 0 = (0441+0424+0442-0071) =&gt; 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) &gt;= 0</b>	0464		121 310	147 274	
89	<b>Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА</b>	0465				

I:SF-formular © 2009, 2014 Handy soft

у Београду  
 дана 16.04.2012 године



Законски заступник

*Handwritten signature*



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	Dimnicar A.D	
Седиште:	Deligradska 26	

### БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01 до 31.12 2016 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		192.228	184.263
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		5.957	2.353
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		5.957	2.353
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		186.271	181.331
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			165
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		3.299	1.050
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014		182.972	179.807
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			309
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			579
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) &gt;= 0</b>	1018		160.346	180.268
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			2.997
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		22.522	13.998
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		9.255	9.844
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		70.910	90.770
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		27.145	44.298
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		7.220	7.284

Група рачуна: рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		23.294	17.071
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		31.882	3.995
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		866	10.541
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		851	2.955
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		851	2.955
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		2	7.484
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		13	102
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		3.254	2.216
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		1.554	
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		1.554	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1.230	1.675
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		470	341
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			8.325
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		2.388	
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		68	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		205.320	114.703
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		183.553	132.730
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		2.519	15.861
	L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		5.276	14.486
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 69	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			115
59 - 69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058		5.276	14.601
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		1.434	2.934
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		918	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			1.373
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		2.924	13.040
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Београд  
 дана 16.06.2012 године



Законски заступник  
Учебо

Получава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив	Комунално предузеће Dimničar AD	
Седиште	Deligradska 26, Beograd	

### ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

у хиљадама динара

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нало- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		2.924	13.040
	II НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>B: ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
332	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
333	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
337	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
338	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја у иностранни пословања				
	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добитци или губици од инструмената заштите нето улагања у иностранно пословање				
	а) добитци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добитци или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) иностранног тока				
	а) добитци	2015			
	б) губици	2016			
339	4. Добитци или губици по основу хедџа од вредности расположивих за продају				
	а) добитци	2017			
	б) губици	2018			



Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	Komunalno preduzeće Dimničar AD	
Седиште:	Deligradska 26, Beograd	

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
у периоду од 01.01.2016. до 31.12. 2016 године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	204.877	209.229
1 Продаја и примљени аванси	3002	204.808	192.845
2 Примљене камате из пословних активности	3003		7.484
3 Остали приливи из редовног пословања	3004	69	8.900
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	191.674	191.569
1 Исплате добављачима и дати аванси	3006	82.500	107.703
2 Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	73.913	80.269
3 Плаћене камате	3008	1.071	1.561
4 Порез на добитак	3009	1.402	410
5 Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	32.788	1.626
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	13.203	17.660
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		1.471
1 Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2 Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		1.471
3 Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		
4 Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5 Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	828	9.385
1 Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		532
2 Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	828	8.853
3 Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024	828	7.914

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		2 500
1. Увештање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		2 500
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	9 518	13 631
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		12 505
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034	8 441	
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	1 077	1 126
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039	9 518	11 131
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	204 877	213 200
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	202 020	214 585
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	2 857	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		1 385
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	4 978	6 363
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	7 835	4 978

H:\S\primar\2002-2014\handy soft

у Милош  
 дана 06.04.2012 године



Законски заступник  
Милош

Получава правно лице - предметних

Матични број  
07037899

Шифра делатности  
8122

ПИБ  
100124790

назив  
Komunalno preduzebe Diminibar AD

седиште  
Beligradska 26, Beograd

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

Лед. број	ОПИС	Компоненте капитала							Компоненте осталог резултата			
		АОП	АОП	30	31	32	35	АОП	34	330		
		Оснoвни капитал	Уписани и неуплаћени капитал	Резерве	Губитак	347 и 237	Нерасподељени добитак	Резерви за специфичне резерве				
1	2	3	4	5	6	7	8	9				
	Почетно стање на дан 01.01.											
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001	4019	4037	4055	4073	4091	4109				
	б) потражни салдо рачуна	4002	10 800	4038	4056	4074	4092	39 447	4110	23 331		
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	4021	4039	4057	4075	4093	4111				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076	4094	4112				
	Кориговано почетно стање на дан 01.01.											
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005	4023	4041	4059	4077	4085	4113				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	10 800	4042	4060	4078	4086	39 447	4114	23 331		
	Промене у претходној години											
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	4025	4043	4061	4079	4087	4115				
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026	4044	4062	4080	4088	4116				
	Стање на крају претходне године 31.12.											
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009	4027	4045	4063	4081	4089	4117				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	10 800	4046	4064	4082	4100	39 447	4118	23 331		

У хиљадама динара



Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата		
		АОП	АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани и нултирани капитал	АОП	32 резерве	АОП	33 Губитак	АОП	34 нерасподелени добитак	330 ревалоризационе резерве	
1	2	3	4	5	6	7	8	9						
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011												
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	4029	4047	4065	4083	4101	4119						
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01		4030	4048	4086	4102	4120							
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013												
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	10.800	4032	4050	15.017	4088	4104	39.447	4122	23.331			
8.	Промене у текућој години													
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015												
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	4033	4051	4069	4087	4105	4123	6.711	4123				
	Стање на крају текуће године 31.12		4034	4052	4070	4088	4106	4124	2.924	4124				
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017												
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	10.800	4036	4054	15.017	4072	4108	35.660	4126	23.331			

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										
		331 Ауторски додаци или губици	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	333 Добити или губици по основу усталој добити или губитку при друштвеним дошлагама	334 и 335 Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	336 Добити или губици по основу келлинга новчаног тока	337 Добити или губици по основу ХОВ распо-ложивих за продају					
1	2	10	11	12	13	14	15					
	Почетно стање на дан 01.01.											
1	а) дуговни салдо рачуна	4127	4145	4163	4181	4199	4217					
	б) потражни салдо рачуна	4128	4146	4164	4182	4200	4218					
2	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4129	4147	4165	4183	4201	4219					
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130	4158	4166	4184	4202	4220					
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01.											
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131	4149	4167	4185	4203	4221					
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132	4150	4168	4186	4204	4222					
4	Промене у претходној години											
	а) промет на дуговој страни рачуна	4133	4151	4169	4187	4205	4223					767
	б) промет на потражној страни рачуна	4134	4152	4170	4188	4206	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.											
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135	4153	4171	4189	4207	4225					767
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136	4154	4172	4190	4208	4226					
3	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4137	4155	4173	4191	4209	4227					
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138	4156	4174	4192	4210	4228					

Ред број	ОПИС	Компоненте капиталa										
		331 Актуарски добити или губици	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	334 и 335 Добити или губици по основу инструманата послована и повремена финанси- ска дизвентаја	336 Добити или губици по основу вештач- ког тока	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају					
1	2	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.											
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139		4175	4193	4211		4228			767	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140		4176	4194	4212		4230				
	Промене у текућој години											
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4141		4177	4195	4213		4231			1 061	
	б) промет на потражној страни рачуна	4142		4178	4196	4214		4232				
	Стање на крају текуће године 31.12.											
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143		4179	4197	4215		4233			1 828	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144		4180	4198	4215		4234				

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?{(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)} >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?{(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)} >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01.				
	а) дуговни салдо рачуна				
	б) потражни салдо рачуна	4235	88.595	4244	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4236		4245	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4237	88.595	4246	
4.	Промене у претходној години				
	а) промет на дуговној страни рачуна				
	б) промет на потражној страни рачуна	4238		4247	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4239	87.828	4248	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4240		4249	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4241	87.828	4250	
8.	Промене у текућој години				
	а) промет на дуговној страни рачуна				
	б) промет на потражној страни рачуна	4242		4251	
9.	Стање на крају текуће године 31.12.				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0				
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4243	82.980	4252	

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у Београду  
 дана 26.06.2012 године



Законски заступник

Vučko

KOMUNALNO PREDUZEĆE  
„DIMNIČAR“ A.D.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2016. GODINU

## 1. Opšte informacije

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

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

Matični broj Društva je 07037899 PIB 100124790

Na dan 31.12. 2016. godine Društvo je imalo 81 zaposlenih.

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

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

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

## 2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

1. Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – "Prikazivanje finansijskih izveštaja."
2. Greške iz prethodnih godina se nisu odrazile na finansijske izveštaje za 2016. godinu, već su evidentirane kao korekcije početnog stanja nerasporedene dobiti-nerasporedenog dobitka/gubitka

## 2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)

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

## 2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)

### 2.1. Preračunavanje stranih valuta

#### *(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

#### *(b) Pozitivne i negativne kursne razlike*

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

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

### (c) Stalnost poslovanja

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

## 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

### 3.1. Stalna imovina

#### (a) Nematerijalna ulaganja

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

## 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika ( nastavak )

### 3.1. Stalna imovina (nastavak)

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog nematerijalnog ulaganja.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

U pogledu utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

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

#### (v) Nekretnine, postrojenja i oprema

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

Naknadno vrednovanje nekretnina vrši se po dopuštenom alternativnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu pošteni 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 pošteni, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji.

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

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

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

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

### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

#### 3.1. Stalna imovina (nastavak)

##### *Dugoročni finansijski plasmani*

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

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

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

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

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

### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

#### 3.2. Obrtna imovina

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

##### *Zalihe materijala*

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

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

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke. Procenu neto prodajne vrednosti zaliha materijala u slučaju zastarelosti, smanjenja vrednosti i sl. na datum svakog bilansa stanja vrši posebna komisija koju obrazuje direktor Društva. Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne ulazne cene.

### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

#### 3.2. Obrtna imovina (nastavak)



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

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

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama.

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

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

#### *(v) Kratkoročna potraživanja i plasmani*

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

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

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

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

#### *(g) Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

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

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

### **3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)**

#### **3.3. Osnovni kapital**

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital. *Takođe, osnovni kapital čine i ostali oblici osnovnog kapitala koji po svojoj suštini ne predstavljaju osnovni kapital (fondovi zajedničke potrošnje i sl.).*

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

#### **3.4 Dugoročna rezervisanja**

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za naknade zaposlenima. Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdatka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

Rezervisanje u narednim obračunskim periodima neće se odmeravati primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizik povezan sa obavezom, već će se uzimati podaci koji su poznati na dan 31. decembra 2014. godine.

### 3.5. Obaveze po kreditima

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

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Agencija nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

### 3.6. Obaveze prema dobavljačima

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

## 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

### 3.7. Porez na dobit

#### Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2016. godinu iznosi **15%** i plaća se na poresku osnovicu utvrdenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet odnosno deset godina.

#### Odloženi porez na dobit

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

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

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

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

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

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

### **3.8. Primanja zaposlenih**

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2016. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

## **3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)**

### **3.9. Primanja zaposlenih (nastavak)**

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

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

### **3.10. Priznavanje prihoda**

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

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

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

### **3.11. Priznavanje rashoda**

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

### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

#### 3.12. Prihodi i rashodi kamata

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

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

#### 3.13. Zakupi

##### *(a) Nekretnine, postrojenja i oprema*

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

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

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

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

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

### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

#### 3.14 Naknadno ustanovljene greške

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

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

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

### 4. Upravljanje finansijskim rizikom

#### 4.1. Faktori finansijskog rizika

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

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

##### (a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

- *Rizik od promene cena*

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

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

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

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

#### 5. Nematerijalna ulaganja

<u>Nabavna vrednost</u>	
Stanje 31.12.2015. godine	619
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2016. godine	619
<u>Ispravka vrednosti</u>	
Stanje 31.12.2015. godine	464
Povećanja	
Smanjenja	64
Stanje 31.12.2016. godine	528
<u>Sadašnja vrednost</u>	
31. decembar 2015. godine	156
31. decembar 2016. godine	92

Nematerijalna ulaganja na dan 31. decembar 2016. godine iznose 92 hiljade dinara i odnosi se na SOFTWER (na dan 31. decembar 2015. godine iznosila su 156 hiljada dinara)

## 6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište, grad.objekti i stanovi	Oprema	Ostala oprema	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<b><u>Nabavna vrednost</u></b>							
Stanje na dan 31.12.2015. g	52.408	51.042					103.450
Povećanja		828					828
Aktiviranja							
Sredstva primljena bez naknade							
Otuđenja							
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12.2016. g	52.408	51.870					104.278
<b><u>Akumulirana ispravka vrednosti</u></b>							
Stanje na dan 31.12. 2015. g	31.915	17.839					49.754
Aktiviranja							
Amortizacija	993	6.163					7.156
Otuđenja							
Stanje na dan 31.12.2016. g	32.908	24.002					56.910
<b><u>Neotpisana vrednost na dan:</u></b>							
31. decembra 2015. godine	20.493	33.203					53.697
31. decembra 2016. godine	19.500	27.868					47.369

### Nabavka osnovnih sredstava

U 2016.god. Društvo nije imalo većih nabavki osnovnih sredstava

## 6.1 Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Amortizacija za 2016. godinu iznosi 7.220 hiljada dinara i uključena je u troškove poslovanja.

## 7. Dugoročni finansijski plasmani

	2016	2015
*Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica u udelima (Biodizel i remont elektro u likvidaciji)	5.122	5.122
Potraživanja za otkup stanova i dati depoziti	204	405

**AOP 0024**

**5.326 5.527**

## 8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2016.g.

	31.12.16	31.12.15
Materijal	2.679	13.137
Rezervni delovi	1.006	2.074
Alat i sitan inventar	5.320	11.133
Dati avansi za zalihe		
<b>AOP 0044</b>	<b>9.005</b>	<b>26.344</b>

## 9. Potraživanja

	2016	2015
Ostala potraživanja	3.558	5.804
Kratkoročni finansijski plasmani	3.708	3.923
PIDV i AVR	628	871
<b>Ukupno potraživanja AOP 0060,0062,0063,0069,0070</b>	<b>8.522</b>	<b>10.598</b>

### (a) Potraživanja od kupaca

	2016	2015
Kupci u zemlji	163.419	147.423
Kupci -zav.pravna lica	8.023	2.824
Kupci-utuzeni	4.849	4.604
	168.268	152.027
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	128.780	106.322
Minus: Ispravka vrednosti kupaca utuzeni	4.849	4.604
	133.630	110.926
<b>AOP 0051</b>	<b>42.661</b>	<b>43.925</b>

## 10. Potraživanja (nastavak)

### (a) Potraživanja od kupaca (nastavak)

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

Pregled prometa najvećih kupaca u 2016.god:

Infostan	127.335	JP EPS	9.219
Feromont	12.294	Dom učenika S.Žel. škole	1.917
Ekocnergetika d.o.o.	4.393		
Mercator-S	4.199		
NIS a.d.	2.254		

## 11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	2016	2015
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	7.762	4.590
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	73	
Devizni račun		388
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		
<b>AOP 0068</b>	<b>7.835</b>	<b>4.978</b>

## 12. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2015. godine ima sledeću strukturu:

	2016.	2015.
Osnovni kapital	10.800	10.800
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve	15.017	15.017
Revalorizacione rezerve	23.331	23.331
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti	-1.828	-1.828
Neraspoređeni dobitak	35.660	39.447
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije	-837	-837
<b>AOP 0401</b>	<b>82.143</b>	<b>85.930</b>

Osnovni kapital Društva čine akcijski kapital.

### Najveći akcionari na dan 31.12.2016.god

RaiFFEisen banka –kastodi rač.....	448
Vojvodjanska banka –kastodi rač.....	521
Prelević Božo.....	407
Dimnićar ad.....	349
Stulović Predrag.....	340
Hadžini Arif.....	689
Vucković Dragan.....	310
Stanković Vesna.....	151
Bosković Filip.....	290
Stamenić Predrag.....	100
Steelsoft.....	125



### 13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	2016	2015
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	2.022	4.134
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	400	889
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>AOP 0425</b>	<b>2.422</b>	<b>5.023</b>

Izvršena rezervisanja se odnose na rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju u skladu sa MRS-19. Obračun je izvršen programski. Obračun rezervisanja za 2016 godinu iznosi 400 hiljada dinara

#### 13-1 Dugorocne obaveze preko 1 god

Intesa banka	kredit	14.869
Unicredit	kredit	576
Unicredit leasing	lizing	2.009
<b>AOP 0432</b>		<b>17.454</b>

#### 1 4. Kratkoročne finansijske obaveze

	2016.	2015.
Kratkoročni krediti u zemlji		0
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	4.885	9.348
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
<b>AOP 0449</b>	<b>4.885</b>	<b>9.348</b>

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

	Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok otplate	DIN
<b>Dugoročni krediti u zemlji</b>				
Banca Intesa	514201507882.8	4.51	22.05.21	3.932
Unicredit leasing				953
				<b>4885</b>

## 15. Obaveze iz poslovanja

		2016	2015
Primljeni avansi, depoziti i kaucije			0
Dobavljači u zemlji		7.700	15.331
Dobavljači u inostranstvu			
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica			
Dobavljači – ostala povezana pravna lica			
Ostale obaveze iz poslovanja		55	176
Obaveze iz specifičnih poslova			
<b>Ukupno:</b>	<b>AOP 0451</b>	<b>7.854</b>	<b>15.507</b>

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim dobavljačima.

Pregled prometa najznacajnijih dobavljača

A.S.A	11.782
NIS	9.554
Tehnohemija	1.142
Moravica	757
Telenor	1.816
Delhaize	1.637

## 16. Ostale kratkoročne obaveze

		2016	2015
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto		3.234	5.820
Ostale obaveze – <i>obaveze za kamate iz kredita</i>			232
Obaveze za učešće u dobitku			
Obaveze prema članovima UO		306	20
<b>Ukupno:</b>	<b>AOP 0459</b>	<b>3.540</b>	<b>6.072</b>

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

		2016	2015
Obaveze za porez na dodatu vrednost	<b>AOP 0460</b>	2.486	2.710
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine <i>/navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/</i>			
- Obaveze za poreze i carine			
- Obaveze za doprinose	<b>AOP 0461</b>	526	612
- Ostale obaveze za poreze i doprinose/ <i>po osnovu ugovora o delu i druge prihode od kapitala/</i>			
Pasivna vremenska razgraničenja	<b>AOP 0462</b>		

## 18. Odložena poreska sredstva i obaveze

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze
Stanje 31. decembra 2015. godine	2.049	
Promena u toku godine	-918	
Stanje 31. decembra 2015. <b>AOP0042</b>	<b>1.131</b>	

## 19. Odložena poreska sredstva i obaveze (nastavak)

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

## 20. Tekući poreski rashod perioda

		2016.	2015.
Bruto rezultat poslovne godine	<b>AOP 1054</b>	13.338	10.352
Kapitalni dobiti i gubici			
Uskladjivanje rashoda			
Računovodstvena amortizacija		7.220	7.284
Poreska amortizacija		2.935	3.808
Korekcija rashoda po osnovu transfernih cena			
Korekcija rashoda po osnovu sprečavanja utanjene kapitalizacije			
Korekcija rashoda po osnovu kamata primenom pravila o transfernim cenama			
Uskladjivanje rashoda			
Korekcija prihoda po osnovu transfernih cena			
Kapitalni dobiti i gubici			
Poreska osnovica		9.561	
Poreska stopa		15	15
Obračunati porez	<b>AOP 1060</b>	1.434	2.315
Ukupna umanjenja obračunatog poreza			
Tekući rashod perioda			
Odložen poreski prihod (rashod) perioda	<b>AOP 1062</b>		1.374
Neto dobit bez odloženog poreskog prihoda (rashoda)			
Neto dobit	<b>AOP 1064</b>	<b>10.986</b>	<b>9.526</b>

## 20.1 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2016.

## 21. Poslovni prihodi

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga		182.972	179.807
Prihodi od prodaje		3.299	1.050
Prihodi od ino usluga			309
Prihodi od zavisnih pravnih lica			165
poslovni prihodi-zavisnim pravnim licima	AOP 1002	<u>5.957</u>	<u>2.353</u>
<b>Ukupno</b>	<b>AOP 1009</b>	<u><b>186.271</b></u>	<u><b>181.331</b></u>

## 22. Ostali poslovni prihodi

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	AOP 1016		
Prihodi od zakupnina	AOP 1017		579
Prihodi od članarina			
Prihodi od tantijema i licencnih naknada			
Ostali poslovni prihodi			
			<u>579</u>

## 23. Poslovni rashodi

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Troškovi materijala	AOP 1023	22.552	13.998
Troškovi goriva i energije	AOP 1024	9.255	9.844
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	AOP 1025	70.910	90.770
Troškovi amortizacije i rezervisanja	AOP 1027,28	7.220	7.284
Ostali poslovni rashodi	AOP 1026,29	<u>50.433</u>	<u>59.369</u>
		<u><b>160.370</b></u>	<u><b>181.265</b></u>
Prihod od aktiviranja učinska		-8.180	-2.997
<b>Ukupno:</b>	<b>AOP 1018</b>	<b>152.190</b>	<b>182.402</b>

## 24. Finansijski prihodi

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Prihodi kamata	AOP 1038	2	7.484
Pozitivne kursne razlike	AOP 1039		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	AOP 1039	13	102
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica			
Ostali finansijski prihodi	AOP 1033	851	2.955
<b>Ukupno:</b>	<b>AOP 1032</b>	<u>866</u>	<u>10.541</u>

## 25. Finansijski rashodi

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Rashodi kamata	AOP 1046	1.230	1.875
Negativne kursne razlike	AOP 1047		
Rashodi po osnovu efekata val. Klauzule /kreditu/	AOP 1047	470	341
Ostali finansijski rashodi			
	AOP 1040	<u>3.254</u>	<u>2.216</u>

## 26. Ostali prihodi

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i>Ostali prihodi</i>			
Dobici od prodaje:			
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme			
- bioloških sredstava			
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti			
- materijala			
Viškovi			2.020
Naplaćenaotpisana potraživanja		182.549	107.840
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika			
Prihodi od otpisa-zavisnih preduzeca-remont elektro		36	14.007
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		490	8.700
Ostali nepomenutu prihodi		478	163
	<b>AOP 1052</b>	<u>183.553</u>	<u>132.730</u>

## 27. Ostali rashodi

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gubici od prodaje:			
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	AOP 1053		6.206
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	AOP 1053		1.110
- materijala			
Manjkovi	AOP 1053	476	4.187
Obezvredjenje potraz.od kupaca	AOP 1051	205.320	116.703
Ispravka vrednosti zaliha			
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika			
Ostalo	AOP 1053	2.137	4.358

## 28. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	2016	2015
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	49.226	64.782
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	8.827	11.643
Troškovi naknada po ugovoru o delu	147	297
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	20	
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	2.357	455
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	2.700	2.404
Ostali rashodi i naknade	7.633	11.187
<b>AOP 1025</b>	<b>70.910</b>	<b>90.770</b>

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

## 29. Zarada po akciji (nastavak)

### Osnovna zarada po akciji

Broj akcija na berzi.....4500

## 30.Prikaz neto dobitka

Bruto dobitak.....13.338  
Poreski rashod perioda.....1.434  
Odloženi poreski rashodi perioda.....918  
**Neto Dobitak.....10.986**

## 31.Potencijalna obaveze i potencijalna sredstva

Društvo u 2016.godini nema novih kreditnih zaduženja.  
Društvo nema novih datih hipoteka, ni garancija.

## 32.Dogadjaji nakon datuma bilansiranja

Društvo nema značajnih događaja nakon datuma bilansa

## 33.Transakcije sa povezanim stranama

U periodu od 01.01-31.12.2016 Društvo je ostvarilo promet sa kupeima-povezanim pravnim licima i to:

Biodizel CO u iznosu 7.148

U periodu od 01.01-31.12.2016 Društvo je ostvarilo promet sa dobavljačima-povezanim pravnim licima i to:

Biodizel co u iznosu 2.796

Lice odgovorno za sastavljanje *Xipomena*  
Vladimir Bukva

Zakonski zastupnik



Komunalno preduzeće "DIMNIČAR" a.d Beograd

# **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

**ZA PERIOD 01.01-31.12.2016. GODINE**

Beograd, 31.12.2016. godine

SADRŽAJ

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



## I. UVOD

Puno poslovno ime	Komunalno preduzeće Dimničar a.d
Skraćeni naziv	Dimničar a.d
Sedište	Beograd
Adresa	Deligradska 26
Pravna forma	Akcionarsko društvo
Matični broj	07037899
PIB	100124790
Pretežna delatnost	Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme
Veb sajt	www/dimnicar.com
ISIN	4500 (CFI)
CFI	RSDIMNE89462(ESVUFR)
Broj akcionara	77
Prosečan broj zaposlenih	80
Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara)	52.785
Ukupan kapital (u 000 dinara)	10.800
Kapitalizacija (u 000 dinara)	

*Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2016. godine, osim ukoliko nije drugačije naznačeno*

Komunalno preduzeće DIMNICAR osnovano je 1948.godine u Beogradu.Od svog pocetka kada je bilo malo preduzece.DIMNICAR Beograd je postao vodeca organizacija za pruzanje dimnicarskih usluga u Srbiji I jedna od najvećih u Evropi koja danas broji preko 80 zaposlenih.Komunalno preduzeće DIMNICAR Beograd je za proteklih vise od pola veka pokazalo I dokazalo da, uz savremenu tehnologiju I organizaciju moze da pruži korisnicima kvalitetnu I strucnu uslugu,protivpozarnu zastitu,cistiju zivotnu sredinu I uštedu energije.

## 2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

## 2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana

Komunalno preduzeće DIMNICAR Beograd vec 69 godina bavi se uslugama ciscenja dimnjaka I lozishnim uredjajima.

## 2.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga

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

## 3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI

Ostvareni finansijski pokazatelji Društva u poslovnoj 2016. i 2015. godini dati su u nastavku:

<i>Bilans uspeha</i>	2016	2015	promena
<i>Poslovni prihodi</i>	192.228	184.263	104,33
<i>Poslovni rashodi</i>	160.346	180.268	88,95
Finansijski prihodi	866	10.541	8,22
Finansijski rashodi	3.254	2.216	146,85
Ostali prihodi	183.553	132.730	138,29
Ostali rashodi	2.519	15.861	1,90
EBITDA	31.882	1.861	17,14
EBIT	181.034	8.491	21,32
Porez na dobit	1.434	2.934	48,88
<i>Neto dobit</i>	2.924	13.040	22,42

Napomena: Podaci su u 000 dinara

<i>Bilans stanja</i>	2016	2015	promena
<i>Ukupna aktiva</i>	121.310	147.274	82,37
Stalna imovina	52.785	59.380	88,90
Obrtna imovina	67.395	85.845	78,51
<i>Kapital</i>	82.143	89.444	91,84
Osnovni kapital	10.800	10.800	100
Rezerve	15.017	15.017	100
Neraspoređena dobit	35.660	39.447	83,01
Sopstvene akcije	837	837	100
<i>Obaveze</i>	19.876	22.961	86,57
Dugoročna rezervisanja	2.422	889	272,44
Dugoročne obaveze	17.454	22.072	79,08
- dugoročni krediti	15.446	19.078	80,97
-fin.lizing	2.008	2.994	67,07
Kratkoročne obaveze	19.291	9.348	206,37
<i>Ukupna pasiva</i>	121.310	147.274	82,37

Napomena: Podaci su u 000 dinara

KOMUNALNO PREDUZEĆE  
„DIMNIČAR“ A.D.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2016. GODINU

## 1. Opšte informacije

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

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

Matični broj Društva je 07037899 PIB 100124790

Na dan 31.12. 2016. godine Društvo je imalo 81 zaposlenih .

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

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

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

## 2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – "Prikazivanje finansijskih izveštaja."
- 2 Greške iz prethodnih godina se nisu odrazile na finansijske izveštaje za 2016. godinu, već su evidentirane kao korekcije početnog stanja neraspoređene dobiti-neraspoređenog dobitka/gubitka

## 2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)

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

## 2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)

### 2.1. Preračunavanje stranih valuta

#### *(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

#### *(b) Pozitivne i negativne kursne razlike*

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

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

### (c) Stalnost poslovanja

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

## 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

### 3.1. Stalna imovina

#### (a) Nematerijalna ulaganja

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

## 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika ( nastavak )

### 3.1. Stalna imovina (nastavak)

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog nematerijalnog ulaganja.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

U pogledu utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

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

#### (v) Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

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

### **3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)**

#### **3.1. Stalna imovina (nastavak)**

##### *Dugoročni finansijski plasmani*

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

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

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

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

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

### **3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)**

#### **3.2. Obrtna imovina**

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

##### *Zalihe materijala*

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

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

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

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

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

### **3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)**

#### **3.2. Obrtna imovina (nastavak)**

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

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

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama.

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

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

#### **(v) *Kratkoročna potraživanja i plasmani***

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

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

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

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

#### **(g) *Gotovina i gotovinski ekvivalenti***

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

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

### **3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)**

#### **3.3. Osnovni kapital**

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital. *Takođe, osnovni kapital čine i ostali oblici osnovnog kapitala koji po svojoj suštini ne predstavljaju osnovni kapital (fondovi zajedničke potrošnje i sl.).*

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

#### **3.4 Dugoročna rezervisanja**

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za naknade zaposlenima. Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdatka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

Rezervisanje u narednim obračunskim periodima neće se odmeravati primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizik povezan sa obavezom, već će se uzimati podaci koji su poznati na dan 31. decembra 2014. godine.

### **3.5. Obaveze po kreditima**

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

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Agencija nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

### **3.6. Obaveze prema dobavljačima**

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

## **3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)**

### **3.7. Porez na dobit**

#### **Tekući porez na dobit**

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2016. godinu iznosi **15%** i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet odnosno deset godina.

#### **Odloženi porez na dobit**

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

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

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

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

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



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

### **3.8. Primanja zaposlenih**

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2016. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

## **3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)**

### **3.9. Primanja zaposlenih (nastavak)**

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

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

### **3.10. Priznavanje prihoda**

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

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

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

### **3.11. Priznavanje rashoda**

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

### **3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)**

#### **3.12. Prihodi i rashodi kamata**

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

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

#### **3.13. Zakupi**

##### *(a) Nekretnine, postrojenja i oprema*

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

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

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

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

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

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

### **3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)**

#### **3.14 Naknadno ustanovljene greške**

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

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

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

### **4. Upravljanje finansijskim rizikom**

#### 4.1. Faktori finansijskog rizika

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

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

##### (a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

- *Rizik od promene cena*

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

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

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

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

#### 5. Nematerijalna ulaganja

<b><u>Nabavna vrednost</u></b>	
<b>Stanje 31.12.2015. godine</b>	<b>619</b>
Povećanja	
Smanjenja	
<b>Stanje 31.12.2016. godine</b>	<b>619</b>
<b><u>Ispravka vrednosti</u></b>	
<b>Stanje 31.12.2015. godine</b>	<b>464</b>
Povećanja	
Smanjenja	<b>64</b>
<b>Stanje 31.12.2016. godine</b>	<b>528</b>
<b><u>Sadašnja vrednost</u></b>	
<b>31. decembar 2015. godine</b>	<b>156</b>
<b>31. decembar 2016. godine</b>	<b>92</b>

Nematerijalna ulaganja na dan 31. decembar 2016. godine iznose 92 hiljade dinara i odnosi se na SOFTWER (na dan 31. decembar 2015. godine iznosila su 156 hiljada dinara)

## 6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište, grad.objekti i stanovi	Oprema	Ostala oprema	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<b><u>Nabavna vrednost</u></b>							
Stanje na dan 31.12.2015. g	52.408	51.042					103.450
Povećanja		828					828
Aktiviranja							
Sredstva primljena bez naknade							
Otuđenja							
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12.2016. g	52.408	51.870					104.278
<b><u>Akumulirana ispravka vrednosti</u></b>							
Stanje na dan 31.12. 2015. g	31.915	17.839					49.754
Aktiviranja							
Amortizacija	993	6.163					7.156
Otuđenja							
Stanje na dan 31.12.2016. g	32.908	24.002					56.910
<b><u>Neotpisana vrednost na dan:</u></b>							
31. decembra 2015. godine	20.493	33.203					53.697
31. decembra 2016. godine	19.500	27.868					47.369

### Nabavka osnovnih sredstava

U 2016.god. Društvo nije imalo većih nabavki osnovnih sredstava

### 6.1 Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Amortizacija za 2016. godinu iznosi 7.220 hiljada dinara i uključena je u troškove poslovanja.

## 7. Dugoročni finansijski plasmani

	2016	2015
*Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica u udelima (Biodizel i remont elektro u likvidaciji)	5.122	5.122
Potrazivanja za otkup stanova i dati depoziti	204	405
<b>AOP 0024</b>	<b>5.326</b>	<b>5.527</b>

## 8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2016.g.

	31.12.16	31.12.15
Materijal	2.679	13.137
Rezervni delovi	1.006	2.074
Alat i sitan inventar	5.320	11.133
Dati avansi za zalihe		
<b>AOP 0044</b>	<b>9.005</b>	<b>26.344</b>

## 9. Potraživanja

	2016	2015
Ostala potraživanja	3.558	5.804
Kratkoročni finansijski plasmani	3.708	3.923
PDV i AVR	628	871
<b>Ukupno potraživanja AOP 0060,0062,0063,0069,0070</b>	<b>8.522</b>	<b>10.598</b>

### (a) Potraživanja od kupaca

	2016	2015
Kupci u zemlji	163.419	147.423
Kupci –zav.pravna lica	8.023	2.824
Kupci-utuzeni	4.849	4.604
	168.268	152.027
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	128.780	106.322
Minus: Ispravka vrednosti kupaca utuzeni	4.849	4.604
	133.630	110.926
<b>AOP 0051</b>	<b>42.661</b>	<b>43.925</b>

## 10. Potraživanja (nastavak)

### (a) Potraživanja od kupaca (nastavak)

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

Pregled prometa najvećih kupaca u 2016.god:

Infostan	127.335	JP EPS	9.219
Feromont	12.294	Dom učenika S.Žel. škole	1.917
Ekoenergetika d.o.o.	4.393		
Mercator-S	4.199		
NIS a.d.	2.254		

## 11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	7.762	4.590
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	73	
Devizni račun		388
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		
<b>AOP 0068</b>	<u>7.835</u>	<u>4.978</u>

## 12. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2015. godine ima sledeću strukturu:

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Osnovni kapital	10.800	10.800
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve	15.017	15.017
Revalorizacione rezerve	23.331	23.331
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti	-1.828	-1.828
Neraspoređeni dobitak	35.660	39.447
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije	-837	-837
<b>AOP 0401</b>	<u>82.143</u>	<u>85.930</u>

Osnovni kapital Društva čine akcijski kapital.

Najveci akcionari na dan 31.12.2016.god

Raiffeisen banka –kastodi rač.....	448
Vojvodjanska banka –kastodi rač.....	521
Prelevic Božo.....	407
Dimnićar ad.....	349
Stulovic Predrag.....	340
Hadzini Arif.....	689
Vuckovic Dragan.....	310
Stankovic Vesna.....	151
Boskovic Filip.....	290
Stamenic Predrag.....	100
Steelsoft.....	125

### 13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	2.022	4.134
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	400	889
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>AOP 0425</b>	<u><b>2.422</b></u>	<u><b>5.023</b></u>

Izvršena rezervisanja se odnose na rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju u skladu sa MRS 19. Obračun je izvršen programski. Obračun rezervisanja za 2016. godinu iznosi 400 hiljada dinara.

#### 13-1 Dugoročne obaveze preko 1 god

Intesa banka	kredit	14.869
Unicredit	kredit	576
Unicredit leasing	lizing	2.009
	<b>AOP 0432</b>	<b>17.454</b>

#### 14. Kratkoročne finansijske obaveze

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Kratkoročni krediti u zemlji		0
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	4.885	9.348
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
<b>AOP 0449</b>	<u><b>4.885</b></u>	<u><b>9.348</b></u>

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

	Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok otplate	DIN
<b>Dugoročni krediti u zemlji</b>				
Banca Intesa	514201507882.8	4.51	22.05.21	3.932
Unicredit leasing				953
				<u>4885</u>

## 15. Obaveze iz poslovanja

		2016	2015
Primljeni avansi, depoziti i kaucije			0
Dobavljači u zemlji		7.700	15.331
Dobavljači u inostranstvu			
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica			
Dobavljači – ostala povezana pravna lica			
Ostale obaveze iz poslovanja		55	176
Obaveze iz specifičnih poslova			
<b>Ukupno:</b>	<b>AOP 0451</b>	<b>7.854</b>	<b>15.507</b>

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim dobavljačima.

Pregled prometa najznacajnijih dobavljača

A.S.A	11.782
NIS	9.554
Tehnohemija	1.142
Moravica	757
Telenor	1.816
Delhaize	1.637

## 16. Ostale kratkoročne obaveze

		2016	2015
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto		3.234	5.820
Ostale obaveze – <i>obaveze za kamate iz kredita</i>			232
Obaveze za učešće u dobitku			
Obaveze prema članovima UO		306	20
<b>Ukupno:</b>	<b>AOP 0459</b>	<b>3.540</b>	<b>6.072</b>

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

		2016	2015
Obaveze za porez na dodatu vrednost	<b>AOP 0460</b>	2.486	2.710
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine <i>/navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/:</i>			
- Obaveze za poreze i carine			
- Obaveze za doprinose	<b>AOP 0461</b>	526	612
- Ostale obaveze za poreze i doprinose/ <i>po osnovu ugovora o delu i druge prihode od kapitala/</i>			
Pasivna vremenska razgraničenja	<b>AOP 0462</b>		



## 18. Odložena poreska sredstva i obaveze

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	
Stanje 31. decembra 2015. godine	2.049		
Promena u toku godine	-918		
Stanje 31. decembra 2015. <b>AOP0042</b>	<b>1.131</b>		

## 19. Odložena poreska sredstva i obaveze (nastavak)

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

## 20. Tekući poreski rashod perioda

		2016.	2015.
Bruto rezultat poslovne godine	<b>AOP 1054</b>	13.338	10.352
Kapitalni dobiti i gubici			
Usklađivanje rashoda			
Računovodstvena amortizacija		7.220	7.284
Poreska amortizacija		2.935	3.808
Korekcija rashoda po osnovu transfernih cena			
Korekcija rashoda po osnovu sprečavanja utanjene kapitalizacije			
Korekcija rashoda po osnovu kamata primenom pravila o transfernim cenama			
Usklađivanje rashoda			
Korekcija prihoda po osnovu transfernih cena			
Kapitalni dobiti i gubici			
Poreska osnovica		9.561	
Poreska stopa		15	15
Obračunati porez	<b>AOP 1060</b>	1.434	2.315
Ukupna umanjnja obračunatog poreza			
Tekući rashod perioda			
Odložen poreski prihod (rashod) perioda	<b>AOP 1062</b>		1.374
Neto dobit bez odloženog poreškog prihoda (rashoda)			
Neto dobit	<b>AOP 1064</b>	<b>10.986</b>	<b>9.526</b>

## 20.1 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2016.

## 21. Poslovni prihodi

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga		182.972	179.807
Prihodi od prodaje		3.299	1.050
Prihodi od ino usluga			309
Prihod od zavisnih pravnih lica			165
poslovni prihodi-zavisnim pravnim licima	<b>AOP 1002</b>	<b>5.957</b>	<b>2.353</b>
<b>Ukupno</b>	<b>AOP 1009</b>	<b>186.271</b>	<b>181.331</b>

## 22. Ostali poslovni prihodi

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	<b>AOP 1016</b>		
Prihodi od zakupnina	<b>AOP 1017</b>		579
Prihodi od članarina			
Prihodi od tantijema i licencnih naknada			
Ostali poslovni prihodi			
			<u>579</u>

## 23. Poslovni rashodi

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Troškovi materijala	<b>AOP 1023</b>	22.552	13.998
Troškovi goriva i energije	<b>AOP 1024</b>	9.255	9.844
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	<b>AOP 1025</b>	70.910	90.770
Troškovi amortizacije i rezervisanja	<b>AOP 1027,28</b>	7.220	7.284
Ostali poslovni rashodi	<b>AOP 1026,29</b>	50.433	59.369
		<b>160.370</b>	<b>181.265</b>
Prihod od aktiviranja učinska		-8.180	-2.997
<b>Ukupno:</b>	<b>AOP 1018</b>	<b>152.190</b>	<b>182.402</b>

## 24. Finansijski prihodi

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Prihodi kamata	AOP 1038	2	7.484
Pozitivne kursne razlike	AOP 1039		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	AOP 1039	13	102
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica			
Ostali finansijski prihodi	AOP 1033	851	2.955
<b>Ukupno:</b>	<b>AOP 1032</b>	<u>866</u>	<u>10.541</u>

## 25. Finansijski rashodi

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Rashodi kamata	AOP 1046	1.230	1.875
Negativne kursne razlike	AOP 1047		
Rashodi po osnovu efekata val. Klauzule /kreditu/	AOP 1047	470	341
Ostali finansijski rashodi			
	AOP 1040	<u>3.254</u>	<u>2.216</u>

## 26. Ostali prihodi

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i>Ostali prihodi:</i>			
Dobici od prodaje:			
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme			
- bioloških sredstava			
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti			
- materijala			
Viškovi			2.020
Naplaćenaotpisana potraživanja		182.549	107.840
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika			
Prihodi od otpisa-zavisnih preduzeca-remont elektro		36	14.007
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		490	8.700
Ostali nepomenutu prihodi		478	163
	AOP 1052	<u>183.553</u>	<u>132.730</u>

## 27. Ostali rashodi

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gubici od prodaje:			
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	AOP 1053		6.206
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	AOP 1053		1.110
- materijala			
Manjkovi	AOP 1053	476	4.187
Obezvredjenje potraz.od kupaca	AOP 1051	205.320	116.703
Ispravka vrednosti zaliha			
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika			
Ostalo	AOP 1053	2.137	4.358

## 28. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	2016	2015
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	49.226	64.782
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	8.827	11.643
Troškovi naknada po ugovoru o delu	147	297
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	20	
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	2.357	455
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	2.700	2.404
Ostali rashodi i naknade	7.633	11.187
<b>AOP 1025</b>	<b>70.910</b>	<b>90.770</b>

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

## 29. Zarada po akciji (nastavak)

### Osnovna zarada po akciji

Broj akcija na berzi.....4500

## 30.Prikaz neto dobitka

Bruto dobitak.....13.338  
Poreski rashod perioda.....1.434  
Odloženi poreski rashodi perioda.....918  
**Neto Dobitak.....10.986**

## 31.Potencijalna obaveze i potencijalna sredstva

Društvo u 2016.godini nema novih kreditnih zaduženja.  
Društvo nema novih datih hipoteka, ni garancija.

## 32.Dogadjaji nakon datuma bilansiranja

Društvo nema znacajnih dogadjaja nakon datuma bilansa

## 33.Transakcije sa povezanim stranama

U periodu od 01.01-31.12.2016 Društvo je ostvarilo promet sa kupcima-povezanim pravnim licima i to:

Biodizel CO u iznosu 7.148

U periodu od 01.01-31.12.2016 Društvo je ostvarilo promet sa dobavljačima-povezanim pravnim licima i to:

Biodizel eo u iznosu 2.796

Lice odgovorno za sastavljanje Napomena  
Vladimir Bukva



Zakonski zastupnik

Komunalno preduzeće "DIMNIČAR" a.d Beograd

# **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

**ZA PERIOD 01.01-31.12.2016. GODINE**

Beograd, 31.12.2016. godine

SADRŽAJ

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

## 1. UVOD

Puno poslovno ime	Komunalno preduzeće Dimničar a.d
Skraćeni naziv	Dimničar a.d
Sedište	Beograd
Adresa	Deligradska 26
Pravna forma	Akcionarsko društvo
Matični broj	07037899
PIB	100124790
Pretežna delatnost	Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme
Veb sajt	www/dimnicar.com
ISIN	4500 (CFI)
CFI	RSDIMNE89462(ESVUFR)
Broj akcionara	77
Prosečan broj zaposlenih	80
Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara)	52.785
Ukupan kapital (u 000 dinara)	10.800
Kapitalizacija (u 000 dinara)	

*Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2016. godine, osim ukoliko nije drugačije naznačeno*

Komunalno preduzeće DIMNICAR osnovano je 1948.godine u Beogradu.Od svog pocetka kada je bilo malo preduzece,DIMNICAR Beograd je postao vodeca organizacija za pruzanje dimnicarskih usluga u Srbiji I jedna od najvećih u Evropi koja danas broji preko 80 zaposlenih.Komunalno preduzeće DIMNICAR Beograd je za proteklih vise od pola veka pokazalo I dokazalo da, uz savremenu tehnologiju I organizaciju moze da pruži korisnicima kvalitetnu I strucnu uslugu,protivpozarnu zastitu,cistiju zivotnu sredinu I uštedu energije.

## 2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

## 2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana

Komunalno preduzeće DIMNICAR Beograd već 69 godina bavi se uslugama ciscenja dimnjaka I lozisnim uredjajima.

## 2.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga

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

## 3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI

Ostvareni finansijski pokazatelji Društva u poslovnoj 2016. i 2015. godini dati su u nastavku:

<i>Bilans uspeha</i>	2016	2015	promena
<i>Poslovni prihodi</i>	192.228	184.263	104,33
<i>Poslovni rashodi</i>	160.346	182.402	87,91
Finansijski prihodi	866	10.541	8,22
Finansijski rashodi	3.254	2.216	146,85
Ostali prihodi	183.553	132.730	138,29
Ostali rashodi	2.519	132.564	1,90
EBITDA	31.882	1.861	17,14
EBIT	181034	8491	21,32
Porez na dobit	1434	2.315	61,94
<i>Neto dobit</i>	2.924	9.526	30,70

*Napomena: Podaci su u 000 dinara*

<i>Bilans stanja</i>	2016	2015	promena
<i>Ukupna aktiva</i>	121.310	147.274	82,37
Stalna imovina	52.785	59.380	88,90
Obrtna imovina	67.395	85.845	78,51
<i>Kapital</i>	82.143	89.444	91,84
Osnovni kapital	10.800	10.800	100
Rezerve	15.017	15.017	100
Neraspoređena dobit	35.660	42.961	83,01
Sopstvene akcije	837	837	100
<i>Obaveze</i>	19.876	22.961	86,57
Dugoročna rezervisanja	2.422	889	272,44
Dugoročne obaveze	17.454	22.072	79,08
- dugoročni krediti	15.446	19.078	80,97
-fin.lizing	2.008	2.994	67,07
Kratkoročne obaveze	19.291	9.348	206,37
<i>Ukupna pasiva</i>	121.310	147.274	82,37

*Napomena: Podaci su u 000 dinara*





**(a) Tržišni rizik**

*Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

*Rizik od promene cena*

Nema

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

Nema

**(b) Kreditni rizik**

**(c) Rizik likvidnosti**

Jedan od većih problema je i naplata potraživanja.

**Upravljanje rizikom kapitala**

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

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje. Koeficijent zaduženosti za 2016. godinu iznosi 58.09%,

## **7. SOPSTVENE AKCIJE**

*Društvo nije sticalo spostvene akcije u toku 2016.godine*

### 8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE POSLOVNE 2016. GODINE

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

### 9. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo je u toku 2015. godine obavljalo sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	2016.	2015.
<i>(a) Nabavke materijal i robe</i>		
REMONT ELEKTRO u likvidaciji		
BIODIZEL	CO	
5.130		
b) prodaja		
BIODIZEL CO	7.148	

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

Salda neizmirenih transakcija na kraju godine iznose 7.148.rsd

Lice odgovorno za sastavljanje

Finansiojskih izveštaja

Izvršni direktor



U Beogradu, 31.12. 2016. godine

# IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

## 1. SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA – primena MSFI

Prema našem najboljem saznanju, Godišnji finansijski izveštaj Komunalnog preduzeća „Dimničar“ ad Beograd za 2016. godinu, sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

U Beogradu, dana 26.04.2017. godine

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

Vladimir Bukva



Zakonski zastupnik:

Dragan Vučković



## IZJAVA

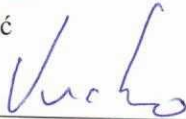
### 2. ODLUKA O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Godišnji finansijski izveštaj Komunalnog preduzeća „Dimničar“ ad Beograd u trenutku objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnih organa društva (Odbora direktora i skupštine društva).

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

U Beogradu, dana 26.04.2017. godine

Zakonski zastupnik:  
Dragan Vučković



**IZJAVA**  
**LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**

**3. ODLUKA O RASPODELI DOBITI**

Odluka o raspodeli dobiti u trenutku objavljivanja Godišnjeg finansijskog izveštaja nije doneta, a ista će biti doneta na redovnoj sednici skupštine društva.

Društvo će naknadno , u celosti objaviti odluku skupštine društva o raspodeli dobiti društva.

U Beogradu, dana 26.04.2017. godine

Zakonski zastupnik:  
Dragan Vučković

*Vučko*

---

