

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број  
07037899

Шифра делатности  
8122

ПИБ  
100124790

Назив: **Komunalno preduzeće Dimničar AD - konsolidovani**

Седиште: **Deligradska 26, Beograd**

### БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12 20 16 године

- у хиљадама динара -

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>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		55.358	62.027	
01	<b>I. 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>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		54.226	61.466	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		19.500	20.493	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		34.726	40.973	
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		1.041	405	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
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		1.041	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>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042		1.655	2.620	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+ 0061+0062+0068+0069+0070)	0043		72.678	86.895	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		19.056	34.212	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		15.360	32.698	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		1.273	738	
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		1.646		
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		777	776	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		34.990	41.452	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
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		34.990	41.452	
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		3.639	817	
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		5.208	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		5.208	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		7.845	5.266	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1.779	832	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	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		129.691	151.542	
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		83.154	88.334	
30	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)</b>	0402		10.800	10.800	
300	1. Акцијски капитал	0403		2.899	2.899	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404		7.901	7.901	
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	
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			2.704	
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		48.969	52.282	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		45.446	42.631	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		3.523	9.651	
	<b>IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0420				
35	<b>X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)</b>	0421		13.135	13.135	
350	1. Губитак ранијих година	0422		13.135	13.135	
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</b> (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		26.661	36.113	
42	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		5.135	9.598	
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		5.135	9.598	
430	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450				
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b> (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		14.106	15.633	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		4.654		
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		7.895	15.458	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		99		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		1.458	175	
44, 45 и 46	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459		3.582	6.140	
47	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460		3.235	2.710	
48	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461		603	2.032	
49 осим 498	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462				
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b> (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА</b> (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		129.691	151.542	
89	<b>Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА</b>	0465				

HSFormular © 2002-2014. Handy soft.

у Београду

дана 26.04.2017 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

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

### БИЛАНС УСПЕХА

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>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		192.026	186.466
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
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		192.026	185.887
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		4.222	5.606
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		187.804	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		159.577	185.216
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		3.201	8.157
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			737
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		22.569	19.917
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		9.403	9.844
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		72.235	92.641
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		27.145	44.298
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		8.132	8.194

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	Х. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			4.134
55	ХИ. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		23.294	15.082
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		32.449	1.250
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		1.033	10.948
66 осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		1.017	3.362
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		1.017	3.362
662	ИИ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		3	7.484
663 и 664	ИИИ. 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	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		1.554	188
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	188
562	ИИ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1.230	1.875
563 и 564	ИИИ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		470	153
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			8.732
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		2.221	
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	ИИ. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		205.320	116.703
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		183.558	120.268
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		2.520	16.025
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		5.946	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			2.478
69 - 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			115
59 - 69	Н. 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		5.946	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			2.363
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		1.582	2.369
део 722	ИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		967	
део 722	ИИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			1.405
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		3.397	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			3.327

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена 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 Београду  
 дана 26.04.2017. године



Законски заступник  
Micho

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив: <span style="float: right;">Komunalno preduzeće Dimničar AD- konsolidovani</span>		
Седиште : <span style="float: right;">Deligradska 26, Beograd</span>		

### ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		3.397	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			3.327
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			



Група рачуна, рачун	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. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024		3.397	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025			3.327
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београду  
 дана 26.04.2017 године



Законски заступник

Uicho

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

### ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

ПОЗИЦИЈА	АОП	- у хиљадама динара -	
		Износ	
1	2	Текућа година 3	Претходна година 4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	213.666	212.271
1. Продаја и прмљени аванси	3002	212.791	195.887
2. Примљене камате из пословних активности	3003	2	7.484
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	873	8.900
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	198.758	194.334
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	89.550	96.054
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	66.937	92.641
3. Плаћене камате	3008	1.230	1.875
4. Порез на добитак	3009	1.483	410
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	39.558	3.354
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	14.908	17.937
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>			2.500
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
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	11.044	13.631
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033	6.517	12.505
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034	1.923	
4. Остале обавезе	3035	1.545	
5. Финансијски лизинг	3036	1.059	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	11.044	11.131
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	213.666	216.242
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	210.630	217.350
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	3.036	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		1.108
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	5.266	6.374
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	13	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	470	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	7.845	5.266

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у Београду  
 дана 26. 04. 2017 године



Законски заступник

[Signature]

Получава правно лице - предузетник

Матични број:  
07037899

Шифра делатности  
8122

ПИБ  
100124790

Назив: Компално предузеће Димлићар АД - консолидовани

Седиште: Делиградска 26, Београд

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

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	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Регулатори- зационе резерве
1	Почетно стање на дан 01.01.		3		4		5		6		7		8		9
1.	а) ДУГОВНИ САЛДО РАЧУНА	4001		4019		4037		4055	13.135	4073			4091	4109	
	б) ПОТРАЖНИ САЛДО РАЧУНА	4002	10.800	4020		4038	15.017	4056		4074			4092	52.282	4110
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														23.331
2.	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	13.135	4077			4095	4113	
	б) кориговани ПОТРАЖНИ САЛДО РАЧУНА (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	10.800	4024		4042	15.017	4060		4078			4096	4114	23.331
	Промене у претходној години														
4.	а) промет на ДУГОВНОЈ 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	13.135	4081			4099	4117	
	б) ПОТРАЖНИ САЛДО РАЧУНА (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	10.800	4028		4046	15.017	4064		4082			4100	4118	23.331

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте оствар резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани и неизплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Отуђљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Резерви- зационе резерве
1	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политике														
6.	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		
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	15.017	4068	4086	837	4104	52.282	4122	23.331		
8.	Промене у текућој години														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033	4051		4059	4087		4105	3.313	4123			
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	4052		4070	4088	837	4106		4124			
9.	Стање на крају текуће године 31.12.	4017		4035	4053		4071	4089		4107		4125			
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	10.800	4036	4054	15.017	4072	4090		4108	48.969	4126	23.331		

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски Добити или губити	АОП	332 Добити или губити по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губити по основу удела у остатом добитку или губитку при- дружених друштвава	АОП	334 и 335 Добити или губити по основу инотраног пословња и прерачуна финанси- ских извештаја	АОП	336 Добити или губити по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губити по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
1.	Почетно стање на дан 01.01.												
	а) дуговни салдо рачуна	4127		4145		4163	1.828	4181		4199		4217	
	б) потражни салдо рачуна	4128		4146		4164		4182		4200		4218	2.704
2	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исравке на дуговој страни рачуна	4129		4147		4165		4183		4201		4219	
	б) исравке 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	1.828	4185		4203		4221	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132		4150		4168		4186		4204		4222	2.704
4.	Промене у претходној години												
	а) промет на дуговој страни рачуна	4133		4151		4169		4187		4205		4223	
	б) промет на потражној страни рачуна	4134		4152		4170		4188		4206		4224	
	Стање на крају претходне године 31.12.												
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135		4153		4171	1.828	4189		4207		4225	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136		4154		4172		4190		4208		4226	2.704
	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исравке на дуговој страни рачуна	4137		4155		4173		4191		4209		4227	
	б) исравке на потражној страни рачуна	4138		4156		4174		4192		4210		4228	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добити или губити	АОП	332 Добити или губити по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губити по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губити по основу интеграцио- ног пословања и прерачуна финанси- ских извештаја	АОП	336 Добити или губити по основу хејнгл новчаног тока	АОП	337 Добити или губити 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 (5а + 6а - 6б) >= 0	4139		4157		4175	1.828	4193		4211		4229	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140		4158		4176		4194		4212		4230	2.704
	Промене у текућој години												
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4141		4159		4177		4195		4213		4231	2.704
	б) промет на потражној страни рачуна	4142		4160		4178		4196		4214		4232	
	Стање на крају текуће године 31.12.												
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143		4161		4179	1.828	4197		4215		4233	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144		4162		4180		4198		4216		4234	





KOMUNALNO PREDUZEĆE  
„DIMNIČAR“ A.D.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE 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 a 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, PIB 101539279.

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,

### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja primenjuvane su računovodstvene politike koje je usvojio Upravni odbor Preduzeća na sednici održanoj 26.01.2013.godine.

#### 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	1,3 – 8%
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 poštnim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

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

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

### 3. 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 povraća 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 2015. 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 2015. 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 otpremnine po osnovu MRS 19, rashoda po osnovu obezvređenja imovine, rashoda na ime javnih prihoda, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

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

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans

Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

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

### **3.8. Primanja zaposlenih**

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 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 tri 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 tri 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 promena kursa stranih valuta), **kreditni rizik**, **rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine**. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

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

#### (a) Tržišni rizik

##### *Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

##### *Rizik od promene cena*

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

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

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

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

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSIMA

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU USPEHA

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina
	<b>PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>						
60 do 65, osim 62 i 63	<b>A. POSLOVNI PIHODI (1002+1009+1016+1017)</b>	1001		192.026		192.026	186.466
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002				0	0
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003		5957	5957		0
601	2. Prihodi od prodaje roba matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004		0	0	0	0
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005		0	0	0	0
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006		0	0	0	0
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007		0	0	0	0
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008		0	0	0	0
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		192.026		192.026	186.466
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010					165
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011		0	0	0	0
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012		4.222	0	4.222	5606
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013		0	0	0	0
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014		187.804		187.804	179.807
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015					309
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENICIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016					
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017					579
	<b>B. RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>						
50 do 55, 62 i 63	<b>B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)≥0</b>	1018		159577		159.577	185.216
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019		0	0	0	
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČIANAKA I ROBE	1020		11381		11381	8.157
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021		1273		1273	737
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022		0	0	0	0
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023		31916		31916	19.917
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024		9.403		9.403	9.844
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025		72.235		72.235	92641
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026		27139		27139	44.298

540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	8592	8592	8.194
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028			
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	23294	23294	17082
-	V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) ≥ 0	1030	32.449	32.449	1.250
-	G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1010) ≥ 0	1031	0		0
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)	1032	1.033	1.033	10.948
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+ 1035+ 1036+ 1037)	1033	1.017	1.017	3.362
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034	0	0	0
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035	0	0	0
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036	0	0	0
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037	1.017	1.017	3.362
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038	3	3	7.484
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039	13	13	102
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040	3.254	3.254	2.216
56 osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041	1.554	1.554	188
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042	0	0	0
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043	0	0	0
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica u zajedničkih poduhvata	1044	0	0	0
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045	1.554	1.554	188
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046	1.230	1.230	1.875
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047	470	470	153
-	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)	1048			8.732
-	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)	1049	2.221	2.221	
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050	0	0	0
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051	205.320	205.320	114703
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	183.558	183.558	120.268
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	2615	2615	16.025
-	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	5.946		
-	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-	1055			2.478



B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)		0002	55.358	55.358	62.027	0
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	91	91	156	
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004	0	0	0	
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005	91	91	156	
013 i deo 019	3. Gudvil	0006	0	0	0	
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007	0	0	0	
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008	0	0	0	
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009	0	0	0	
02	II: NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010	54.226	54.226	61.466	0
020, 021 i DEO 029	1. Zemljište	0011	0	0	0	
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012	19.500	19.500	20.493	
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013	34.726	34.726	40.973	
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014				
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015	0	0	0	
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016	0	0	0	
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018				
	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	0	0	0	0
030,031 i deo 039	1. Šume, višegodišnji zasadi	0020	0	0	0	
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021	0	0	0	
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022	0	0	0	
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023	0	0	0	
04, osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	1.041	1.041	405	0
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025	5122	5122	0	0
041 i deo 049	2. Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0026	0	0	0	0
042 i deo 049	3. Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027	2015	2015		
043 deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028	0	0	0	
deo	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029	0	0	0	

043, deo 044								
i deo 049								
deo 045	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030	0	0	0	0		
i deo 049								
deo 045	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031	0	0	0	0		
i deo 049								
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosi koje se drže do dospeća	0032	0	0	0	0		
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033	204		204	405		
05	<b>V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA</b> (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034	0	0	0	0		0
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035	0	0	0	0		
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih pravnih lica	0036	0	0	0	0		
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037	0	0	0	0		
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038	0	0	0	0		
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039	0	0	0	0		
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040	0	0	0	0		
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041	0	0	0	0		
<b>288</b>	<b>V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>	<b>0042</b>	<b>1.655</b>		<b>1.655</b>	<b>2.620</b>		
	<b>G. OBRTNA IMOVINA</b> (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	<b>0043</b>	<b>72.678</b>	<b>0</b>	<b>72.678</b>	<b>86.895</b>		<b>0</b>
Klasa 1	I. ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	19.056		19.056	34.212		0
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	15.360		15.360	32.698		
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046	1.273		1.273	738		
12	3. Gotovi proizvodi	0047	0	0	0	0		
13	4. Roba	0048	1.646	0	1646	0		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049	0	0	0	0		
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	777		777	776		
<b>20</b>	<b>II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE</b> (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	<b>0051</b>	<b>34.990</b>		<b>34.990</b>	<b>41.452</b>		<b>0</b>
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052	8022	8022	0	0		
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053	0	0	0	0		
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana lica	0054	0	0	0	0		
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana lica	0055	0	0	0	0		
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056	34.990		34.990	41.452		
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057	0	0	0	0		
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058	0	0	0	0		
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059	0	0	0	0		
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	3.639		3.639	817		

236	V. FINANSIJSKI SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061		0	0	0	0	
23 OSIM 236 I 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		5.208		5.208	3.923	0
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063						
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064		0	0	0	0	
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065		5.208	0	5.208	3.923	
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066		0	0	0	0	
234, 235, 238, i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067		0	0	0	0	
24	VII. GOTOVINSKI EKUIVALENTI I GOTOVINA	0068		7.845		7.845	5.266	
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069		1.779		1.779	832	
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070		161		161	393	
-	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)	0071		129.691		129.691	151.542	0
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072						0

Grupa račun, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina	Početno stanje 01.01.2014.
1	2	3	4	5	5	5	9	10
	<b>PASIVA</b>							
	<b>A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421)≥0=(0071-0424-0441-0442)</b>	<b>0401</b>		<b>83.154</b>	<b>0</b>	<b>83.154</b>	<b>88.334</b>	<b>0</b>
30	<b>I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)</b>	<b>0402</b>		<b>10.800</b>	<b>0</b>	<b>10.800</b>	<b>10.800</b>	<b>0</b>
300	1. Akcijski kapital	0403		2.899		2.899	2.899	
301	2. Udeli društva s ograničenom odgovornošću	0404		7.901	0	7.901	7.901	
302	3. Ulozi	0405		0	0	0	0	
303	4. Državni kapital	0406		0	0	0	0	
304	5. Društveni kapital	0407		0	0	0	0	
305	6. Zadružni kapital	0408		0	0	0	0	
306	7. Emisiona premija	0409		0	0	0	0	
309	8. Ostali osnovni kapital	0410		0	0	0	0	
31	II. UPISANI UPLAĆENI KAPITAL	0411		0	0	0	0	
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412		837		837	837	
32	IV. REZERVE	0413		15.017	0	15.017	15.017	
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		23.331	0	23.331	23.331	
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražni saldo račun grupe 33 osim 30)	0415			0		2.704	

33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVATNOG REZULTATA (dugovna salda račun grupe 33 osim 330)	0416	1.828		1.828	2666	
34	VIII. NERASPOREDENI DOBITAK (0418+0419)	0417	48.969	0	48.969	55796	0
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418	45.446	0	45.446	42.631	
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419	3.523		3.523	13165	
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420					
35	X. GUBITAK (0422+0423)	0421	13.135		13.135	13.135	
350	1. Gubitak ranijih godina	0422	13.135	0	13.135	13.135	
351	2. Gubitak tekuće godine	0423	0		0		
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)	0424	19.876		19.876	27.095	
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	2.422		2.422	889	0
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426	0	0	0	0	
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava	0427	0	0	0	0	
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428	0	0	0	0	
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429	400		400	889	
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430	2.022		2.022		
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431	0	0	0	0	
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	17.454		17.454	22.072	0
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433	0	0	0	0	
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434	0	0	0	0	
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435	0	0	0	0	
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436	0	0	0	0	
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437	15.446		15.446	19.078	
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438	0	0	0	0	
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439	2.008		2.008	2.994	
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440	0	0	0	0	
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441	0	0	0		
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	26.661	0	26.661	36.113	
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	5.135	0	5.135	9.598	0
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444	90	90			
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445	0	0	0	0	
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446	0	0	0	0	
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447	0	0	0	0	
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448	0	0	0	0	
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449	5.135		5.135	9.598	



430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	0	0	0	0
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	14.106	0	14.106	15.633
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452	9807	9807		2704
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453	0	0	0	0
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454	0	0	0	0
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455	0	0	0	0
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	7.895		7.895	15.458
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457	99	0	99	0
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458	1.458		1.458	175
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	3.582		3.582	6.140
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	3.235		3.235	2.710
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	603		603	2653
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	0	0	0	0
-	D. GUBITAK IZNAD VISINSE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402)≥0=(0441+0424+0442-0071)≥0	0463	0	0	0	0
-	Đ. UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463)	0464	129.691	0	129.691	151.542
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465				0
-	0		0	0	0	0

## 5. Nematerijalna ulaganja

### Nabavna vrednost

Stanje 31.12.2015. godine 619

Povećanja

Smanjenja

Stanje 31.12.2016. godine 619

### Ispravka vrednosti

Stanje 31.12.2015. godine 463

Povećanja

Smanjenja 372

Stanje 31.12.2016. godine \_\_\_\_\_

### Sadašnja vrednost

31. decembar 2015. godine 156

## 6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište, građ.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	61.446					113.854
Povećanja							
Aktiviranja							
Sredstva primljena bez naknade							
Otuđenja							
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12.2016. g	52.408	61.446					113.854
<b><u>Akumulirana ispravka vrednosti</u></b>							
Stanje na dan 31.12.2015. g	25.009	28.615					53.624
Aktiviranja							
Amortizacija	7.899	-1.959					
Otuđenja							
Prenos na 330							
Stanje na dan 31.12.2016. g	32.908	26.656					59.564
<b><u>Neotpisana vrednost na dan:</u></b>							
31. decembra 2015. godine		40.973					61.466
31. decembra 2016. godine	20.493	34.726					54.226

## 7. Dugoročni finansijski plasmani

	2016	2015
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	1.041	405
AOP 0024		

## 8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2016.g.

	31.12.2016	31.12.2015
Materijal	8.639	19.097
Rezervni delovi	1.017	2.084
Alat i inventar	5.704	11.517
Dati avansi za zalihe	777	776
Nedov.proizv.	1273	738
<b>AOP 044, 0050</b>	<b>17.410</b>	<b>34.212</b>

## 9. Potraživanja

	2015	2015
Potraživanja od kupaca	168619	152.378
Potraživanja-zavisna pravna lica		
Ostala kratkor. potraživanja	2382	50
Kratkoročni finansijski plasmani		
Potraz.od zaposlenih		9
Potr.za vise plac.porez I dopr.	5	42
Potraz. refundiranje	1215	716
PDV i AVR	3595	3.845
<b>Ukupno potraživanja – neto</b>	<b>175816</b>	<b>157.040</b>

### (a) Potraživanja od kupaca

	2016	2015
Kupci u zemlji	168619	152.378
Kupci u inostranstvu		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	133.629	110.926
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu		
	<b>34.990</b>	<b>41.452</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.

Dati avansi za zalihe i usluge iznose najvećim delom se odnose na uplate u decembru 2015.godine dobavljačima za redovnu nabavku materijala i usluga.

## 11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	2016	2015
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	7.772	4.878
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>ukupno</b>	<b>7.845</b>	<b>5.266</b>

## 12. Kapital i rezerve

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

	2015.	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	-2.666
Neraspoređeni dobitak	48.969	55.796
Gubitak	13.135	13.135
<b>ukupno</b>	<b>109.424</b>	<b>115.413</b>

## 13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	2016	2015
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	2022	4134
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	400	889
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>Ukupno</b>	<b>2411</b>	<b>5.023</b>

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

## 14. Kratkoročne finansijske obaveze

2016.

2015.

Kratkoročni krediti u zemlji		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	4883	9348
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	252	250
<b>Ukupno</b>	<b>5.135</b>	<b>9598</b>

Odnosi se samo na matično društvo.

#### 14.a Dugorocne obaveze

Dugorocni krediti preko 1 god.	Intesa	24.341
Obaveze po fin.lizingu		
unicredit leasing	2.008	

Odnosi se samo na matično društvo.

#### 15. Obaveze iz poslovanja

	2016	2015
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači u zemlji	7895	15.458
Dobavljači u inostranstvu	99	
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja	1458	175
Obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Ukupno</b>	<b>9.452</b>	<b>15.663</b>

#### 16. Ostale kratkoročne obaveze

	2016	2015
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	1416	5333
Ostale obaveze – obaveze za kamate iz kredita		232
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema članovima UO	306	
Obaveze za ostale doprinose/benefic.staz,komore102		
Ostale obaveze	1770	
	3492	6140

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

	2016	2015
Obaveze za porez na dodatu vrednost	3235	2.710

Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine			
- Obaveze za poreze i carine			
- Obaveze za doprinose			
- Ostale obaveze za poreze i doprinose		603	2.653
Pasivna vremenska razgraničenja			
Obaveze za porez iz dobitka			0
		<b>3838</b>	<b>5.363</b>

## 18. Odložena poreska sredstva i obaveze

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2016. godine	<b>1655</b>		<b>2.620</b>

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

Odložene poreske obaveze se odnose na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije i rezervisanja po osnovu otpremnina i razlike učešća u kapitalu.

## 20. Tekući poreski rashod perioda

	2016	2015
Bruto rezultat poslovne godine	5.946	-2.369
Poreski rashod perioda	1.582	
Odloženi poreski prihod	967	1.405
<b>ukupno</b>	<b>3.397</b>	<b>3.327</b>

### 20.1 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2016

## 21. Poslovni prihodi

	2016	2015
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	192.025	186.466
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	11381	8.157
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	1273	737
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Ostali poslovni prihodi		
<b>Ukupno</b>	<b>203.406</b>	<b>195.360</b>

## 22. Ostali poslovni prihodi

	2016	2015
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
Prihodi od zakupnina		579
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		684

## 23. Poslovni rashodi

	2016	2015
Nabavna vrednost prodate robe	41.319	29.760
Troškovi materijala	72.235	92.641
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	8592	12.328
Troškovi amortizacije i rezervisanja		
Ostali poslovni rashodi	122.146	134.729

## 24. Ostali poslovni rashodi

	31.12.16	31.12.15
Troškovi transportnih usluga	2146	2912
Troškovi usluga održavanja	5211	19042
Troškovi zakupnina	4734	7041
Troškovi reklame i propagande	82	604
Troškovi ostalih usluga	10766	9837
Troškovi reprezentacije	2956	2939
Troškovi premija osiguranja	667	7284
Troškovi platnog prometa	411	404
Troškovi članarina	146	200
Troškovi poreza i doprinosa	700	3354
Troškovi reprezentacije		2939
Troškovi neproizvodnih usluga	1180	8520
<b>UKUPNO</b>	<b>27819</b>	<b>65076</b>

## 25. Finansijski prihodi

	2016	2015
Prihodi kamata	2	7.484
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	13	102
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi	1017	3.362
<b>ukupno</b>	<b>1032</b>	<b>5.002</b>

## 26. Finansijski rashodi

	2016	2015
Rashodi kamata	1230	3.062
Negativne kursne razlike	1	75
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule/odnosi se na kredite/	469	4.752
Ostali finansijski rashodi	1554	
	<b>3254</b>	<b>7.889</b>

## 27. Ostali prihodi

	2016	2015
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- po osnovu razlike učešća u kapitalu		
- materijala		
Viškovi	7	2020
Naplaćena otpisana potraživanja	182549	107840
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	36	1545
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	490	
Ostali nepomenutu prihodi	478	
<b>ukupno</b>	<b>183560</b>	<b>111.481</b>



## 28. Ostali rashodi

	2016	2015
Gubici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		6206
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		1110
- materijala		
Manjkovi	571	4187
Ispravka vrednosti potraživanja		
Ispravka vrednosti zaliha		
Rashodi po osnovu dir.otpisa potraz.		15991
Ostalo	2044	
<b>ukupno</b>	<b>2615</b>	<b>15.995</b>

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

	2016	2015
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	50350	66118
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	9028	11882
Troškovi naknada po ugovoru o delu	146	297
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	2357	
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	21	751
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	2700	2404
Ostali lični rashodi i naknade	7633	11188
	<b>72235</b>	<b>92.640</b>

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

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

### Osnovna zarada po akciji

Broj akcija na berzi.....4500  
Nominalna vrednost 2.400,00

Lice odgovorno za sastavljanje Napomena  
Bukva Vladimir

Zakonski zastupnik



**KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR" A.D., BEOGRAD**  
**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**  
**O IZVRŠENOJ REVIZIJI KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**  
**ZA 2016. GODINU**

## SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 – 3
Konsolidovani finansijski izveštaji:	
- Konsolidovani bilans stanja	
- Konsolidovani bilans uspeha	
- Konsolidovani Izveštaj o ostalom rezultatu	
- Konsolidovani Izveštaj o tokovima gotovine	
- Konsolidovani Izveštaj o promenama na kapitalu	
- Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje	
- Konsolidovani 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 konsolidovanim finansijskim izveštajima**

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

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

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi konsolidovanih 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 konsolidovanim 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 konsolidovani 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 konsolidovanim finansijskim izveštajima (nastavak)

Mišljenje

Po našem mišljenju, konsolidovani 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.

Skretanje pažnje

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.

Ostalo

Nad zavisnim Društvom "Remont-elektro" doo, Beograd je dana 30.07.2015. godine pokrenut postupak likvidacije, koji do dana vršenja revizije nije okončan. Nismo bili angažovani da izvršimo reviziju zavisnih društava "Biodizel" d.o.o., Beograd i "Remont elektro – u likvidaciji", doo Beograd, a koja su u skladu sa Zakonom o računovodstvu razvrstana kao mikro pravna lica i kao takva nemaju zakonsku obavezu revizije pojedinačnih finansijskih izveštaja, tako da usled tog ograničenja u obimu revizije konsolidovanih finansijskih izveštaja, nije bilo moguće utvrditi da li finansijski izveštaji zavisnih društava imaju uticaja na konsolidovane finansijske izveštaje u delu koji eventualno mogu imati.



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 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 konsolidovanim 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 konsolidovanim finansijskim izveštajima.

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

Licencirani ovlašćeni revizor

Полупљана правно лице - предузетник		
Матични број 0703/899	Шифра делителности 8122	ПИБ 100124790
Назив	Komunalno preduzeće Dimničar AD - konsolidovani	
Седиште	Deligradska 26, Beograd	

### БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12 20 16 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена 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>A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		55.358	62.027	
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		54.226	61.466	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		19.500	20.493	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		34.726	40.973	
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 035	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 035	2. Основно стадо	0021				
033 и део 035	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	<b>IV. ДУГ ОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b> (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024		1.041	405	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
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 рачуна	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напо мена бод	Износ		
				Гокућа 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 Хартје од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 040	9 Остали дугорочни пласмани	0033		1 041	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>В ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042		1 555	2 620	
	<b>Г ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)</b>	0043		72 678	86 895	
Класа 1	I ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		19 056	34 212	
10	1 Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		15 360	32 698	
11	2 Недовршена производња и недовршене услуге	0046		1 273	738	
12	3 Готови производи	0047				
13	4 Роба	0048		1 646		
14	5 Стална средства намењена продаји	0049				
15	6 Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		777	776	
20	II ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		34 990	41 452	
200 и део 209	1 Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
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		34 990	41 452	
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		3 639	817	
236	V Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
237 осим 236	VI Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		5 208	3 923	
239 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		5 208	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	VII ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		7 845	5 266	
27	VIII ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1 779	832	
28 осим 288	IX АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗИРАНИЧЕЊА	0070		161	393	



Група рачуна рачуна	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Нало- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		129 691	151 542	
88	Ђ ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411+0412+0413+0414+0415+0416+0417+ 0420+0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		83 154	86 334	
89	I ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		10 800	10 800	
300	1 Акцијски капитал	0403		2 899	2 899	
301	2 Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404		7 901	7 901	
302	3 Улози	0405				
303	4 Државни капитал	0406				
304	5 Друштвени капитал	0407				
305	6 Задружни удели	0408				
306	7 Емисиона премија	0409				
309	8 Остали основни капитал	0410				
31	II УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III ОТКУПЛЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412			837	
32	IV РЕЗЕРВЕ	0413		15 017	15 017	
330	V РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		23 331	23 331	
33 осим 330	VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (покрајна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415			2 704	
33 осим 330	VII НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		1 828	1 828	
34	VIII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		48 969	52 282	
340	1 Нераспоређени добитак ранијих година	0418		45 448	42 631	
341	2 Нераспоређени добитак текуће године	0419		3 523	9 651	
	IX УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)	0421		13 135	13 135	
350	1 Губитак ранијих година	0422		13 135	13 135	
351	2 Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		19 876	27 095	
40	I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0425+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		2 422	5 023	
400	1 Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2 Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
402	3 Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4 Резервисања за накнаде и друге beneficije запослених	0429		400	889	
405	5 Резервисања за трошкове судских спорова	0430		2 022	4 134	
407 и 408	6 Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		17 454	22 072	
410	1 Обавезе које се могу консолидовати у капитал	0433				
411	2 Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3 Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

Група рачуна рачуна	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напо- мена 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				
47 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		26.661	36.113	
41	<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		5.135	9.598	
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				
424	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања наменених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		5.135	9.598	
430	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450				
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b> (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		14.106	15.633	
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		4.654		
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		7.895	15.458	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		99		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		1.458	175	
44, 45 и 46	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459		3.582	6.140	
47	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460		3.235	2.710	
48	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461		603	2.032	
49 осим 498	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462				
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b> (0412+0416+0421+0420+0417+0415+0414+0413+0411+0402) => 0 - (0441+0424+0442+0071) => 0	0463				
	<b>Б. УКУПНА ПАСИВА</b> (0424+0442+0441+0401+0463) => 0	0464		129.691	151.542	
89	<b>Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА</b>	0465				

1111-011111-01-2019-2019-111111-01

*[Handwritten signature]*

дан 12.12.2019. године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

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

### БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2016. го 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		192 026	186 466
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			
600	1 Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
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		192 026	185 887
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		4 222	5 606
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		187 804	179 807
615	6 Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			309
64	IV. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
66	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			579
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019+1020+1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0	1018		159 577	185 216
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		3 201	8 157
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			737
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		22 569	19 917
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		9 403	9 844
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		72 235	92 641
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		27 145	44 298
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		8 132	8 194

Група рачуна рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			4.134
55	XI НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		23.294	15.082
	В ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		32.449	1.250
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
56	Д ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		1.033	10.948
56 осим 562, 563 и 564	I ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034-1035+1036+1037)	1033		1.017	3.362
560	1 Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
561	2 Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
565	3 Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
569	4 Остали финансијски приходи	1037		1.017	3.362
562	II ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		3	7.484
563 и 564	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	188
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			
565 и 569	4 Остали финансијски расходи	1045		1.554	188
562	II РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1.230	1.875
563 и 564	III НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		470	153
	Е ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			8.732
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		2.221	
583 и 585	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		205.320	116.703
57 и 58 осим 583 и 585	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		183.558	120.268
57 и 58 осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		2.520	16.025
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1050+1051+1048+1049+1050+1051+1052+1053)	1054		5.946	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1051+1050+1049+1048+1051+1050+1053+1052)	1055			2.478
589 и 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			115
589 и 59	Н. 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		5.946	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			2.363
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		1.582	2.369
564-722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		967	
560-722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			1.405
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		3.397	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			3.327

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена 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 Београду  
 дана 16.06.2012. године



Законски заступник  
[Signature]

Полупљана правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив	Komunalno preduzeće Dimničar AD- konsolidovani	
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>				
	I НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		3.397	
	II НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			3.327
	<b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1 Промене ревалоризације нематеријалне имовине, искретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2 Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
332	3 Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
333	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 иностраног пословања				
	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			
335	2 Добитци или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добитци	2013			
	б) губици	2014			
336	3 Добитци или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добитци	2015			
	б) губици	2016			
337	4 Добитци или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добитци	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна рачун	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 НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024		3 397	
	II УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025			3 327
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026			
	1 Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2 Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београд  
 дана 20.04.2024 године



Законски заступник

Vučko

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив	Komunalno preduzeće Dimničar AD- konsolidovani	
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	213.666	212.271
1. Продаја и примљени аванси	3002	212.791	195.887
2. Примљене камате из пословних активности	3003	2	7.484
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	873	8.900
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	198.758	194.334
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	89.550	96.054
2. Зараде, награде зарада и остали лични расходи	3007	66.937	92.641
3. Плаћене камате	3008	1.230	1.875
4. Порез на добитак	3009	1.483	410
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	39.558	3.354
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	14.908	17.937
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012		
<b>B. 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 приливи)	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	8.653
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>			2 500
I Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
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	11 044	13 631
1 Откуп сопствених акција и удела	3032		
2 Дугорочни кредити (одлив)	3033	6 517	12 505
3 Краткорочни кредити (одлив)	3034	1 923	
4 Остале обавезе	3035	1 545	
5 Финансијски лизинг	3036	1 059	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	11 044	11 131
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	213 666	216 242
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	210 630	217 350
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	3 036	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		1 108
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	5 266	6 374
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	13	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	470	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	7 845	5 266

УСТАВНИ СУД Републике Србије  
 Београд, 20. септембра 2019. године

у Београду  
 дана 20. септембра 2019 године



Законски заступник

[Signature]

Матични број 07037899	Солучнава правно лице - предузетник	ПИБ 100124790
07037899	Шифра делатности 8122	
виза	Компанио предузеће Dimnicar AD - konsolidovani	
адреса	Deligradska 26 Beograd	

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**  
 у периоду од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

Бр. ред.	ОПИС	Компоненте капитала							Компоненте осталог резултата			
		АОП	АОП	30	31	32	35	34	330			
		Основни капитал	Уписани и доплаћени капитал	Резерве	Губитак	Остале резерве	Остале резерве	Чувањски додатак	Резерве за процену вредности			
		3	4	5	6	7	8	9				
1	Почетно стање на дан 01.01											
	а) дуговни салдо рачуна	4001	4019	4055	13.135	4073	837	4091	4109			
	б) потражни салдо рачуна	4002	4020	4038	4074	4092	52.282	4110	23.331			
	Исправка материјално значејних грешака и промена рачуноводствених политика											
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	4021	4057	4075	4093		4111				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4058	4076	4094		4112				
	Кориговано почетно стање на дан 01.01											
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005	4023	4041	13.135	4077	837	4095	4113			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б + 2а + 2б) >= 0	4006	4024	4042	15.017	4060	4096	4114	23.331			
	Промене у претходној години											
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	4025	4043	4079	4097		4115				
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026	4044	4080	4098		4116				
	Стање на крају претходне године 31.12											
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009	4027	4045	13.135	4081	837	4099	4117			
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	4028	4046	15.017	4064	4082	4100	4118	23.331		



Кодированная таблица

Ред. номер	Описание	Кодированная таблица									
		331 Актуарские добавки или убытки	332 Убытки по убыткам по основе улики и владельческие инструменты менее капитала	333 Добавки или убытки по основе аварий заказов добычи или убытки от других доуслуг	334 и 335 Добавки или убытки по основе эксплуатации посредства и перевозочных затрат	336 Добавки или убытки по основе хозяйства связано товар	337 Добавки или убытки по основе ХОВ ввиду пожаров за продажу				
		А01	А01	А01	А01	А01	А01	А01	А01	А01	А01
		10	11	12	13	14	15				
1	Почетно-стабе на дан 01.01										
1	а) дуговни салдо рачуна	4137	4145	4163	4181	4199	4217				
	б) потражни салдо рачуна	4138	4146	4164	4182	4200	4218				
2	Исвака материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика										
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4129	4147	4165	4183	4201	4219				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130	4148	4166	4184	4202	4220				
3	Кориговано почетно-стабе 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				2 704
4	Промене у претходној години										
	а) промет на дуговној страни рачуна	4133	4151	4169	4187	4205	4223				
	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				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136	4154	4172	4190	4208	4226				2 704
5	Исвака материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика										
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4137	4155	4173	4191	4209	4227				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138	4156	4174	4192	4210	4228				

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала									
		331 Актуарски добитци или губици	332 Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте ван-геге капитала	333 Добитци или губици по основу улагања у остало добитку или губитку при доужених друштвима	334 и 335 Добитци или губици по основу инсталације и померајућа финансијских инвестиција	336 Добитци или губици по основу хеджирања новчаног тока	337 Добитци 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 дуговани салдо рачуна $(5a + 8a - 6b) \geq 0$	4139	4157	4175	4193	4228	4229				
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4140	4158	4176	4194	4212	4230				2 704
8	Громене у текућој години										
	а) промет на дуговој страни рачуна	4141	4155	4177	4185	4213	4231				2 704
	б) промет на потражној страни рачуна	4142	4160	4178	4186	4214	4232				
9	Стање на крају текуће године 31.12.										
	а) дуговани салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4143	4161	4179	4197	4228	4233				
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4144	4162	4180	4198	4216	4234				



KOMUNALNO PREDUZEĆE  
„DIMNIČAR“ A.D.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE 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 B122*

Matični broj Društva je 07037899 a PIB 100124790

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

1. 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, MIB 17092618, PIB 101539279.

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,



### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja primenjujane su računovodstvene politike koje je usvojio Upravni odbor Preduzeća na sednici održanoj 26.01.2013. godine.

#### 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)
Licencije 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)
Građevinski objekti	1,3 - 8%
Oprema	5 - 20%
Vozila	14,3 - 15,5%
Namenaštaj	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.

Gubitci 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.

Nabavna vrednost ili cena 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 povrati od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porezi, 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.

Procena 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 (uroška) 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 (pošten) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama.

Fer (pošten) 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

Imenjalo, 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 2015. 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 (umanjeno 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 zaključnog 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 važećem u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2015. 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 otpremnine po osnovu MRS 19, rashoda po osnovu obezvređenja imovine, rashoda na ime javnih prihoda, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

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

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans

Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

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

### 3.8. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzije 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 obračunatih 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. Doprimosi na teret poslodavca i doprimosi 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 doprimosi 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 tri 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 tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

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

### 3.10. Priznavanje prihoda

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

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

Društvo ostvaruje prihode po osnovu pružanja usluga iz oblasti komunalne delatnosti (čišćenje dimnjaka

Kao i čišćenja termoenergetskih postrojenja, sistema masne i suve ventilacije, visinskih radova...

### 3.11. Priznavanje rashoda

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

### 3. 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 priznate 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 promena kursa stranih valuta), **kreditni rizik**, **rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine**. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

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

#### *(a) Tržišni rizik*

##### *Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

##### *Rizik od promene cena*

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

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

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

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

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSIMA

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU USPEHA

Grupa računa račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina
	<b>PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>						
60 do 65, osim 62 i 63	<b>A. POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)</b>	<b>1001</b>		<b>192.026</b>		<b>192.026</b>	<b>186.466</b>
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002				0	0
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003		5957	5957		0
601	2. Prihodi od prodaje roba matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004		0	0	0	0
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005		0	0	0	0
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006		0	0	0	0
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007		0	0	0	0
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008		0	0	0	0
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		192.026		192.026	186.466
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010					165
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011		0	0	0	0
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012		4.222	0	4.222	5606
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013		0	0	0	0
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014		187.804	0	187.804	179.807
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015					309
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENICIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016					
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017					579
	<b>B. RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>						
50 do 55, 62 i 63	<b>B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)≥0</b>	<b>1018</b>		<b>159577</b>		<b>159.577</b>	<b>185.216</b>
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019		0	0	0	
52	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČLANAKA I ROBE	1020		11381		11381	8.157
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021		1273		1273	737
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022		0	0	0	0
51	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023		31916		31916	19.917
osim 513							
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024		9.403		9.403	9.844
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025		72.235		72.235	92641
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026		27139		27139	44.298



540	IX TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	8592		8592	8.194
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028				
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	23294		23294	17082
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) ≥ 0	1030	32.449		32.449	1.250
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1010) ≥ 0	1031	0			0
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)	1032	1.033		1.033	10.948
66, osim 662, 663 i 664	II. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+1035+1036+1037)	1033	1.017		1.017	3.362
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034	0	0	0	0
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035	0	0	0	0
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036	0	0	0	0
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037	1.017		1.017	3.362
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038	3		3	7.484
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039	13		13	102
56	D. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040	3.254		3.254	2.216
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041	1.554		1.554	188
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042	0	0	0	0
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043	0	0	0	0
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica u zajedničkih poduhvata	1044	0	0	0	0
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045	1.554		1.554	188
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046	1.230		1.230	1.875
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047	470		470	153
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)	1048				8.732
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)	1049	2.221		2.221	
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050	0	0	0	0
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051	205.320		205.320	114.703
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	183.558		183.558	120.268
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	2615		2615	16.025
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	5.946			
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-	1055				2.478

	1050+1053-1052)							
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056						115
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057						
	NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)	1058	5.946					
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)	1059						2363
	P. POREZ NA DOBITAK							
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060	1314		1314			2989
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061	1258	0	1258			0
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062						1404
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063	0	0	0			0
	S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	3.397		3.397			
	T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062)	1065						3.327
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066						
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067						
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068						
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069						
	V. ZARADA PO AKCIJI							
	1 Osnovna zarada po akciji	1070						
	2 Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071						

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU STANJA

Grupa račun. račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina	Početno stanje 01.01.2014
	AKTIVA							10
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				0	0	0

B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)		0002	55.358		55.358	62.027	0
01	I NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	91		91	156	
010	1. Ulaganja u razvoj	0004	0	0	0	0	
deo 019							
011	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke,	0005	91		91	156	
012	softver i ostala prava						
deo 019							
013	3. Gudvil	0006	0	0	0	0	
deo 019							
014	4. Ostala nematerijalna imovina	0007	0	0	0	0	
deo 019							
015	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008	0	0	0	0	
deo 019							
016	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009	0	0	0	0	
deo 019							
02	II NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010	54.226		54.226	61.466	0
020	1. Zemljište	0011	0	0	0	0	
021							
DEO							
029							
022	2. Građevinski objekti	0012	19.500		19.500	20.493	
deo 029							
023	3. Postrojenja i oprema	0013	34.726		34.726	40.973	
deo 029							
024	4. Investicione nekretnine	0014					
deo 029							
025	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015	0	0	0	0	
deo 029							
026	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016	0	0	0	0	
deo 029							
027	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017					
deo 029							
028	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018					
deo 029							
030	III BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	0	0	0	0	0
031	1. Šume, višegodišnji zasadi	0020	0	0	0	0	
deo							
039							
032	2. Osnovno stado	0021	0	0	0	0	
deo 039							
037	3. Biološka sredstva u pripremi	0022	0	0	0	0	
deo 039							
038	4. Avansi za biološka sredstva	0023	0	0	0	0	
deo 039							
04	IV DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	1.041		1.041	405	0
osim							
047							
040	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025	5122	5122	0	0	
deo 049							
041	2. Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0026	0	0	0	0	
deo 049							
042	3. Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027	2015		2015		
deo 049							
043	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028	0	0	0		
deo 044							
deo							
049							
deo	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029	0	0	0		

043								
deo 044								
i deo								
049								
deo 045	6 Dugoročni plasmani u zemlji	0030	0	0	0	0	0	
i deo								
049								
deo 045	7 Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031	0	0	0	0	0	
i deo								
049								
046	8 Hartije od vrednosi koje se drže do dospeća	0032	0	0	0	0	0	
deo 049								
048	9 Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033	204		204		405	
deo 049								
05	<b>V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA</b> (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034	0	0	0	0	0	0
050	1 Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035	0	0	0	0	0	
deo 059								
051	2 Potraživanja od ostalih pravnih lica	0036	0	0	0	0	0	
deo 059								
052	3 Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037	0	0	0	0	0	
deo 059								
053	4 Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038	0	0	0	0	0	
deo 059								
054	5 Potraživanja po osnovu jemstva	0039	0	0	0	0	0	
deo 059								
055	6 Sporna i sumnjiva potraživanja	0040	0	0	0	0	0	
deo 059								
056	7 Ostala dugoročna potraživanja	0041	0	0	0	0	0	
deo 059								
288	<b>V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>	0042	1.655		1.655		2.620	
	<b>G. OBRTNA IMOVINA</b> (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	72.678	0	72.678		86.895	0
Klasa 1	I ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	19.056		19.056		34.212	0
10	1 Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	15.360		15.360		32.698	
11	2 Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046	1.273		1.273		738	
12	3 Gotovi proizvodi	0047	0	0	0	0	0	
13	4 Roba	0048	1.646	0	1.646	0	0	
14	5 Stalna sredstva namenjena prodaji	0049	0	0	0	0	0	
15	6 Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	777		777		776	
20	<b>II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE</b> (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	34.990		34.990		41.452	0
200	1 Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052	8022	8022	0	0	0	
deo 209								
201	2 Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053	0	0	0	0	0	
deo 209								
202	3 Kupci u zemlji - ostala povezana lica	0054	0	0	0	0	0	
deo 209								
203	4 Kupci u inostranstvu - ostala povezana lica	0055	0	0	0	0	0	
deo 209								
204	5 Kupci u zemlji	0056	34.990		34.990		41.452	
deo 209								
205	6 Kupci u inostranstvu	0057	0	0	0	0	0	
deo 209								
206	7 Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058	0	0	0	0	0	
deo 209								
21	<b>III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA</b>	0059	0	0	0	0	0	
22	<b>IV. DRUGA POTRAŽIVANJA</b>	0060	3.639		3.639		817	

236	V FINANSIJSKI SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061	0	0	0	0	0
23 OSIM 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	5.208		5.208	3.923	0
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063					
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064	0	0	0	0	
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065	5.208	0	5.208	3.923	
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066	0	0	0	0	
234, 235, 238, deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067	0	0	0	0	
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	7.845		7.845	5.266	
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069	1.779		1.779	832	
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	161		161	393	
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)	0071	129.691		129.691	151.542	0
88	D. VANBILANSNA AKTIVA	0072					0

Grupa računa račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina	Početno stanje 01.01.2014
1	2	3	4	5	5	5	9	10
	PASIVA							
	A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415- 0416+0417+0420-0421)≥0=(0071-0424-0441-0442)	0401		83.154	0	83.154	88.334	0
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		10.800	0	10.800	10.800	0
300	1. Akcijski kapital	0403		2.899		2.899	2.899	
301	2. Udeli društva s ograničenom odgovornošću	0404		7.901	0	7.901	7.901	
302	3. Ulozi	0405		0	0	0	0	
303	4. Državni kapital	0406		0	0	0	0	
304	5. Društveni kapital	0407		0	0	0	0	
305	6. Zadružni kapital	0408		0	0	0	0	
306	7. Emisiona premija	0409		0	0	0	0	
309	8. Ostali osnovni kapital	0410		0	0	0	0	
31	II. UPISANI UPLACENI KAPITAL	0411		0	0	0	0	
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412		837		837	837	
32	IV. REZERVE	0413		15.017	0	15.017	15.017	
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		23.331	0	23.331	23.331	
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražni saldo račun grupe 33 osim 30)	0415			0		2.704	

33 osim	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda račun grupe 33 osim 330)	0416	1.828		1.828	2666	
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418+0419)	0417	48.969	0	48.969	55796	0
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418	45.446	0	45.446	42.631	
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419	3.523		3.523	13165	
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420					
35	X. GUBITAK (0422+0423)	0421	13.135		13.135	13.135	
350	1. Gubitak ranijih godina	0422	13.135	0	13.135	13.135	
351	2. Gubitak tekuće godine	0423	0		0		
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)	0424	19.876		19.876	27.095	
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	2.422		2.422	889	0
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426	0	0	0	0	
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427	0	0	0	0	
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428	0	0	0	0	
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429	400		400	889	
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430	2.022		2.022		
402	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431	0	0	0	0	
409							
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	17.454		17.454	22.072	0
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433	0	0	0	0	
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434	0	0	0	0	
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435	0	0	0	0	
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436	0	0	0	0	
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437	15.446		15.446	19.078	
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438	0	0	0	0	
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439	2.008		2.008	2.994	
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440	0	0	0	0	
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441	0	0	0		
47 do	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0445+0446+0447+0448+0449)	0442	26.661	0	26.661	36.113	
49							
(osim							
498)							
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	5.135	0	5.135	9.598	0
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444	90	90			
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445	0	0	0	0	
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446	0	0	0	0	
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447	0	0	0	0	
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava opustavijenog poslovanja namenjenih prodaji	0448	0	0	0	0	
424	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449	5.135		5.135	9.598	
425							
426							
429							

430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	0	0	0	0
43 osim	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA	0451	14.106	0	14.106	15.633
430	(0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)					0
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452	9807	9807		2704
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453	0	0	0	0
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454	0	0	0	0
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455	0	0	0	0
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	7.895		7.895	15.458
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457	99	0	99	0
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458	1.458		1.458	175
44, 45	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	3.582		3.582	6.140
46						
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	3.235		3.235	2.710
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	603		603	2653
49 osim	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	0	0	0	0
498						
	D. GUBITAK IZNAD VISINSE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402)≥0-(0441+0424+0442-0071)≥0	0463	0	0	0	0
	E. UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463)	0464	129.691	0	129.691	151.542
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465				0
0			0	0	0	0

## 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	-463
Povećanja	
Smanjenja	372
Stanje 31.12.2016. godine	
<u>Sadašnja vrednost</u>	
31. decembar 2015. godine	156

## 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>Nabavna vrednost</b>							
Stanje na dan 31.12.2015. g	52.408	61.446					113.854
Povećanja							
Aktiviranja							
Sredstva primljena bez naknade							
Oduđenja							
Prenos (sa) na							
Stanje na dan 31.12. 2016. g	52.408	61.446					113854
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>							
Stanje na dan 31.12. 2015. g	25.009	28.615					53.624
Aktiviranja							
Amortizacija	7.899	-1959					
Oduđenja							
<b>Prenos na 330</b>							
Stanje na dan 31.12.2016. g	32.908	26.656					59564
<b>Neotpisana vrednost na dan:</b>							
31. decembra 2015. godine	20.493	40.973					61.466
31. decembra 2016. godine	19.500	34.726					54.226

## 7. Dugoročni finansijski plasmani

	2016	2015
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju AOP 0024	1.041	405



## 8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2016.g.

	31.12.2016	31.12.2015
Materijal	8.639	19.097
Rezervni delovi	1.017	2.084
Alat i inventar	5.704	11.517
Dati avansi za zalihe	777	776
Nedov.proizv.	1273	738
<b>AOP 044.0050</b>	<b>17.410</b>	<b>34.212</b>

## 9. Potraživanja

	2016	2015
Potraživanja od kupaca	168619	152.378
Potraživanja-zavisna pravna lica		
Ostala kratkor. potraživanja	2382	50
Kratkoročni finansijski plasmani		
Potraz.od zaposlenih		9
Potr.za vise plac.porez I dopr.	5	42
Potraz. refundiranje	1215	716
PDV i AVR	3595	3.845
<b>Ukupno potraživanja - neto</b>	<b>175816</b>	<b>157.040</b>

### (a) Potraživanja od kupaca

	2016	2015
Kupci u zemlji	168619	152.378
Kupci u inostranstvu		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	133.629	110.926
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu		
	<b>34.990</b>	<b>41.452</b>

## 10. Potraživanja (nastavak)

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

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupecima.  
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.

Dati avansi za zalihe i usluge iznose najvećim delom se odnose na uplate u decembru 2015 godine dobavljačima za redovnu nabavku materijala i usluga.

## 11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	2016	2015
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi		
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	7.772	4.878
Blagajna		
Devizni račun	73	
Devizni akreditivi		388
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		
<b>ukupno</b>	<b>7.845</b>	<b>5.266</b>

## 12. Kapital i rezerve

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

	2015.	2015.
Osnovni kapital		
Neuplaćeni upisani kapital	10.800	10.800
Rezerve		
Revalorizacione rezerve	15.017	15.017
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti	23.331	23.331
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti	-1.828	-2.666
Neraspoređeni dobitak	48.969	55.796
Gubitak	13.135	13.135
<b>ukupno</b>	<b>109.424</b>	<b>115.413</b>

## 13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	2016	2015
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove sudskih sporova		
Rezervisanja za zadržane knucije i depozite	2022	4134
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	400	889
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>Ukupno</b>	<b>2411</b>	<b>5.023</b>

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

## 14. Kratkoročne finansijske obaveze

2016

2015

Kratkoročni krediti u zemlji		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	4883	9348
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	252	250
<b>Ukupno</b>	<b>5.135</b>	<b>9598</b>

Odnosi se samo na matično društvo.

#### 14.a Dugoročne obaveze

Dugoročni krediti preko 1 god. Intesa		24.341
Obaveze po fin.lizingu imercedit leasing	2.008	

Odnosi se samo na matično društvo.

#### 15. Obaveze iz poslovanja

	2016	2015
Priljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači u zemlji	7895	15.458
Dobavljači u inostranstvu	99	
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja	1458	175
Obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Ukupno</b>	<b>9.452</b>	<b>15.663</b>

#### 16. Ostale kratkoročne obaveze

	2016	2015
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	1416	5333
Ostale obaveze - obaveze za kamate iz kredita		232
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema članovima UO	306	
Obaveze za ostale doprinose/beneficije staz.komore102		
Ostale obaveze	1770	
	3492	6140

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

	2016	2015
Obaveze za porez na dodatu vrednost	3235	2.710
		21

Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine			
- Obaveze za poreze i carine			
- Obaveze za doprinose			
- Ostale obaveze za poreze i doprinose		603	2.653
Pasivna vremenska razgraničenja			
Obaveze za porez iz dobitka			0
		<b>3838</b>	<b>5.363</b>

### 18. Odložena poreska sredstva i obaveze

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2016. godine	1655		2.620

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

Odložene poreske obaveze se odnose na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije i rezervisanja po osnovu otpremnina i razlike učesća u kapitalu.

### 20. Tekući poreski rashod perioda

	2016	2015
Bruto rezultat poslovne godine	5.946	-2.369
Poreski rashod perioda	1.582	
Odloženi poreski prihod	967	1.405
ukupno	3.397	3.327

### 20.1 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza su stanjem na dan 31.12.2016

## 21. Poslovni prihodi

	2016	2015
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	192.025	186.466
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	11381	8.157
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	1273	737
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Ostali poslovni prihodi		
<b>Ukupno</b>	<b>203.406</b>	<b>195.360</b>

## 22. Ostali poslovni prihodi

	2016	2015
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
Prihodi od zakupina		579
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
		<b>684</b>

## 23. Poslovni rashodi

	2016	2015
Nabavna vrednost prodate robe		
Troškovi materijala	41.319	29.760
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	72.235	92.641
Troškovi amortizacije i rezervisanja	8592	12.328
Ostali poslovni rashodi		
	<b>122.146</b>	<b>134.729</b>

## 24. Ostali poslovni rashodi

	31.12.16	31.12.15
Troškovi transportnih usluga	2146	2912
Troškovi usluga održavanja	5211	19042
Troškovi zakupina	4734	7041
Troškovi reklame i propagande	82	604
Troškovi ostalih usluga	10766	9837
Troškovi reprezentacije	2956	2939
Troškovi premija osiguranja	667	7284
Troškovi platnog prometa	411	404
Troškovi članarina	146	200
Troškovi poreza i doprinosa	700	3354
Troškovi reprezentacije		2939
Troškovi neproizvodnih usluga	1180	8520
<b>UKUPNO</b>	<b>27819</b>	<b>65076</b>

## 25. Finansijski prihodi

	2016	2015
Prihodi kamata	2	7.484
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	13	102
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi	1017	3.362
<b>ukupno</b>	<b>1032</b>	<b>5.002</b>

## 26. Finansijski rashodi

	2016	2015
Rashodi kamata	1230	3.062
Negativne kursne razlike	1	75
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule/odnosi se na kredite/	469	4.752
Ostali finansijski rashodi	1554	
	<b>3254</b>	<b>7.889</b>

## 27. Ostali prihodi

<i>Ostali prihodi</i>	2016	2015
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- po osnovu razlike učešća u kapitalu		
- materijala		
Viskovi	7	2020
Naplaćena otpisana potraživanja	182549	107840
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	36	1545
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	490	
Ostali nepomenutu prihodi	478	
<b>ukupno</b>	<b>183560</b>	<b>111.481</b>

## 28. Ostali rashodi

	2016	2015
Gubici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		6206
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		1110
- materijala		
Manjkovi	571	4187
Ispravka vrednosti potraživanja		
Ispravka vrednosti zaliha		
Rashodi po osnovu dir.otpisa potraz.		15991
Ostalo	2044	
<b>ukupno</b>	<b>2615</b>	<b>15.995</b>

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

	2016	2015
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	50350	66118
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	9028	11882
Troškovi naknada po ugovoru o delu	146	297
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	2357	
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	21	751
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	2700	2404
Ostali lični rashodi i naknade	7633	11188
	<b>72235</b>	<b>92.640</b>

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

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

Osnovna zarada po akciji	
Broj akcija na berzi.....	4500
Nominalna vrednost	2.400,00

Lice odgovorno za sastavljanje Napomene  
Bukva Vladimir

Zakonski zastupnik



Komunalno preduzeće "DIMNIČAR" a.d Beograd

**KONSOLIDOVANI**  
**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 2015. 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	85
Prosečan broj zaposlenih	81
Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara)	55.358
Ukupan kapital (u 000 dinara)	83.154
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 početka kada je bilo malo preduzeće, DIMNICAR Beograd je postao vodeća organizacija za pružanje dimničarskih usluga u Srbiji i jedna od najvećih u Evropi koja danas broji preko 80 zaposlenih. Komunalno preduzeće DIMNICAR Beograd je za proteklih više od pola veka pokazalo i dokazalo da, uz savremenu tehnologiju i organizaciju može da pruži korisnicima kvalitetnu i stručnu uslugu, protivpožarnu zaštitu, čistiju životnu sredinu i uštedu energije.

## 2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

## 2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana

Komunalno preduzeće DIMNICAR Beograd već 69 godina bavi se uslugama čišćenja dimnjaka i ložisnim uređajima.

## 2.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga

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

## 3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI

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

<i>Bilans uspeha</i>	2016	2015	promena
Poslovni prihodi	192.026	186.466	102,99
Poslovni rashodi	159.577	185.216	86,16
Finansijski prihodi	1.033	10.948	9,44
Finansijski rashodi	3.254	2.216	1,47
Ostali prihodi	183.558	120.268	152,63
Ostali rashodi	2.520	132.728	1,90
EBITDA	32.449	1.250	2595,92
EBIT	5774	3.728	154,89
Porez na dobit			
Gubitak		3.327	
Neto dobit	3.397		

Napomena: Podaci su u 000 dinara

<i>Bilans stanja</i>	2016	2015	promena
<i>Ukupna aktiva</i>	129691	151542	85,58
Stalna imovina	55358	62027	89,25
Obrtna imovina	72678	86895	83,64
<i>Kapital</i>	83154	91847	90,54
Osnovni kapital	10800	10800	100
Rezerve	15017	15017	100
Neraspoređena dobit	48969	58500	83,71
Sopstvene akcije			
<i>Obaveze</i>	19876	22961	86,57
Dugoročna rezervisanja	2422	889	272,44
Dugoročne obaveze	17454	22072	79,08
- dugoročni krediti	15446	19078	80,97
- leasing	2008	2994	67,07
Kratkoročne obaveze	26661	36734	72,58
<i>Ukupna pasiva</i>	129691	151542	85,58

Napomena: Podaci su u 000 dinara



Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova			
Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	% broja glasova
Hadžini Arif	689		
Vojvodjanska banka-kastodi rac.	521		
Raiffeisen banka-kastodi rac.	448		
Prelevic Božo	407		
Dimnićar a.d	349		
Štulovic Predrag	340		
Vučković Dragan	301		
Bosković Filip	290		
Stanković Vesna	151		
Steelsoft d.o.o	125		

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

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

U protekle tri godine društvo nije imalo izmene poslovnih politika.

#### 6. RIZICI

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

**(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 %, a u 2015. godini isti je iznosio 99%

**7. SOPSTVENE AKCIJE**

*Društvo nije sticalo sopstvene 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 2014. godine obavljalo sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

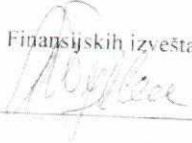
	2016.	2015.
(a) Nabavke materijala i robe		
REMONT ELEKTRO u likvidaciji		
BIODIZEL CO		
b) prodaja		
BIODIZEL CO	7.148	

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

Finansijskih izveštaja





Izvršni direktor



U Beogradu, 31.12.2016. godine

Komunalno preduzeće "DIMNIČAR" a.d Beograd

**KONSOLIDOVANI**  
**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 2015. 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 drustvo
Matični broj	07037899
PIB	100124790
Pretežna delatnost	Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme
Veb sajt	www/dimnicar.com
ISIN	4500 (CFI)
CFI	RSDIMNE89462(ESVUFR)
Broj akcionara	85
Prosečan broj zaposlenih	81
Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara)	55.358
Ukupan kapital (u 000 dinara)	83.154
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 preduzeće,DIMNICAR Beograd je postao vodeca organizacija za pružanje dimnicarskih usluga u Srbiji I jedna od najvećih u Evropi koja danas broji preko 80 zaposlenih.Komunalno preduzeće DIMNICAR Beograd je za proteklih 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 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 ponuđenog proizvoda/usluge koja je uslov za uspeh je nivo cene koji opravdava kvalitet pružene usluge, odnosno prodatog proizvoda.

## 3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI

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

<i>Bilans uspeha</i>	2016	2015	promena
<i>Poslovni prihodi</i>	192.026	186.466	102.99
<i>Poslovni rashodi</i>	159.577	185.216	86.16
Finansijski prihodi	1.033	10.948	9.44
Finansijski rashodi	3.254	2.216	1.47
Ostali prihodi	183.558	120.268	152.63
Ostali rashodi	2.520	132.728	1.90
EBITDA	32.449	1.250	2595,92
EBIT	5774	3.728	154,89
Porez na dobit			
Gubitak		3.327	
<i>Neto dobit</i>	3.397		

*Napomena: Podaci su u 000 dinara*

<i>Bilans stanja</i>	2016	2015	promena
<i>Ukupna aktiva</i>	129691	151542	85.58
Stalna imovina	55358	62027	89.25
Obrtna imovina	72678	86895	83.64
<i>Kapital</i>	83154	91847	90.54
Osnovni kapital	10800	10800	100
Rezerve	15017	15017	100
Neraspoređena dobit	48969	58500	83.71
Sopstvene akcije			
<i>Obaveze</i>	19876	22961	86.57
Dugoročna rezervisanja	2422	889	272.44
Dugoročne obaveze	17454	22072	79,08
- dugoročni krediti	15446	19078	80.97
-lizing	2008	2994	67.07
Kratkoročne obaveze	26661	36734	72.58
<i>Ukupna pasiva</i>	129691	151542	85.58

*Napomena: Podaci su u 000 dinara*

## Finansijski pokazatelji

<u>Pokazatelji rentabilnosti</u>					
Stopa posl.dobitka					
Stopa neto dobitka					
ROA stopa prinosa na imovinu					
Stopa prinosa na imovinu					
ROE stopa prinosa na kapital					
<u>Likvidnost</u>	<u>2015</u>	<u>2015</u>	<u>Pokaz.fin.strukture I sigurnosti</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Opsti ratio likvidnosti	2,52	2,36	Stepen zaduzenosti	0,57	0.39
Racio reducirane likvid.	1,77	1.53	Racio sopstvenog kapitala	1.1	0.78
Racio trenutne likvid.	1,23	0.14	Factor finans.leveridza		
Neto obrtna sred.u 000 rsd	72.678	50.161			

## 4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Trgovanje na Beogradskoj berzi tokom 2016. godine nije ni bilo.i struktura je ostala ista kao I u 2015.godini.sto izgleda na sledeći način:

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2015. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije	Vrednost kapitala
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	3.284	72.97	
Akcije u vlasništvu pravnih lica	194	4.31	
Zbimi kastodi račun	1022	22.72	
<b>Ukupan broj emitovanih akcija</b>	<b>4500</b>	<b>100</b>	

Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova			
Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	% broja glasova
Hadzini Arif	689		
Vojvodjanska banka-kastodi rac.	521		
Raiffeisen banka-kastodi rac.	448		
Prelević Božo	407		
Dimnićar a.d	349		
Štulović Predrag	340		
Vučković Dragan	301		
Bosković Filip	290		
Stanković Vesna	151		
Steelsoft d.o.o	125		

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

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

U protekle tri godine društvo nije imalo izmene poslovnih politika.

#### 6. RIZICI

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

***(a) Tržišni rizik***

*Rizik od promene kurseva 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 vecih problema je i naplata potrazivanja.

***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 %, a u 2015. godini isti je iznosio 99%

## **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 2014. godine obavljalo sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	2016.	2015.
(a) Nabavke materijal i robe	_____	_____
REMONT ELEKTRO u likvidaciji		
BIODIZEL CO		
b) prodaja		
BIODIZEL CO	7.148	_____

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

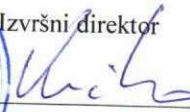
Salda neizmirenih transakcija na kraju godine iznose 7.148.rsd

Lice odgovorno za sastavljanje

Finansijskih izveštaja



Izvršni direktor



U Beogradu, 31.12. 2016. godine

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

**1. SASTAVLJANJE KONSOLIDOVANOG IZVEŠTAJA – primena MSFI**


Prema našem najboljem saznanju, Godišnji konsolidovani 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 GODIŠNJEG KONSOLIDOVANOG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Godišnji konsolidovani 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 godišnjeg konsolidovanog finansijskog 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

