

Полуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	Komunalno preduzeće Dimničar A.D.	
Седиште :	Deligradska 26, Beograd	

### БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 17 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		53.522	52.785	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		38	91	
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		38	91	
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		42.860	47.368	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		18.508	19.501	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		24.352	27.867	
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		10.624	5.326	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		5.122	5.122	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		5.352		
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033		150	204	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042		512	1.130	
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)</b>	0043		80.428	67.395	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		19.647	9.005	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		6.061	9.005	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		369		
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		13.217		
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		35.996	42.661	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		13.905	8.022	
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		22.091	34.639	
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		5.121	3.558	
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		3.694	3.708	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065		3.694	3.708	
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		15.706	7.835	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			467	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		264	161	

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		134.462	121.310	
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		85.273	82.143	
30	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)</b>	0402		10.800	10.800	
300	1. Акцијски капитал	0403		10.800	10.800	
301	2. Удели друштава са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	<b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0411				
047 и 237	<b>III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	0412		837	837	
32	<b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>	0413		15.017	15.017	
330	<b>V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ</b>	0414		23.331	23.331	
33 осим 330	<b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0415				
33 осим 330	<b>VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0416		1.828	1.828	
34	<b>VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)</b>	0417		38.790	35.660	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		35.660	32.736	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		3.130	2.924	
	<b>IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0420				
35	<b>X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)</b>	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)</b>	0424		22.217	19.876	
40	<b>I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)</b>	0425		1.657	2.422	
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		1.104	400	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		553	2.022	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	<b>I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)</b>	0432		20.560	17.454	
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		19.664	15.446	
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		896	2.008	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)</b>	0442		26.972	19.291	
42	<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)</b>	0443		7.321	4.885	
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		7.321	4.885	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		8.428		
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)</b>	0451		4.068	7.854	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		3.532	7.700	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		176	99	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		360	55	
44, 45 и 46	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459		3.980	3.540	
47	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460		1.998	2.486	
48	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461		1.169	526	
49 осим 498	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462		8		
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) =&gt; 0 = (0441+0424+0442-0071) =&gt; 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) &gt;= 0</b>	0464		134.462	121.310	
89	<b>Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА</b>	0465				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у Београду

дана 20.03.2018. године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

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

### БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 . године

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		204.628	192.228
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		5.071	5.957
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		3.616	5.957
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		1.455	
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		199.557	186.271
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		852	
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		2.583	3.299
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		196.122	182.972
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			
	<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		170.001	160.346
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		1.157	
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		18.396	22.522
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		11.036	9.255
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		72.200	70.910
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		32.073	27.145
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		7.172	7.220

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		837	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		29.444	23.294
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		34.627	31.882
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		722	866
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			851
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			851
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		2	2
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		720	13
56	T. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		860	3.254
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		9	1.554
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		9	1.554
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		776	1.230
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		75	470
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		138	2.388
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			68
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		148.659	205.320
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		121.248	183.553
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		1.641	2.519
	L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		5.437	5.276
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058		5.437	5.276
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			
	P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		1.689	1.434
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		618	918
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		3.130	2.924
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			

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

у \_\_\_\_\_ Београду \_\_\_\_\_  
 дана \_\_\_\_\_ 20.03.2018. \_\_\_\_\_ године



Законски заступник

\_\_\_\_\_

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

### ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		3.130	2.924
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. 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>V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024		3.130	2.924
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025			
	<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 \_\_\_\_\_  
Beogradu  
дана 20.03.2018. године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

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

### ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 . 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	234.355	204.877
1. Продаја и прмљени аванси	3002	234.355	204.808
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		69
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	210.495	191.674
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	95.996	82.500
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	72.200	73.913
3. Плаћене камате	3008	777	1.071
4. Порез на добитак	3009	1.078	1.402
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	40.444	32.788
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)</b>	3011	23.860	13.203
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)</b>	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивидене	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	2.610	828
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	2.610	828
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)</b>	3023		
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)</b>	3024	2.610	828

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
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	14.099	9.518
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034	12.987	8.441
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	1.112	1.077
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039	14.099	9.518
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	234.355	204.877
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	227.204	202.020
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	7.151	2.857
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	7.835	4.978
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	720	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	15.706	7.835

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у                      Београду  
 дана   20.03.2018.   године



Законски заступник

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број  
07037899

Шифра делатности  
8122

ПИБ  
100124790

Назив: Компилално предузеће Dimliћар А.Д.

Седиште: Делиградска 26, Београд

### ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 01.01. до 31.12. 2017. године

- У хиљадама динара -

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
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2016	4001	3	4019	4037	5	4055	6	4073	7	4091	8	4109	9
1.	а) ДУГОВНИ САЛДО РАЧУНА	4001		4019	4037		4055		4073	837	4091		4109	
1.	б) ПОТРАЖНИ САЛДО РАЧУНА	4002	10.800	4020	4038	15.017	4056		4074		4092	35.660	4110	23.331
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
2.	а) Исправке на ДУГОВНОЈ страни рачуна	4003		4021	4039		4057		4075		4093		4111	
2.	б) Исправке на ПОТРАЖНОЈ страни рачуна	4004		4022	4040		4058		4076		4094		4112	
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2016													
3.	а) кориговани ДУГОВНИ салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023	4041		4059		4077	837	4095		4113	
3.	б) кориговани ПОТРАЖНИ салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	10.800	4024	4042	15.017	4060		4078		4096	35.660	4114	23.331
	Промене у претходној 2016 години													
4.	а) промет на ДУГОВНОЈ страни рачуна	4007		4025	4043		4061		4079		4097		4115	
4.	б) промет на ПОТРАЖНОЈ страни рачуна	4008		4026	4044		4062		4080		4098		4116	
	Стање на крају претходне године 31.12. 2016													
5.	а) ДУГОВНИ салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027	4045		4063		4081	837	4099		4117	
5.	б) ПОТРАЖНИ салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	10.800	4028	4046	15.017	4064		4082		4100	35.660	4118	23.331

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте останаг резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Отуђљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве
1	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика		3			4									9
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.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017														
	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		4104	35.660	4122	23.331
	Промене у текућој 2017 години														
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105		4123	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070		4088		4106	3.130	4124	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2017														
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035		4053		4071		4089		4107		4125	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	10.800	4036		4054	15.017	4072		4090		4108	38.790	4126	23.331

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски Добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у остатком добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инструманог пословања и прерачуна финанси- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
	Почетно стање на дан 01.01. 2016												
1.	а) ДУГОВНИ САЛДО РАЧУНА	4127		4145		4163		4181		4199		4217	
	б) ПОТРАЖНИ САЛДО РАЧУНА	4128		4146		4164		4182		4200		4218	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених попитка												
	а) исправке на ДУГОВНОЈ страни рачуна	4129		4147		4165		4183		4201		4219	
	б) исправке на ПОТРАЖНОЈ страни рачуна	4130		4158		4166		4184		4202		4220	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2016												
	а) кориговани ДУГОВНИ САЛДО РАЧУНА (1а + 2а - 2б) >= 0	4131		4149		4167		4185		4203		4221	
	б) кориговани ПОТРАЖНИ САЛДО РАЧУНА (1б - 2а + 2б) >= 0	4132		4150		4168		4186		4204		4222	
4.	Промене у претходној 2016 години												
	а) промет на ДУГОВНОЈ страни рачуна	4133		4151		4169		4187		4205		4223	1.828
	б) промет на ПОТРАЖНОЈ страни рачуна	4134		4152		4170		4188		4206		4224	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2016												
	а) ДУГОВНИ САЛДО РАЧУНА (3а + 4а - 4б) >= 0	4135		4153		4171		4189		4207		4225	1.828
	б) ПОТРАЖНИ САЛДО РАЧУНА (3б - 4а + 4б) >= 0	4136		4154		4172		4190		4208		4226	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених попитка												
	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											
		АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инотраног пословања и прерачуна финанси- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хејинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017												
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139		4157		4175		4193		4211		4229	1,828
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
	Промене у текућој 2017 години												
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4141		4159		4177		4195		4213		4231	
	б) промет на потражној страни рачуна	4142		4160		4178		4196		4214		4232	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2017												
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143		4161		4179		4197		4215		4233	1,828
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144		4162		4180		4198		4216		4234	

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?[(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)] >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?[(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)] >= 0
1	2		16		17
	Почетно стање на дан 01.01. 2016				
1.	а) дуговни салдо рачуна	4235	83.971	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2016				
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	83.971	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
	Промене у претходној 2016 години				
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају претходне године 31.12. 2016				
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	82.143	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017				
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	82.143	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
	Промене у текућој 2017 години				
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају текуће године 31.12. 2017				
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	85.273	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у \_\_\_\_\_ Београду  
 дана 20.03.2018. године



Законски заступник

\_\_\_\_\_



KOMUNALNO PREDUZEĆE  
„DIMNIČAR“ A.D.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2017. GODINU

## 1. Opšte informacije

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

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

Matični broj Društva je 07037899 PIB 100124790

Na dan 31.12. 2018. godine Društvo je imalo 84 zaposlenih .

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

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

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

## 2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – "Prikazivanje finansijskih izveštaja."
- 2 Greške iz prethodnih godina se nisu odrazile na finansijske izveštaje za 2017. godinu, već su evidentirane kao korekcije početnog stanja nerasporedene dobiti-nerasporedenog dobitka/gubitka

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

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

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

### 2.1. Preračunavanje stranih valuta

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

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

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

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

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

odnosno rashodi.

### **(c) Stalnost poslovanja**

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da ce ono nastaviti da posluje tokom neogranicenog vremenskog perioda u predvidljivoj buducnosti. Navedena pretpostavka je bazirana na sledecim cinjenicama: Društvo je proteklom periodu ostvarilo pozitivne rezultate i imalo solidnu likvidnost.

## **3. Pregled značajnih računovodstvenih politika**

### **3.1. Stalna imovina**

#### *(a) Nematerijalna ulaganja*

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

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

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

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

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

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

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

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

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

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

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

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

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

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

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

Naziv	Stopa amortizacije (prilagoditi)
Građevinski objekti	2,5%
Oprema	5 – 20%
Vozila	14,3 – 15,5%
Nameštaj	10 – 12,5%

### **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 povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

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

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

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

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

Sredstvo koje je otpisano (amortizovano), odnosno sredstvo čija je neotpisana (sadašnja, odnosno knjigovodstvena) vrednost beznačajna neće biti priznato kao sredstvo namenjeno prodaji. Stalno sredstvo koje je priznato kao sredstvo namenjeno prodaji meri se (iskazuje) po nižem iznosu od knjigovodstvene vrednosti i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih i voljnih strana u nezavisnoj transakciji, tj. tržišna vrednost na dan prodaje. Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva i koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod. Troškovi prodaje odmeravaju se prema sadašnjoj visini, a ne prema visini koja se očekuje u momentu buduće prodaje.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **3.4 Dugoročna rezervisanja**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **Tekući porez na dobit**

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2017. godinu iznosi **15%** i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

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

#### **Odloženi porez na dobit**

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

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

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

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobiti koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu opozivnih 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 2017. godine.

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

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

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

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

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

### **3.10. Priznavanje prihoda**

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

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

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

### **3.11. Priznavanje rashoda**

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

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

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

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

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

#### **3.13. Zakupi**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



#### 4.1. Faktori finansijskog rizika

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

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

##### (a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

- *Rizik od promene cena*

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

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

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

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

#### 5. Nematerijalna ulaganja

<b><u>Nabavna vrednost</u></b>	
<b>Stanje 31.12.2016. godine</b>	<b>619</b>
Povećanja	
Smanjenja	
<b>Stanje 31.12.2017. godine</b>	<b>619</b>
<b><u>Ispravka vrednosti</u></b>	
<b>Stanje 31.12.2016. godine</b>	<b>528</b>
Povećanja	
Smanjenja	<b>53</b>
<b>Stanje 31.12.2017. godine</b>	<b>581</b>
<b><u>Sadašnja vrednost</u></b>	
<b>31. decembar 2016. godine</b>	<b>91</b>
<b>31. decembar 2017. godine</b>	<b>38</b>

Nematerijalna ulaganja na dan 31. decembar 2017. godine iznose 38 hiljade dinara i odnosi se na SOFTWER (na dan 31. decembar 2016. godine iznosila su 91 hiljada dinara)

## 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 31.12.2016. g	52.408	51.870					104.278
Povećanja		2610					2610
Aktiviranja							
Sredstva primljena bez naknade							
Otuđenja							
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12.2017. g	52.408	54.480					106.888
<b><u>Akumulirana ispravka vrednosti</u></b>							
Stanje na dan 31.12. 2016. g	32.907	24.003					56.910
Aktiviranja							
Amortizacija	993	6.126					7.119
Otuđenja							
Stanje na dan 31.12.2017. g	33.901	30.128					64.029
<b><u>Neotpisana vrednost na dan:</u></b>							
31. decembra 2016. godine	19.500	27.868					47.368
31. decembra 2017. godine	18.507	24.352					42.859

### Nabavka osnovnih sredstava

U 2017.god. Društvo je imalo nabavku osnovnih sredstava za obavljanje delatnosti u iznosu od 2.610.000 dinara

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

Amortizacija za 2017. godinu iznosi 7.172 hiljada dinara i uključena je u troškove poslovanja.

## 7. Dugoročni finansijski plasmani

	2017	2016
*Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica u udelima	5.122	5.122
Potrazivanja za otkup stanova i dati depoziti	150	204

**AOP 0024**

**10.624 5.326**

## 8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2017.g.

	31.12.17	31.12.16
Materijal	3.264	2.679
Rezervni delovi	728	1.006
Alat i sitan inventar	2.070	5.320
Dati avansi za zalihe		
<b>AOP 0044</b>	<b>19.647</b>	<b>9.005</b>

## 9. Potraživanja

	2017	2016
Ostala potraživanja		
Kratkoročni finansijski plasmani	5.121	3.558
PDV i AVR	3.694	3.708
	264	628
<b>Ukupno potraživanja AOP 0060,0062,0063,0069,0070</b>	<b>9.079</b>	<b>8.522</b>
<i>(a) Potraživanja od kupaca</i>		
	2017	2016
Kupci u zemlji	178.728	163.419
Kupci –zav.pravna lica	13.905	8.023
Kupci-utuzeni	4.846	4.849
	183.574	168.268
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	156.698	128.470
Minus: Ispravka vrednosti kupaca utuzeni	4.846	4.849
	161.544	133.630
<b>AOP 0051</b>	<b>35.996</b>	<b>42.661</b>

## 10. Potraživanja (nastavak)

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

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

Pregled prometa najvećih kupaca u 2017.god:

Infostan	105.516	Modekolo	4.461
JP EPS	12.902	O.Š. Vuk Karadžić	3.073
Ekoenergetika d.o.o.	6.221		
Beogradske elektrane	8.437		

## 11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	15.487	7.762
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		73
Devizni račun	218	
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		
<b>AOP 0068</b>	<u>15.706</u>	<u>7.835</u>

## 12. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2017. godine ima sledeću strukturu:

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Osnovni kapital	10.800	10.800
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve	15.017	15.017
Revalorizacione rezerve	23.331	23.331
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti	-1.828	-1.828
Neraspoređeni dobitak	38.790	35.660
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije	-837	-837
<b>AOP 0401</b>	<u>85.273</u>	<u>82.143</u>

Osnovni kapital Društva čine akcijski kapital.

### Najveci akcionari na dan 31.12.2017.god

Hadžini Arif.....	689
Vojvodjanska banka –zbirni rač.....	697
Vojvodanska banka – kastodi rač.....	519
Reiffeisen banka – zbirni rač.....	448
Dimničar ad.....	349
Stulovic Predrag.....	340
Vuckovic Dragan.....	310
Stankovic Vesna.....	151
Steelsoft.....	125
Kovačević Aleksandar.....	100

### 13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	553	2.022
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1.104	400
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>AOP 0425</b>	<u><b>1.657</b></u>	<u><b>2.422</b></u>

Izvršena rezervisanja se odnose na rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju u skladu sa MRS 19. Obračun je izvršen programski. Obračun rezervisanja za 2017. godinu iznosi 1.104 hiljade dinara.

### 13-1 Dugorocne obaveze preko 1 god

Intesa banka	kredit	10.319
Intesa banka	kredit	9.345
Unicredit leasing	lizing	896
<b>AOP 0432</b>		<b>20.560</b>

### 1 4. Kratkoročne finansijske obaveze

	2017.	2016.
Kratkoročni krediti u zemlji		0
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	7.321	4.885
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
<b>AOP 0449</b>	<u><b>7.321</b></u>	<u><b>4.885</b></u>

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

	Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok otplate	DIN	
<b>Dugoročni krediti u zemlji</b>					
Banca Intesa	514201507882.8	4.51	22.05.21	3.948	
Banca Intesa	514208500361.2	2.30	25.12.20	2.336	
Unicredit leasing				1.033	
				<u>7.317</u>	

## 15. Obaveze iz poslovanja

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		0
Dobavljači u zemlji	3.532	7.700
Dobavljači u inostranstvu		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja	536	55
Obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Ukupno:</b>	<b>AOP 0451</b>	<b>4.068</b>
		<b>7.854</b>

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim dobavljačima.

Pregled prometa najznacajnijih dobavljača

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

## 16. Ostale kratkoročne obaveze

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	3.674	3.234
Ostale obaveze – <i>obaveze za kamate iz kredita</i>		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema članovima UO	306	306
<b>Ukupno:</b>	<b>AOP 0459</b>	<b>3.980</b>
		<b>3.540</b>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	<b>AOP 0460</b>	2.486
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine / <i>navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke</i> :/		
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose	<b>AOP 0461</b>	526
- Ostale obaveze za poreze i doprinose/ <i>po osnovu ugovora o delu i druge prihode od kapitala</i> /	1.169	
Pasivna vremenska razgraničenja	<b>AOP 0462</b>	
	<b>8</b>	

## 18. Odložena poreska sredstva i obaveze

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	
Stanje 31. decembra 2016. godine	1.130		
Promena u toku godine	-618		
Stanje 31. decembra 2017. <b>AOP0042</b>	<b>512</b>		

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

Odložene poreska sredstva se odnose na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije.

## 20. Tekući poreski rashod perioda

		2017.	2016.
Bruto rezultat poslovne godine	<b>AOP 1054</b>	5.437	5.276
Kapitalni dobiti i gubici			
Usklađivanje rashoda			
Računovodstvena amortizacija		7.172	7.220
Poreska amortizacija		2.959	2.935
Korekcija rashoda po osnovu transfernih cena			
Korekcija rashoda po osnovu sprečavanja utanjene kapitalizacije			
Korekcija rashoda po osnovu kamata primenom pravila o transfernim cenama			
Usklađivanje rashoda			
Korekcija prihoda po osnovu transfernih cena			
Kapitalni dobiti i gubici			
Poreska osnovica		11.259	9.561
Poreska stopa		15	15
Obračunati porez	<b>AOP 1060</b>	1.689	1.434
Ukupna umanjenja obračunatog poreza			
Tekući rashod perioda			
Odložen poreski prihod (rashod) perioda	<b>AOP 1061</b>		918
Neto dobit bez odloženog poreškog prihoda (rashoda)			
Neto dobit	<b>AOP 1064</b>	<b>3.130</b>	<b>2.924</b>

## 20.1 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2017.

## 21. Poslovni prihodi

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga		196.122	182.972
Prihodi od prodaje		2.583	3.299
Prihodi od ino usluga			
Prihod od zavisnih pravnih lica			
poslovni prihodi-zavisnim pravnim licima	<b>AOP 1002</b>	<b>5.071</b>	<b>5.957</b>
<b>Ukupno</b>	<b>AOP 1009</b>	<b><u>186.271</u></b>	<b><u>186.271</u></b>

## 22. Ostali poslovni prihodi

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	<b>AOP 1016</b>		
Prihodi od zakupnina	<b>AOP 1017</b>		
Prihodi od članarina			
Prihodi od tantijema i licencnih naknada			
Ostali poslovni prihodi			
		<u>                    </u>	<u>                    </u>

## 23. Poslovni rashodi

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Troskovi materijala	<b>AOP 1023</b>	18.396	22.552
Troskovi goriva i energije	<b>AOP 1024</b>	11.036	9.255
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	<b>AOP 1025</b>	72.200	70.910
Troškovi amortizacije i rezervisanja	<b>AOP 1027,28</b>	7.172	7.220
Ostali poslovni rashodi	<b>AOP 1026,29</b>	61.517	50.433
		<b><u>170.321</u></b>	<b><u>160.370</u></b>
<b>Ukupno:</b>	<b>AOP 1018</b>	<b>170.001</b>	<b>160.346</b>

## 24. Finansijski prihodi

<u>2017</u>	<u>2016</u>
-------------	-------------



Prihodi kamata	AOP 1038	2	2
Pozitivne kursne razlike	AOP 1039		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	AOP 1039	720	13
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica			
Ostali finansijski prihodi	AOP 1033		851
<b>Ukupno:</b>	<b>AOP 1032</b>	<b>722</b>	<b>866</b>

## 25. Finansijski rashodi

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Rashodi kamata	AOP 1046	776	1.230
Negativne kursne razlike	AOP 1047		
Rashodi po osnovu efekata val. Klauzule /kreditu/	AOP 1047	75	470
Ostali finansijski rashodi			
	<b>AOP 1040</b>	<b>860</b>	<b>3.254</b>

## 26. Ostali prihodi

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<i>Ostali prihodi:</i>			
Dobici od prodaje:			
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme			
- bioloških sredstava			
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti			
- materijala			
Viškovi			
Naplaćena otpisana potraživanja		120.722	182.549
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika			36
Prihodi od otpisa-zavisnih preduzeća-remont elektro			
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		133	490
Ostali nepomenuti prihodi (penalo, štete po osnovu osiguranja)		393	478
	<b>AOP 1052</b>	<b>121.248</b>	<b>183.553</b>

## 27. Ostali rashodi

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gubici od prodaje:			
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme			
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti			
- materijala			
Manjkovi	AOP 1053	1.641	2.519
Obežvredjenje potraz.od kupaca	AOP 1051	148.659	205.320
Ispravka vrednosti zaliha			
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika			

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

	2017	2016
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	50.910	49.226
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	9.140	8.827
Troškovi naknada po ugovoru o delu	190	147
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		20
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	793	2.357
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	3.421	2.700
Ostali rashodi i naknade	7.746	7.633
<b>AOP 1025</b>	<b>72.200</b>	<b>70.910</b>

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

## 29. Zarada po akciji (nastavak)

### Osnovna zarada po akciji

Broj akcija na berzi.....4500

## 30.Prikaz neto dobitka

Bruto dobitak.....5.437  
Poreski rashod perioda.....1.689  
Odloženi poreski rashodi perioda.....618  
**Neto Dobitak.....3.130**

## 31.Potencijalna obaveze i potencijalna sredstva

Društvo je u 2017..godini dobilo dugoročni kredit za obrtna sredstva kod Banke Intesa..  
Društvo nema novih datih hipoteka, ni garancija.

## 32.Dogadjaji nakon datuma bilansiranja

Društvo nema znacajnih dogadjaja nakon datuma bilansa

## 33.Transakcije sa povezanim stranama

U periodu od 01.01-31.12.2017. Društvo je ostvarilo promet sa kupcima-povezanim pravnim licima i to:  
Biodizel CO u iznosu 7.107

U periodu od 01.01-31.12.2017 Društvo nije imalo promet sa dobavljacima-povezanim pravnim licima i to:

Lice odgovorno za sastavljanje Napomena

Vladimir Bukva



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

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA  
ZA 2017. GODINU**

## SADRŽAJ

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



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING

**Stanišić audit d.o.o.**

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

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

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

**Izveštaj o finansijskim izveštajima**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Komunalnog preduzeće "Dimničar" a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo) koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

*Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

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

*Odgovornost revizora*

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjanjima 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.



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

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**

**Izveštaj o finansijskim izveštajima (nastavak)**

*Mišljenje*

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim aspektima prikazuju finansijsko stanje Komunalnog preduzeće "Dimničar" a.d., Beograd na dan 31. decembra 2017. godine, rezultate poslovanja i tokove gotovine za godinu koja je završena na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Dodatno skrećemo pažnju na sledeće:

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

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

**Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima**

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Sl. glasnik RS, br. 61/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2017. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

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

Beograd, 29.03.2018.

Licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	Komunalno preduzeće Dimničar A.D.	
Седиште :	Deligradska 26, Beograd	

### БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 17 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>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		53.522	52.785	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		38	91	
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		38	91	
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		42.860	47.368	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		18.508	19.501	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		24.352	27.867	
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		10.624	5.326	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		5.122	5.122	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		5.352		
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033		150	204	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042		512	1.130	
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)</b>	0043		80.428	67.395	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		19.647	9.005	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		6.061	9.005	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		369		
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		13.217		
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		35.996	42.661	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		13.905	8.022	
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		22.091	34.639	
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		5.121	3.558	
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		3.694	3.708	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065		3.694	3.708	
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		15.706	7.835	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			467	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		264	161	



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		134.462	121.310	
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		85.273	82.143	
30	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)</b>	0402		10.800	10.800	
300	1. Акцијски капитал	0403		10.800	10.800	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	<b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0411				
047 и 237	<b>III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	0412		837	837	
32	<b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>	0413		15.017	15.017	
330	<b>V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ</b>	0414		23.331	23.331	
33 осим 330	<b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0415				
33 осим 330	<b>VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0416		1.828	1.828	
34	<b>VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)</b>	0417		38.790	35.660	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		35.660	32.736	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		3.130	2.924	
	<b>IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0420				
35	<b>X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)</b>	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)</b>	0424		22.217	19.876	
40	<b>I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)</b>	0425		1.657	2.422	
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		1.104	400	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		553	2.022	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	<b>I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)</b>	0432		20.560	17.454	
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		19.664	15.446	
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		896	2.008	
419	8. Остале дугогорчне 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		26.972	19.291	
42	<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		7.321	4.885	
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		7.321	4.885	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		8.428		
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b> (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		4.068	7.854	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		3.532	7.700	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		176	99	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		360	55	
44, 45 и 46	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459		3.980	3.540	
47	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460		1.998	2.486	
48	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461		1.169	526	
49 осим 498	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462		8		
	<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		134.462	121.310	
89	<b>Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА</b>	0465				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у \_\_\_\_\_ Београду \_\_\_\_\_

дана 20.03.2018. године \_\_\_\_\_



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

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

### БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 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		204.628	192.228
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		5.071	5.957
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		3.616	5.957
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		1.455	
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		199.557	186.271
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		852	
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		2.583	3.299
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		196.122	182.972
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) &gt;= 0</b>	1018		170.001	160.346
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		1.157	
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		18.396	22.522
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		11.036	9.255
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		72.200	70.910
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		32.073	27.145
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		7.172	7.220

Поз. бр.	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		837	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		29.444	23.294
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		34.627	31.882
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		722	866
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			851
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			851
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		2	2
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		720	13
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		860	3.254
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		9	1.554
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		9	1.554
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		776	1.230
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		75	470
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		138	2.388
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			68
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		148.659	205.320
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		121.248	183.553
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		1.641	2.519
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		5.437	5.276
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058		5.437	5.276
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		1.689	1.434
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		618	918
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		3.130	2.924
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			

1	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
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 Beogradu

дана 20.03.2018. године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	Komunalno preduzeće Dimničar A.D.	
Седиште :	Deligradska 26, Beograd	

### ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 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		3.130	2.924
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	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		3.130	2.924
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025			
	<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 \_\_\_\_\_ Београду  
 дана 20.03.2018. године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

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

### ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	234.355	204.877
1. Продаја и прмљени аванси	3002	234.355	204.808
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		69
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	210.495	191.674
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	95.996	82.500
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	72.200	73.913
3. Плаћене камате	3008	777	1.071
4. Порез на добитак	3009	1.078	1.402
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	40.444	32.788
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)</b>	3011	23.860	13.203
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)</b>	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивидене	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	2.610	828
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	2.610	828
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)</b>	3023		
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)</b>	3024	2.610	828



ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
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	14.099	9.518
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034	12.987	8.441
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	1.112	1.077
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039	14.099	9.518
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	234.355	204.877
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	227.204	202.020
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	7.151	2.857
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	7.835	4.978
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	720	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	15.706	7.835

у \_\_\_\_\_ Београду \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20.03.2018. \_\_\_\_\_ године



Законски заступник

Полуњава правно лице - предзетник

Матични број  
07037899

Шифра делатности  
8122

ПИБ  
100124790

Назив:  
Компнално предузеће Димлићар А.Д.

Седиште:  
Београдска 26, Београд

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 01.01. до 31.12. 2017 . године

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала						Компоненте остварених резултата					
		АОП 30 Основни капитал	АОП 31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП 32 Резерве	АОП 35 Губитак	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП 34 Нераспо- ређени Добитак	АОП 330 Резерве	АОП 330 Резерве	АОП 330 Резерве			
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2016												
1.	а) Дугови салдо рачуна	4001		4019		4037		4073		4091		4109	
б)	покрајни салдо рачуна	4002	10.800	4020		4038	15.017	4074	4092	4092	35.660	4110	23.331
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
2.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039		4075		4093		4111	
б)	исправке на покрајној страни рачуна	4004		4022		4040		4076	4094			4112	
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2016												
3.	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023		4041		4077		4095		4113	
б)	кориговани покрајни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	10.800	4024		4042	15.017	4078		4096	35.660	4114	23.331
	Промене у претходној 2016 години												
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043		4079		4097		4115	
б)	промет на покрајној страни рачуна	4008		4026		4044		4080		4098		4116	
	Стање на крају претходне године 31.12. 2016												
5.	а) Дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027		4045		4081		4099		4117	
б)	покрајни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	10.800	4028		4046	15.017	4082		4100	35.660	4118	23.331

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте ослано			
		АОП	30 Оснолни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Отуђене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени Добитак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве
1	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
6.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101		4119	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102		4120	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017														
	а) кориговани дугови 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		4104	35.660	4122	23.331
8.	Промене у текућој 2017 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105		4123	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070		4088		4106	3.130	4124	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2017														
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035		4053		4071		4089		4107		4125	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	10.800	4036		4054	15.017	4072		4090		4108	38.790	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 осталом добитку или губитку при- дружених друштвава	АОП	334 и 335 Добити или губити по основу инструманог пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губити по основу хејинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губити по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2016		10		11		12		13		14		15
1.	а) Дуговани салдо рачуна	4127		4145		4163		4181		4199		4217	
	б) потражни салдо рачуна	4128		4146		4164		4182		4200		4218	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
2.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4129		4147		4165		4183		4201		4219	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130		4158		4166		4184		4202		4220	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2016												
3.	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131		4149		4167		4185		4203		4221	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132		4150		4168		4186		4204		4222	
4.	Промене у претходној 2016 години												
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4133		4151		4169		4187		4205		4223	1.828
	б) промет на потражној страни рачуна	4134		4152		4170		4188		4206		4224	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2016												
5.	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135		4153		4171		4189		4207		4225	1.828
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136		4154		4172		4190		4208		4226	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
6.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4137		4155		4173		4191		4209		4227	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138		4156		4174		4192		4210		4228	

Ред. број	ОПИС	Компоненте 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- друштва	АОП	334 и 335 Добити или губити по основу инностраног пословања 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
	Кориговано почетно стање текуће године на Дан 01.01. 2017												
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) >= 0	4139		4157		4175		4193		4211		4229	1.828
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) >= 0	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
	Промене у текућој 2017 години												
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4141		4159		4177		4195		4213		4231	
	б) промет на потражној страни рачуна	4142		4160		4178		4196		4214		4232	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2017	4143		4161		4179		4197		4215		4233	
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143		4161		4179		4197		4215		4233	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144		4162		4180		4198		4216		4234	1.828

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?[(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)] >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?[(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)] >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2016				
	а) дуговни салдо рачуна				
	б) потражни салдо рачуна	4235	83.971	4244	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4236		4245	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2016				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4237	83.971	4246	
4.	Промене у претходној 2016 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна				
	б) промет на потражној страни рачуна	4238		4247	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2016				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4239	82.143	4248	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4240		4249	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4241	82.143	4250	
8.	Промене у текућој 2017 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна				
	б) промет на потражној страни рачуна	4242		4251	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2017				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0				
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4243	85.273	4252	

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у \_\_\_\_\_ Београду  
 дана \_\_\_\_\_ 20.03.2018. \_\_\_\_\_ године



Законски заступник

KOMUNALNO PREDUZEĆE  
„DIMNIČAR“ A.D.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2017. GODINU

## 1. Opšte informacije

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

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

Matični broj Društva je 07037899 PIB 100124790

Na dan 31.12. 2018. godine Društvo je imalo 84 zaposlenih .

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

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

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

## 2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – "Prikazivanje finansijskih izveštaja."
- 2 Greške iz prethodnih godina se nisu odrazile na finansijske izveštaje za 2017. godinu, već su evidentirane kao korekcije početnog stanja neraspoređene dobiti-neraspoređenog dobitka/gubitka

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

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

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

#### 2.1. Preračunavanje stranih valuta

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

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

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

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

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



odnosno rashodi.

### **(c) Stalnost poslovanja**

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

## **3. Pregled značajnih računovodstvenih politika**

### **3.1. Stalna imovina**

#### **(a) Nematerijalna ulaganja**

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

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

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

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

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

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

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **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 povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

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

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

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

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

Sredstvo koje je otpisano (amortizovano), odnosno sredstvo čija je neotpisana (sadašnja, odnosno knjigovodstvena) vrednost beznačajna neće biti priznato kao sredstvo namenjeno prodaji. Stalno sredstvo koje je priznato kao sredstvo namenjeno prodaji meri se (iskazuje) po nižem iznosu od knjigovodstvene vrednosti i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **3.4 Dugoročna rezervisanja**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **Tekući porez na dobit**

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2017. godinu iznosi **15%** i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

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

#### **Odloženi porez na dobit**

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

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

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

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

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

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

### **3.8. Primanja zaposlenih**

Društvo nema sopstvene penzije fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2017. godine.

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

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

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

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

Obračun i iskazivanje dugoročnih rezervisanja po osnovu otpremnina izvršeno je u skladu sa zahtevima MRS 19-Naknade zaposlenima. Aktuarski 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 priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

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

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

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

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

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

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

#### 4.1. Faktori finansijskog rizika

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

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

##### (a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

- *Rizik od promene cena*

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

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

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

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

#### 5. Nematerijalna ulaganja

<b><u>Nabavna vrednost</u></b>	
<b>Stanje 31.12.2016. godine</b>	<b>619</b>
Povećanja	
Smanjenja	
<b>Stanje 31.12.2017. godine</b>	<b>619</b>
<b><u>Ispravka vrednosti</u></b>	
<b>Stanje 31.12.2016. godine</b>	<b>528</b>
Povećanja	
Smanjenja	<b>53</b>
<b>Stanje 31.12.2017. godine</b>	<b>581</b>
<b><u>Sadašnja vrednost</u></b>	
<b>31. decembar 2016. godine</b>	<b>91</b>
<b>31. decembar 2017. godine</b>	<b>38</b>

Nematerijalna ulaganja na dan 31. decembar 2017. godine iznose 38 hiljade dinara i odnosi se na SOFTWER (na dan 31. decembar 2016. godine iznosila su 91 hiljada dinara)

## 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 31.12.2016. g	52.408	51.870					104.278
Povećanja		2610					2610
Aktiviranja							
Sredstva primljena bez naknade							
Otuđenja							
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12.2017. g	52.408	54.480					106.888
<b><u>Akumulirana ispravka vrednosti</u></b>							
Stanje na dan 31.12. 2016. g	32.907	24.003					56.910
Aktiviranja							
Amortizacija	993	6.126					7.119
Otuđenja							
Stanje na dan 31.12.2017. g	33.901	30.128					64.029
<b><u>Neotpisana vrednost na dan:</u></b>							
31. decembra 2016. godine	19.500	27.868					47.368
31. decembra 2017. godine	18.507	24.352					42.859

### Nabavka osnovnih sredstava

U 2017.god. Društvo je imalo nabavku osnovnih sredstava za obavljanje delatnosti u iznosu od 2.610.000 dinara

## 6.1 Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Amortizacija za 2017. godinu iznosi 7.172 hiljada dinara i uključena je u troškove poslovanja.

## 7. Dugoročni finansijski plasmani

	2017	2016
*Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica u udelima	5.122	5.122
Potrazivanja za otkup stanova i dati depoziti	150	204
<b>AOP 0024</b>	<b>10.624</b>	<b>5.326</b>



## 8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2017.g.

Materijal	31.12.17	31.12.16
Rezervni delovi	3.264	2.679
Alat i sitan inventar	728	1.006
Dati avansi za zalihe	2.070	5.320
<b>AOP 0044</b>	<b>19.647</b>	<b>9.005</b>

## 9. Potraživanja

	2017	2016
Ostala potraživanja		
Kratkoročni finansijski plasmani	5.121	3.558
PDV i AVR	3.694	3.708
Ukupno potraživanja AOP 0060,0062,0063,0069,0070	264	628
<b>(a) Potraživanja od kupaca</b>	<b>9.079</b>	<b>8.522</b>
	2017	2016
Kupci u zemlji	178.728	163.419
Kupci –zav.pravna lica	13.905	8.023
Kupci-utuzeni	4.846	4.849
	183.574	168.268
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca utuzeni	156.698	128.470
	4.846	4.849
	161.544	133.630
<b>AOP 0051</b>	<b>35.996</b>	<b>42.661</b>

## 10. Potraživanja (nastavak)

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

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

Pregled prometa najvećih kupaca u 2017.god:

Infostan	105.516	Modekolo	4.461
JP EPS	12.902	O.Š. Vuk Karadžić	3.073
Ekoenergetika d.o.o.	6.221		
Beogradske elektrane	8.437		

## 11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	15.487	7.762
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		73
Devizni akreditivi	218	
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		
<b>AOP 0068</b>	<u><b>15.706</b></u>	<u><b>7.835</b></u>

## 12. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2017. godine ima sledeću strukturu:

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Osnovni kapital		
Neplaćeni 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		
Neraspoređeni dobitak	-1.828	-1.828
Gubitak	38.790	35.660
Otkupljene sopstvene akcije	-837	-837
<b>AOP 0401</b>	<u><b>85.273</b></u>	<u><b>82.143</b></u>
Osnovni kapital Društva čine akcijski kapital.		

### Najveci akcionari na dan 31.12.2017.god

Hadžini Arif.....	689
Vojvodjanska banka –zbirni rač.....	697
Vojvodanska banka – kastodi rač.....	519
Reiffeisen banka – zbirni rač.....	448
Dimničar ad.....	349
Stulovic Predrag.....	340
Vuckovic Dragan.....	310
Stankovic Vesna.....	151
Steelsoft.....	125
Kovačević Aleksandar.....	100

### 13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	553	2.022
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1.104	400
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>AOP 0425</b>	<u><b>1.657</b></u>	<u><b>2.422</b></u>

Izvršena rezervisanja se odnose na rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju u skladu sa MRS 19. Obračun je izvršen programski. Obračun rezervisanja za 2017. godinu iznosi 1.104 hiljade dinara.

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

Intesa banka	kredit	10.319
Intesa banka	kredit	9.345
Unicredit leasing	lizing	896
<b>AOP 0432</b>		<b>20.560</b>

#### 14. Kratkoročne finansijske obaveze

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Kratkoročni krediti u zemlji		0
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	7.321	4.885
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
<b>AOP 0449</b>	<u><b>7.321</b></u>	<u><b>4.885</b></u>

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

	Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok otplate	DIN	
<b>Dugoročni krediti u zemlji</b>					
Banca Intesa	514201507882.8	4.51	22.05.21	3.948	
Banca Intesa	514208500361.2	2.30	25.12.20	2.336	
Unicredit leasing				1.033	
				<u>7.317</u>	

## 15. Obaveze iz poslovanja

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije			0
Dobavljači u zemlji		3.532	7.700
Dobavljači u inostranstvu			
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica			
Dobavljači – ostala povezana pravna lica			
Ostale obaveze iz poslovanja		536	55
Obaveze iz specifičnih poslova			
<b>Ukupno:</b>	<b>AOP 0451</b>	<u><b>4.068</b></u>	<u><b>7.854</b></u>

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim dobavljačima.

Pregled prometa najznacajnijih dobavljača

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

## 16. Ostale kratkoročne obaveze

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto		3.674	3.234
Ostale obaveze – <i>obaveze za kamate iz kredita</i>			
Obaveze za učešće u dobitku			
Obaveze prema članovima UO		306	306
<b>Ukupno:</b>	<b>AOP 0459</b>	<u><b>3.980</b></u>	<u><b>3.540</b></u>

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

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	<b>AOP 0460</b>	1.998	2.486
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine / <i>navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke</i> :/			
- Obaveze za poreze i carine			
- Obaveze za doprinose	<b>AOP 0461</b>	1.169	526
- Ostale obaveze za poreze i doprinose/ <i>po osnovu ugovora o delu i druge prihode od kapitala</i> /			
Pasivna vremenska razgraničenja	<b>AOP 0462</b>	<u>8</u>	

## 18. Odložena poreska sredstva i obaveze

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	
Stanje 31. decembra 2016. godine	1.130		
Promena u toku godine	-618		
Stanje 31. decembra 2017. <b>AOP0042</b>	<b>512</b>		

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

Odložene poreska sredstva se odnose na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije.

## 20. Tekući poreski rashod perioda

		2017.	2016.
Bruto rezultat poslovne godine	<b>AOP 1054</b>	5.437	5.276
Kapitalni dobiti i gubici			
Usklađivanje rashoda			
Računovodstvena amortizacija		7.172	7.220
Poreska amortizacija		2.959	2.935
Korekcija rashoda po osnovu transfernih cena			
Korekcija rashoda po osnovu sprečavanja utanjene kapitalizacije			
Korekcija rashoda po osnovu kamata primenom pravila o transfernim cenama			
Usklađivanje rashoda			
Korekcija prihoda po osnovu transfernih cena			
Kapitalni dobiti i gubici			
Poreska osnovica		11.259	9.561
Poreska stopa		15	15
Obračunati porez	<b>AOP 1060</b>	1.689	1.434
Ukupna umanjnja obračunatog poreza			
Tekući rashod perioda			
Odložen poreski prihod (rashod) perioda	<b>AOP 1061</b>		918
Neto dobit bez odloženog poreškog prihoda (rashoda)			
Neto dobit	<b>AOP 1064</b>	<b>3.130</b>	<b>2.924</b>

## 20.1 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2017.

## 21. Poslovni prihodi

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga		196.122	182.972
Prihodi od prodaje		2.583	3.299
Prihodi od ino usluga			
Prihod od zavisnih pravnih lica			
poslovni prihodi-zavisnim pravnim licima	<b>AOP 1002</b>	<u>5.071</u>	<u>5.957</u>
<b>Ukupno</b>	<b>AOP 1009</b>	<u>186.271</u>	<u>186.271</u>

## 22. Ostali poslovni prihodi

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	<b>AOP 1016</b>		
Prihodi od zakupnina	<b>AOP 1017</b>		
Prihodi od članarina			
Prihodi od tantijema i licencnih naknada			
Ostali poslovni prihodi			
		<u>                    </u>	<u>                    </u>
		<u>                    </u>	<u>                    </u>

## 23. Poslovni rashodi

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Troškovi materijala	<b>AOP 1023</b>	18.396	22.552
Troškovi goriva i energije	<b>AOP 1024</b>	11.036	9.255
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	<b>AOP 1025</b>	72.200	70.910
Troškovi amortizacije i rezervisanja	<b>AOP 1027,28</b>	7.172	7.220
Ostali poslovni rashodi	<b>AOP 1026,29</b>	61.517	50.433
		<u>170.321</u>	<u>160.370</u>
<b>Ukupno:</b>	<b>AOP 1018</b>	<b>170.001</b>	<b>160.346</b>

## 24. Finansijski prihodi

<u>2017</u>	<u>2016</u>
-------------	-------------

Prihodi kamata	AOP 1038	2	2
Pozitivne kursne razlike	AOP 1039		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	AOP 1039	720	13
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica			
Ostali finansijski prihodi	AOP 1033		851
<b>Ukupno:</b>	<b>AOP 1032</b>	<b>722</b>	<b>866</b>

## 25. Finansijski rashodi

		<b>2017</b>	<b>2016</b>
Rashodi kamata	AOP 1046	776	1.230
Negativne kursne razlike	AOP 1047		
Rashodi po osnovu efekata val. Klauzule /kreditu/	AOP 1047	75	470
Ostali finansijski rashodi			
	<b>AOP 1040</b>	<b>860</b>	<b>3.254</b>

## 26. Ostali prihodi

		<b>2017</b>	<b>2016</b>
<i>Ostali prihodi:</i>			
Dobici od prodaje:			
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme			
- bioloških sredstava			
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti			
- materijala			
Viškovi			
Naplaćenaotpisana potraživanja		120.722	182.549
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika			
Prihodi od otpisa-zavisnih preduzeca-remont elektro			36
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		133	490
Ostali nepomenutu prihodi (penalo, štete po osnovu osiguranja)		393	478
	<b>AOP 1052</b>	<b>121.248</b>	<b>183.553</b>

## 27. Ostali rashodi

		<b>2017</b>	<b>2016</b>
Gubici od prodaje:			
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme			
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti			
- materijala			
Manjkovi	AOP 1053	1.641	2.519
Obezvredjenje potraz.od kupaca	AOP 1051	148.659	205.320
Ispravka vrednosti zaliha			
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika			

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

	2017	2016
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	50.910	49.226
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	9.140	8.827
Troškovi naknada po ugovoru o delu	190	147
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		20
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	793	2.357
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	3.421	2.700
Ostali rashodi i naknade	7.746	7.633
<b>AOP 1025</b>	<b>72.200</b>	<b>70.910</b>

Ostali lični rashodi se odnose na : otpremnine, službeni put, prevoz, dnevnice, solidarnu pomoć...

## 29. Zarada po akciji (nastavak)

### Osnovna zarada po akciji

Broj akcija na berzi.....4500

## 30. Prikaz neto dobitka

Bruto dobitak.....5.437  
Poreski rashod perioda.....1.689  
Odloženi poreski rashodi perioda.....618  
**Neto Dobitak.....3.130**

## 31. Potencijalna obaveze i potencijalna sredstva

Društvo je u 2017. godini dobilo dugoročni kredit za obrtna sredstva kod Banke Intesa.  
Društvo nema novih datih hipoteka, ni garancija.

## 32. Događaji nakon datuma bilansiranja

Društvo nema značajnih događaja nakon datuma bilansa

## 33. Transakcije sa povezanim stranama

U periodu od 01.01-31.12.2017. Društvo je ostvarilo promet sa kupcima-povezanim pravnim licima i to:  
Biodizel CO u iznosu 7.107

U periodu od 01.01-31.12.2017 Društvo nije imalo promet sa dobavljačima-povezanim pravnim licima i to:

Lice odgovorno za sastavljanje Napomena

Vladimir Bukva

Zakonski zastupnik





Komunalno preduzeće "DIMNIČAR" a.d Beograd

# **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

**ZA PERIOD 01.01-31.12.2017. GODINE**

Beograd, 31.12.2017. godine

SADRŽAJ

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

## 1. UVOD

<b>Puno poslovno ime</b>	Komunalno preduzeće Dimničar a.d
<b>Skraćeni naziv</b>	Dimničar a.d
<b>Sedište</b>	Beograd
<b>Adresa</b>	Deligradska 26
<b>Pravna forma</b>	Akcionarsko društvo
<b>Matični broj</b>	07037899
<b>PIB</b>	100124790
<b>Pretežna delatnost</b>	Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme
<b>Veb sajt</b>	www/dimnicar.com
<b>ISIN</b>	4500 (CFI)
<b>CFI</b>	RSDIMNE89462(ESVUFR)
<b>Broj akcionara</b>	77
<b>Prosečan broj zaposlenih</b>	80
<b>Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara)</b>	53.522
<b>Ukupan kapital (u 000 dinara)</b>	10.800
<b>Kapitalizacija (u 000 dinara)</b>	

*Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2017. 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 vodeća 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 više od pola veka pokazalo I dokazalo da, uz savremenu tehnologiju I organizaciju može da pruži korisnicima kvalitetnu I stručnu uslugu,protivpozarnu zastitu,cistiju zivotnu sredinu I uštedu energije.

## 2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

## 2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana

Komunalno preduzeće DIMNICAR Beograd već 70 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 2017. i 2016. godini dati su u nastavku:

<i>Bilans uspeha</i>	2017	2016	promena
<i>Poslovni prihodi</i>	204.628	192.228	106,45
<i>Poslovni rashodi</i>	170.001	160.346	106,02
Finansijski prihodi	722	866	83,37
Finansijski rashodi	860	3.254	26,42
Ostali prihodi	121.248	183.553	66,05
Ostali rashodi	1.641	2.219	73,95
EBITDA	34.627	31.882	108,60
EBIT		181.034	
Porez na dobit	1.689	1.434	117,78
<i>Neto dobit</i>	3.130	2.924	107,04

*Napomena: Podaci su u 000 dinara*

<i>Bilans stanja</i>	2017	2016	promena
<i>Ukupna aktiva</i>	134462	121.310	110,84
Stalna imovina	53522	52785	101,39
Obrtna imovina	80428	67395	119,33
<i>Kapital</i>	85273	82143	103,81
Osnovni kapital	10800	10800	100
Rezerve	15017	15017	100
Neraspoređena dobit	38790	35660	108,77
Sopstvene akcije	837	837	100
<i>Obaveze</i>	22212	19876	111,75
Dugoročna rezervisanja	1657	2422	68,41
Dugoročne obaveze	20560	17454	117,79
- dugoročni krediti	19664	15446	127,30
-fin.lizing	896	2008	44,62
Kratkoročne obaveze	26972	19291	139,81
<i>Ukupna pasiva</i>	134462	121310	110,84

*Napomena: Podaci su u 000 dinara*

## Finansijski pokazatelji

<u>Pokazatelji rentabilnosti</u>	<u>2017</u>				
Stopa posl.dobitka	0,16				
Stopa neto dobitka	0,01				
ROA stopa prinosa na imovinu	0,25				
Stopa prinosa na imovinu	0,41				
ROE stopa prinosa na kapital	3,67				
			<u>Pokaz.fin.strukture I sigurnosti</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Likvidnost</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	Stepen zaduzenosti	0,63	0,45
Opsti racio likvidnosti	2,98	3,50			
Racio reducirane likvid.	1,93	2,81	Racio sopstvenog kapitala	0,63	0,68
Racio trenutne likvid.	0,58	0,41	Factor finans.leveridza	11,06	10,91
Neto obrtna sred.u 000 rsd					

## 4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Trgovanje na Beogradskoj berzi tokom 2017. godine nije ni bilo.i struktura je ostala ista kao I u 2016.godini.sto izgleda na sledeći način:

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2014. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije	Vrednost kapitala
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	3284	72.97	
Akcije u vlasništvu pravnih lica	194	4.31	
Zbirni 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	689	
Vojvodjanska banka-kastodi rac.	519	519	
Vojvodjanska banka-zbirni rac.	697	697	
Reiffeisen banka-kastodi rac.	448	448	
Dimničar a.d	349	349	
Štulović Predrag	340	340	
Vučković Dragan	310	310	
Stanković Vesna	151	151	
Steel soft d.o.o.	125	125	
Kovačević Aleksandar	100	100	

U toku 2017 godine Društvo nije vršilo raspodelu dobiti za 2016 godinu.

#### 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 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) umanjan za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje. Koeficijent zaduženosti za 2017. godinu iznosi 58.09%,

## **7. SOPSTVENE AKCIJE**

*Društvo nije sticalo spostvene akcije u toku 2017.godine*

## **8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE POSLOVNE 2017. GODINE**

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

## 9. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

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

	2017.	2016.
(a) Nabavke materijalai robe	_____	_____
b) prodaja BIODIZEL CO	<u>7107</u>	<u>7148</u>

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

Lice odgovorno za sastavljanje

Finansiojskih izveštaja



Izvršni direktor



U Beogradu, 31.12. 2017. godine



Komunalno preduzeće "DIMNIČAR" a.d Beograd

# **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

**ZA PERIOD 01.01-31.12.2017. GODINE**

Beograd, 31.12.2017. godine

SADRŽAJ

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

## 1. UVOD

<b>Puno poslovno ime</b>	Komunalno preduzeće Dimničar a.d
<b>Skraćeni naziv</b>	Dimničar a.d
<b>Sedište</b>	Beograd
<b>Adresa</b>	Deligradska 26
<b>Pravna forma</b>	Akcionarsko drustvo
<b>Matični broj</b>	07037899
<b>PIB</b>	100124790
<b>Pretežna delatnost</b>	Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme
<b>Veb sajt</b>	www/dimnicar.com
<b>ISIN</b>	4500 (CFI)
<b>CFI</b>	RSDIMNE89462(ESVUFR)
<b>Broj akcionara</b>	77
<b>Prosečan broj zaposlenih</b>	80
<b>Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara)</b>	53.522
<b>Ukupan kapital (u 000 dinara)</b>	10.800
<b>Kapitalizacija (u 000 dinara)</b>	

*Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2017. 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 70 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 2017. i 2016. godini dati su u nastavku:

<i>Bilans uspeha</i>	2017	2016	promena
<i>Poslovni prihodi</i>	204.628	192.228	106,45
<i>Poslovni rashodi</i>	170.001	160.346	106,02
Finansijski prihodi	722	866	83,37
Finansijski rashodi	860	3.254	26,42
Ostali prihodi	121.248	183.553	66,05
Ostali rashodi	1.641	2.219	73,95
EBITDA	34.627	31.882	108,60
EBIT		181.034	
Porez na dobit	1.689	1.434	117,78
<i>Neto dobit</i>	3.130	2.924	107,04

*Napomena: Podaci su u 000 dinara*

<i>Bilans stanja</i>	2017	2016	promena
<i>Ukupna aktiva</i>	134462	121.310	110,84
Stalna imovina	53522	52785	101,39
Obrtna imovina	80428	67395	119,33
<i>Kapital</i>	85273	82143	103,81
Osnovni kapital	10800	10800	100
Rezerve	15017	15017	100
Neraspoređena dobit	38790	35660	108,77
Sopstvene akcije	837	837	100
<i>Obaveze</i>	22212	19876	111,75
Dugoročna rezervisanja	1657	2422	68,41
Dugoročne obaveze	20560	17454	117,79
- dugoročni krediti	19664	15446	127,30
-fin.lizing	896	2008	44,62
Kratkoročne obaveze	26972	19291	139,81
<i>Ukupna pasiva</i>	134462	121310	110,84

*Napomena: Podaci su u 000 dinara*

## Finansijski pokazatelji

<b><u>Pokazatelji rentabilnosti</u></b>	<b><u>2017</u></b>				
Stopa posl.dobitka	0,16				
Stopa neto dobitka	0,01				
ROA stopa prinosa na imovinu	0,25				
Stopa prinosa na imovinu	0,41				
ROE stopa prinosa na kapital	3,67				
<b><u>Likvidnost</u></b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>	<b><u>Pokaz.fin.strukture I sigurnosti</u></b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Opsti ratio likvidnosti	2,98	3,50	Stepen zaduzenosti	0,63	0,45
Racio reducirane likvid.	1,93	2,81	Racio sopstvenog kapitala	0,63	0,68
Racio trenutne likvid.	0,58	0,41	Factor finans.leveridza	11,06	10,91
Neto obrtna sred.u 000 rsd					

## 4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Trgovanje na Beogradskoj berzi tokom 2017. godine nije ni bilo.i struktura je ostala ista kao i u 2016.godini.sto izgleda na sledeći način:

<b>Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2014. godine</b>	<b>Broj akcija</b>	<b>% od ukupne emisije</b>	<b>Vrednost kapitala</b>
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	3284	72.97	
Akcije u vlasništvu pravnih lica	194	4.31	
Zbirni 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	689	
Vojvodjanska banka-kastodi rac.	519	519	
Vojvodjanska banka-zbirni rac.	697	697	
Reiffeisen banka-kastodi rac.	448	448	
Dimničar a.d	349	349	
Štulović Predrag	340	340	
Vučković Dragan	310	310	
Stanković Vesna	151	151	
Steel soft d.o.o.	125	125	
Kovačević Aleksandar	100	100	

U toku 2017 godine Društvo nije vršilo raspodelu dobiti za 2016 godinu.

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

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

U protekle tri godine društvo nije imalo izmene poslovnih politika.

#### 6. RIZICI

Poslovanje 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) 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 2017. godinu iznosi 58.09%,

## **7. SOPSTVENE AKCIJE**

*Društvo nije sticalo spostvene akcije u toku 2017.godine*

## **8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE POSLOVNE 2017. GODINE**

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

## 9. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

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

	2017.	2016.
(a) Nabavke materijalai robe	_____	_____
b) prodaja BIODIZEL CO	7107	7148

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

Lice odgovorno za sastavljanje

Finansijskih izveštaja



Izvršni direktor



U Beogradu, 31.12. 2017. godine



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

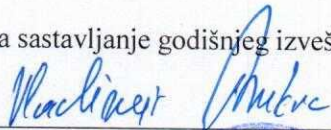
**1. SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA – primena MSFI**

Prema našem najboljem saznanju, Godišnji finansijski izveštaj Komunalnog preduzeća „Dimničar“ ad Beograd za 2017. 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 24.04.2018. godine

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

Vladimir Bukva



Zakonski zastupnik:

Predrag Štulović



## IZJAVA

### 2. ODLUKA O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

U Beogradu, dana 24.04.2018. godine

Zakonski zastupnik:  
Predrag Štulović



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

**3. ODLUKA O RASPODELI DOBITI**

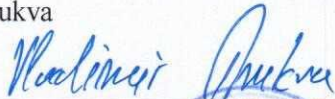
Odluka o raspodeli dobiti u trenutku objavljivanja Godišnjeg finansijskog izveštaja nije doneta, a ista će biti doneta na redovnoj sednici skupštine društva.

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

U Beogradu, dana 24.04.2018. godine

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

Vladimir Bukva



Zakonski zastupnik:

Predrag Štulović

