

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj
20065320Šifra delatnosti
4520PIB
103986821

Naziv: DINARA SERVIS AD

Sedište: SAVE MASKOVICA 3., BEOGRAD, VOZDOVAC

BILANS STANJAna dan 31.12 20 17 godine

-u hiljadama dinara-

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|----------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina | |
| | | | | | Krajnje stanje | Početno stanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | AKTIVA | | | | | |
| 00 | A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 0001 | | | | |
| | B. STALNA IMOVINA (003+010+019+024+034) | 0002 | | 28420 | 29227 | 30224 |
| 01 | I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004+005+006+007+008+009) | 0003 | | | | |
| 010 i deo 019 | 1. Ulaganja u razvoj | 0004 | | | | |
| 011, 012 i deo 019 | 2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 0005 | | | | |
| 013 i deo 019 | 3. Gudvil | 0006 | | | | |
| 014 i deo 019 | 4. Ostala nematerijalna imovina | 0007 | | | | |
| 015 i deo 019 | 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 0008 | | | | |
| 016 i deo 019 | 6. Avansi za nematerijalnu imovinu | 0009 | | | | |
| 02, 021 i deo 029 | II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (011+012+013+014+015+016+017+018) | 0010 | | 28420 | 29227 | 30224 |
| 020, 021 i deo 029 | 1. Zemljište | 0011 | 4 | 5320 | 5320 | 5320 |
| 022 i deo 029 | 2. Građevinski objekti | 0012 | 4 | 22686 | 23526 | 24366 |
| 023 i deo 029 | 3. Postrojenja i oprema | 0013 | 4 | 414 | 381 | 538 |
| 024 i deo 029 | 4. Investicione nekretnine | 0014 | | | | |
| 025 i deo 029 | 5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema | 0015 | | | | |
| 026 i deo 029 | 6. Nekretnine, postrojenja i ulaganja u pripremi | 0016 | | | | |
| 027 i deo 029 | 7. Ulaganje u tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi | 0017 | | | | |
| 028 i deo 029 | 8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu | 0018 | | | | |
| 03 | III. BIOLOŠKA SREDSTVA (020+021+022+023) | 0019 | | | | |
| 030, 031 i deo 039 | 1. Šume i višegodišnji zasadi | 0020 | | | | |
| 032 i deo 039 | 2. Osnovno stado | 0021 | | | | |
| 037 i deo 039 | 3. Biološka sredstva u pripremi | 0022 | | | | |
| 038 i deo 039 | 4. Avansi za biološka sredstva | 0023 | | | | |
| 04 osim 047 | IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (025+026+027+028+029+030+031+032+033) | 0024 | | | | |
| 040 i deo 049 | 1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica | 0025 | | | | |
| 041 i deo 049 | 2. Učešća u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkim poduhvatima | 0026 | | | | |
| 042 i deo 049 | 3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju | 0027 | | | | |
| 043 i deo 049 | 4. Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji | 0028 | | | | |

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | | |
|-----------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|----------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina | |
| | | | | | Krajnje stanje | Početno stanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 044 i deo 049 | 5. Dugoročni plasmani matičnim zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu | 0029 | | | | |
| 045 i deo 049 | 6. Dugoročni plasmani u zemlji | 0030 | | | | |
| 045 i deo 049 | 7. Dugoročni plasmani u inostranstvu | 0031 | | | | |
| 046 i deo 049 | 8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća | 0032 | | | | |
| 048 i deo 049 | 9. Ostali dugoročni plasmani | 0033 | | | | |
| 05 | V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (035+036+037+038+039+040+041) | 0034 | | | | |
| 050 i deo 059 | 1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica | 0035 | | | | |
| 051 i deo 059 | 2. Potraživanja od ostalih pravnih lica | 0036 | | | | |
| 052 i deo 059 | 3. Potraživanja po osnovu prodaje roba na kredit | 0037 | | | | |
| 053 i deo 059 | 4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu | 0038 | | | | |
| 054 i deo 059 | 5. Potraživanja na osnovu jemstva | 0039 | | | | |
| 055 i deo 059 | 6. Sporna i sumnjiva potraživanja | 0040 | | | | |
| 056 i deo 059 | 7. Ostala dugoročna potraživanja | 0041 | | | | |
| 298 | V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA | 0042 | | 796 | 29 | 80 |
| | G. OBRTNA IMOVINA (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070) | 0043 | | 28477 | 20977 | 23565 |
| Klasa 1 | I. ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050) | 0044 | 5 | 9183 | 11438 | 12819 |
| 10 | 1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar | 0045 | 5 | 665 | 676 | 533 |
| 11 | 2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge | 0046 | | | | |
| 12 | 3. Gotovi proizvodi | 0047 | | | | |
| 13 | 4. Roba | 0048 | 5 | 8267 | 10647 | 10770 |
| 14 | 5. Stalna sredstva namenjena prodaji | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge | 0050 | 5 | 251 | 115 | 1516 |
| 20 | II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058) | 0051 | | 1115 | 4437 | 9425 |
| 200 i deo 209 | 1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica | 0052 | | | | |
| 201 i deo 209 | 2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica | 0053 | | | | |
| 202 i deo 209 | 3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica | 0054 | | | | |
| 203 i deo 209 | 4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica | 0055 | | | | |
| 204 i deo 209 | 5. Kupci u zemlji | 0056 | 6 | 1115 | 4437 | 6628 |
| 205 i deo 209 | 6. Kupci u inostranstvu | 0057 | | | | 2797 |
| 206 i deo 209 | 7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje | 0058 | | | | |
| 21 | III. Potraživanja iz specifičnih poslova | 0059 | | | | |
| 22 | IV. Druga potraživanja | 0060 | 6 | 1 | 295 | 160 |
| 236 | V. Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha | 0061 | | | | |
| (23 osim 236) - 237 | VI. Kratkoročni finansijski plasmani (0063+0064+0065+0066+0067) | 0062 | | | | |
| 230 i deo 239 | 1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica | 0063 | | | | |
| 231 i deo 239 | 2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica | 0064 | | | | |
| 232 i deo 239 | 3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | 0065 | | | | |
| 233 i deo 239 | 4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | 0066 | | | | |
| 234,235,238 i deo 239 | 5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani | 0067 | | | | |
| 24 | VII. GOTOVINSKI EKVALENTI I GOTOVINA | 0068 | 7 | 18127 | 4578 | 1061 |
| 27 | VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST | 0069 | 6 | 30 | 155 | 9 |
| 28 osim 288 | IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA | 0070 | 6 | 21 | 74 | 91 |

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|----------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina | |
| | | | | | Krajnje stanje | Početno stanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043) | 0071 | | 57693 | 50233 | 53869 |
| 88 | Đ. VANBILANSNA AKTIVA | 0072 | | | | |
| | PASIVA | | | | | |
| | A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) > = 0 = (0071-0424-0441-0442) | 0401 | 8 | 50397 | 48737 | 48697 |
| 30 | I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410) | 0402 | | 51124 | 51124 | 51124 |
| 300 | 1. Akcijski kapital | 0403 | | 51124 | 51124 | 51124 |
| 301 | 2. Udeli društava sa ograničenom odgovornošću | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Ulozi | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Državni kapital | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Društveni kapital | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Zadružni udeli | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Emisiona premija | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Ostali osnovni kapital | 0410 | | | | |
| 31 | II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 0411 | | | | |
| 047 i 237 | III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE | 0412 | | | | |
| 32 | IV. REZERVE | 0413 | | | | |
| 330 | V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME | 0414 | | | | |
| 33 osim 330 | VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330) | 0415 | | | | |
| 33 osim 330 | VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330) | 0416 | | | | |
| 34 | VIII. NERASPOREĐEN DOBITAK (0418+0419) | 0417 | | 1661 | 40 | 143 |
| 340 | 1. Neraspoređen dobitak ranijih godina | 0418 | | | 40 | 143 |
| 341 | 2. Neraspoređen dobitak tekuće godine | 0419 | 8 | 1661 | | |
| | IX. MANJINSKI INTERES | 0420 | | | | |
| 35 | B. GUBITAK (0422+0423) | 0421 | | 2388 | 2427 | 2570 |
| 350 | 1. Gubitak ranijih godina | 0422 | 8 | 2388 | 2427 | 2570 |
| 351 | 2. Gubitak tekuće godine | 0423 | | | | |
| | V. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432) | 0424 | | 4406 | | 112 |
| 40 | I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431) | 0425 | | 4406 | | |
| 400 | 1. Rezervisanja troškova u garantnom roku | 0426 | 9 | 4406 | | |
| 401 | 2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja | 0428 | | | | |
| 404 | 4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | 0429 | | | | |
| 405 | 5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova | 0430 | | | | |
| 402 i 409 | 6. Ostala dugoročna rezervisanja | 0431 | | | | |
| 41 | I. DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440) | 0432 | | | | 112 |
| 410 | 1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima | 0435 | | | | |

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|----------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina | |
| | | | | | Krajnje stanje | Početno stanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 413 | 4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji | 0437 | | | | 112 |
| 415 | 6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Ostale dugoročne obaveze | 0440 | | | | |
| 498 | V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE | 0441 | | | | |
| 42 do 49 (osim 498) | G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462) | 0442 | 10 | 2890 | 1496 | 5060 |
| 42 | I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449) | 0443 | | | | 1200 |
| 420 | 1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | 0446 | | | | |
| 423 | 4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | 0447 | | | | |
| 427 | 5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji | 0448 | | | | |
| 424,425, 426 i 429 | 6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze | 0449 | | | | 1200 |
| 430 | II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE | 0450 | | | | 36 |
| 43 osim 430 | III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0456+0457+0458) | 0451 | | 1293 | 549 | 1208 |
| 431 | 1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji | 0452 | | | | |
| 432 | 2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji | 0454 | | | | |
| 434 | 4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Dobavljači u zemlji | 0456 | 10 | 1293 | 549 | 1208 |
| 436 | 6. Dobavljači u inostranstvu | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Ostale obaveze iz poslovanja | 0458 | | | | |
| 44,45 i 46 | IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE | 0459 | | 999 | 947 | 1197 |
| 47 | V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST | 0460 | 10 | 53 | | 1419 |
| 48 | V. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE | 0461 | 10 | 545 | | |
| 49 osim 498 | VI. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA | 0462 | | | | |
| | D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0 | 0463 | | | | |
| | Đ. UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0 | 0464 | | 57693 | 50233 | 53869 |
| 89 | E. VANBILANSNA PASIVA | 0465 | | | | |

U BEOGRAD

M.P.

Zakonski zastupnik

dana _____ godine

| | | |
|---|--------------------------|------------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| Matični broj 20065320 | Šifra delatnosti 4520 | PIB 103986821 |
| Naziv: DINARA SERVIS AD | | |
| Sedište: SAVE MASKOVICA 3., BEOGRAD, VOZDOVAC | | |

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12. 2017 godine

-u hiljadama dinara-

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. PRIHODI I RASHODI UZ REDOVNOG POSLOVANJA | | | | |
| 60 do 65, osim 62 i 63 | I. POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017) | 1001 | 11 | 519931 | 72437 |
| 60 | II. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008) | 1002 | | 510737 | 68547 |
| 600 | 1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu | 1003 | | | |
| 601 | 2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu | 1004 | | | |
| 602 | 3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu | 1005 | | | |
| 603 | 4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu | 1006 | | | |
| 604 | 5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu | 1007 | | 510425 | 68547 |
| 605 | 6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu | 1008 | 11 | 312 | |
| 61 | III. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015) | 1009 | 11 | 7737 | 2546 |
| 610 | 1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu | 1010 | | | |
| 611 | 2. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu | 1011 | | | |
| 612 | 3. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu | 1012 | | | |
| 613 | 4. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu | 1013 | | | |
| 614 | 5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu | 1014 | 11 | 1385 | 1831 |
| 615 | 5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu | 1015 | 11 | 6352 | 715 |
| 64 | III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA I SL.. | 1016 | | | |
| 65 | IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI | 1017 | 11 | 1457 | 1344 |
| 50 do 55, 62 i 63 | B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >=0 | 1018 | | 512263 | 72446 |
| 50 | I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE | 1019 | 12 | 485967 | 60227 |
| 62 | II. PRIHOD OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE | 1020 | | | |
| 630 | III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA | 1021 | | | |
| 631 | IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA | 1022 | | | |
| 51 osim 513 | V. TROŠKOVI MATERIJALA | 1023 | 13 | 7891 | 465 |
| 513 | VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE | 1024 | | 1169 | 951 |
| 52 | VI. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA | 1025 | 14 | 5034 | 5441 |
| 53 | VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA | 1026 | 16 | 2819 | 2279 |
| 540 | IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE | 1027 | 15 | 1002 | 997 |

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 541 do 549 | X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA | 1028 | | 4406 | |
| 55 | XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI | 1029 | 16 | 3975 | 2086 |
| | V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) >=0 | 1030 | | 7668 | |
| | G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1001) >=0 | 1031 | | | 9 |
| 66 | D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039) | 1032 | 17 | 749 | 90 |
| 66 osim 662, 663 i 664 | I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+1035+1036+1037) | 1033 | | | |
| 660 | 1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica | 1034 | | | |
| 661 | 2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica | 1035 | | | |
| 665 | 3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata | 1036 | | | |
| 669 | 4. Ostali finansijski prihodi | 1037 | | | |
| 662 | II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA) | 1038 | 17 | 11 | 10 |
| 663 i 664 | III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA) | 1039 | 17 | 738 | 80 |
| 56 | Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047) | 1040 | 18 | 1486 | 310 |
| 56 osim 562, 563 i 564 | I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045) | 1041 | | | |
| 560 | 1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima | 1042 | | | |
| 561 | 2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima | 1043 | | | |
| 565 | 3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata | 1044 | | | |
| 566 i 569 | 4. Ostali finansijski rashodi | 1045 | | | |
| 562 | II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA) | 1046 | 18 | 221 | 166 |
| 563 i 564 | II. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA) | 1047 | 18 | 1265 | 144 |
| | E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040) | 1048 | | | |
| | Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032) | 1049 | | 737 | 220 |
| 683 i 685 | Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA | 1050 | | | 10 |
| 583 i 585 | I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA | 1051 | | 1205 | 9 |
| 67 i 68, osim 683 i 685 | J. OSTALI PRIHODI | 1052 | 18 | 13 | 382 |
| 57 i 58, osim 583 i 585 | K. OSTALI RASHODI | 1053 | 18 | 4747 | 63 |
| | L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053) | 1054 | | 992 | 91 |
| | Lj. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052) | 1055 | | | |
| 69 - 59 | M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA | 1056 | | | |
| 69 - 59 | N. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA | 1057 | | | |
| | Nj. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057) | 1058 | | 992 | 91 |
| | O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056) | 1059 | | | |
| | P. POREZ NA DOBITAK | | | | |
| 721 | I. PORESKI RASHOD PERIODA | 1060 | | 97 | |
| deo 722 | II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA | 1061 | | | 51 |

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| deo 722 | III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA | 1062 | | 766 | |
| 723 | R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA | 1063 | | | |
| | S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062+1063) | 1064 | | 1661 | 40 |
| | T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062+1063) | 1065 | | | |
| | I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA | 1066 | | | |
| | II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU | 1067 | | | |
| | III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA | 1068 | | | |
| | VI. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU | 1069 | | | |
| | V. ZARADA PO AKCIJI | | | | |
| | 1. Osnovna zarada po akciji | 1070 | | | |
| | 2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji | 1071 | | | |

U BEOGRAD _____

dana _____ godine

M.P.

Zakonski zastupnik

| | | |
|---|---|------------------|
| Matični broj 20065320 | Popunjava pravno lice - preduzetnik Šifra delatnosti 4520 | PIB 103986821 |
| Naziv: DINARA SERVIS AD | | |
| Sedište: SAVE MASKOVICA 3., BEOGRAD, VOZDOVAC | | |

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

u periodu od 01.01. do 31.12. 2017 godine

-u hiljadama dinara-

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A: NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA | | | | |
| | I. NETO DOBITAK (AOP 1064) | 2001 | | 1661 | 40 |
| | II. NETO GUBITAK (AOP 1065) | 2002 | | | |
| | B: OSTALI SVEOBUHvatNI DOBITAK ILI GUBITAK | | | | |
| | a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima | | | | |
| 330 | 1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina postrojenja i opreme | | | | |
| | a) povećanje revalorizacionih rezervi | 2003 | | | |
| | b) smanjenje revalorizacionih rezervi | 2004 | | | |
| 331 | 2. Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja | | | | |
| | a) dobici | 2005 | | | |
| | b) gubici | 2006 | | | |
| 332 | 3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala | | | | |
| | a) dobici | 2007 | | | |
| | b) gubici | 2008 | | | |
| 333 | 4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava | | | | |
| | a) dobici | 2009 | | | |
| | b) gubici | 2010 | | | |
| | b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima | | | | |
| 334 | 1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja | | | | |
| | a) dobici | 2011 | | | |
| | b) gubici | 2012 | | | |
| 335 | 2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje | | | | |
| | a) dobici | 2013 | | | |
| | b) gubici | 2014 | | | |
| 336 | 3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka | | | | |
| | a) dobici | 2015 | | | |
| | b) gubici | 2016 | | | |
| 337 | 4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | | | | |
| | a) dobici | 2017 | | | |
| | b) gubici | 2018 | | | |

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >=0 | 2019 | | | |
| | I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >=0 | 2020 | | | |
| | III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA | 2021 | | | |
| | IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019-2020-2021) >=0 | 2022 | | | |
| | V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020-2019+2021) >=0 | 2023 | | | |
| | V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA | | | | |
| | I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001-2002+2022-2023) >=0 | 2024 | | 1661 | 40 |
| | II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002-2001+2023-2022) >=0 | 2025 | | | |
| | G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027+2028) = AOP 2024 = 0 ILI AOP 2025 > 0 | 2026 | | | |
| | 1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala | 2027 | | | |
| | 2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu | 2028 | | | |

U BEOGRAD _____

dana _____ godine

M.P.

Zakonski zastupnik

| | | |
|---|---|------------------|
| Matični broj 20065320 | Popunjava pravno lice - preduzetnik Šifra delatnosti 4520 | PIB 103986821 |
| Naziv: DINARA SERVIS AD | | |
| Sedište: SAVE MASKOVICA 3., BEOGRAD, VOZDOVAC | | |

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12. 2017 godine

-u hiljadama dinara-

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Iznos | |
|--|----------|------|---------------|------------------|
| | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | | 2 | 3 | 4 |
| A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | 3001 | | |
| I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3) | | | 625311 | 91661 |
| 1. Prodaja i primljeni avansi | | 3002 | 623971 | 91010 |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti | | 3003 | 11 | 10 |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | | 3004 | 1329 | 641 |
| II. Odlivi gotovine iz redovnog poslovanja (1 do 5) | | 3005 | 610090 | 85747 |
| 1. Isplata dobavljačima i dati avansi | | 3006 | 598652 | 75518 |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi | | 3007 | 5034 | 5379 |
| 3. Plaćene kamate | | 3008 | 203 | 142 |
| 4. Porez na dobitak | | 3009 | | |
| 5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda | | 3010 | 6201 | 4708 |
| III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II) | | 3011 | 15221 | 5914 |
| IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I) | | 3012 | | |
| B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | | 3013 | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5) | | | | |
| 1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi) | | 3014 | | |
| 2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i ostalih sredstava | | 3015 | | |
| 3. Ostali finansijski plasmani | | 3016 | | |
| 4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja | | 3017 | | |
| 5. Primljene dividende | | 3018 | | |
| II. Ostali odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3) | | 3019 | 1145 | 1023 |
| 1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi) | | 3020 | | |
| 2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | | 3021 | 195 | |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi) | | 3022 | 950 | 1023 |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II) | | 3023 | | |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I) | | 3024 | 1145 | 1023 |

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Iznos | |
|---|----------|------|---------------|------------------|
| | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | | 2 | 3 | 4 |
| A. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA | | 3025 | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5) | | | 19900 | 500 |
| 1. Uvećanja osnovnog kapitala | | 3026 | | |
| 2. Dugoročni krediti (neto priliv) | | 3027 | | |
| 3. Kratkoročni krediti (neto priliv) | | 3028 | 19900 | 500 |
| 4. Ostale dugoročne obaveze | | 3029 | | |
| 5. Ostale kratkoročne obaveze | | 3030 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6) | | 3031 | 19900 | 1811 |
| 1. Otkup sopstvenih akcija i udela | | 3032 | | |
| 2. Dugoročni krediti (odliv) | | 3033 | | 111 |
| 3. Kratkoročni krediti (odliv) | | 3034 | 19900 | 1700 |
| 4. Ostale obaveze | | 3035 | | |
| 5. Finansijski lizing | | 3036 | | |
| 6. Isplaćene dividende | | 3037 | | |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II) | | 3038 | | |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I) | | 3039 | | 1311 |
| G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (3001+3013+3025) | | 3040 | 645211 | 92161 |
| D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (3005+3019+3031) | | 3041 | 631135 | 88581 |
| Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3040-3041) | | 3042 | 14076 | 3580 |
| E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041-3040) | | 3043 | | |
| Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA | | 3044 | 4578 | 1061 |
| Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE | | 3045 | 738 | 80 |
| I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE | | 3046 | 1265 | 143 |
| J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042-3043+3044+3045-3046) | | 3047 | 18127 | 4578 |

U BEOGRAD _____

dana _____ godine

M.P.

Zakonski zastupnik

| | | |
|---|--------------------------|------------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| Matični broj 20065320 | Šifra delatnosti 4520 | PIB 103986821 |
| Naziv: DINARA SERVIS AD | | |
| Sedište: SAVE MASKOVICA 3., BEOGRAD, VOZDOVAC | | |

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12. 2017 godine

-u hiljadama dinara-

| Red. broj | OPIS | Komponente kapitala | | | | | | | | | | Komponente ostalog rezultata | | | |
|-----------|--|---------------------|-----------------------|------|---------------------------------------|------|---------------|------|---------------|------|--|------------------------------|-------------------------------------|------|--|
| | | AOP | 30 Osnovni kapital | AOP | 31 Upisani a neuplaćeni kapital | AOP | 32 Rezerve | AOP | 35 Gubitak | AOP | 047 i 237 Otkupljene sopstvene akcije | AOP | 34 Neraspo- ređeni dobitak | AOP | 330 Revalori- zacione rezerve |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1. | Početno stanje na dan 01.01.2013 | | | | | | | | | | | | | | |
| | a) dugovni saldo računa | 4001 | | 4019 | | 4037 | | 4055 | 2570 | 4073 | | 4091 | | 4109 | |
| | b) potražni saldo računa | 4002 | 51124 | 4020 | | 4038 | | 4056 | | 4074 | | 4092 | 143 | 4110 | |
| 2. | Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika | | | | | | | | | | | | | | |
| | a) ispravke na dugovnoj strani računa | 4003 | | 4021 | | 4039 | | 4057 | | 4075 | | 4093 | | 4111 | |
| | b) ispravke na potražnoj strani računa | 4004 | | 4022 | | 4040 | | 4058 | | 4076 | | 4094 | | 4112 | |
| 3. | Korigovano početno stanje na dan 01.01.2013 | | | | | | | | | | | | | | |
| | a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | | 4059 | 2570 | 4077 | | 4095 | | 4113 | |
| | b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0 | 4006 | 51124 | 4024 | | 4042 | | 4060 | | 4078 | | 4096 | 143 | 4114 | |
| 4. | Promene u prethodnoj <u>2013</u> godini | | | | | | | | | | | | | | |
| | a) promet na dugovnoj strani računa | 4007 | | 4025 | | 4043 | | 4061 | | 4079 | | 4097 | 143 | 4115 | |
| | b) promet na potražnoj strani računa | 4008 | | 4026 | | 4044 | | 4062 | 143 | 4080 | | 4098 | 40 | 4116 | |
| 5. | Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2013 | | | | | | | | | | | | | | |
| | a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >=0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | | 4063 | 2427 | 4081 | | 4099 | | 4117 | |
| | b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >=0 | 4010 | 51124 | 4028 | | 4046 | | 4064 | | 4082 | | 4100 | 40 | 4118 | |

| Red. broj | OPIS | Komponente kapitala | | | | | | | | | | Komponente ostalog rezultata | | | |
|-----------|--|---------------------|-----------------------|------|---------------------------------------|------|---------------|------|---------------|------|--|------------------------------|-------------------------------------|------|--|
| | | AOP | 30 Osnovni kapital | AOP | 31 Upisani a neuplaćeni kapital | AOP | 32 Rezerve | AOP | 33 Gubitak | AOP | 047 i 237 Otkupljene sopstvene akcije | AOP | 34 Neraspo- ređeni dobitak | AOP | 330 Revalorizaci- one rezerve |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 6. | Ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika | | | | | | | | | | | | | | |
| | a) ispravke na dugovnoj strani računa | 4011 | | 4029 | | 4047 | | 4065 | | 4083 | | 4101 | | 4119 | |
| | b) ispravke na potražnoj strani računa | 4012 | | 4030 | | 4048 | | 4066 | | 4084 | | 4102 | | 4120 | |
| 7. | Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2017 | | | | | | | | | | | | | | |
| | a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >=0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | | 4067 | 2427 | 4085 | | 4103 | | 4121 | |
| | b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >=0 | 4014 | 51124 | 4032 | | 4050 | | 4068 | | 4086 | | 4104 | 40 | 4122 | |
| 8. | Promene u tekućoj 2017 godini | | | | | | | | | | | | | | |
| | a) promet na dugovnoj strani računa | 4015 | | 4033 | | 4051 | | 4069 | | 4087 | | 4105 | 39 | 4123 | |
| | b) promet na potražnoj strani računa | 4016 | | 4034 | | 4052 | | 4070 | 39 | 4088 | | 4106 | 1660 | 4124 | |
| 9. | Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2017 | | | | | | | | | | | | | | |
| | a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >=0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | | 4071 | 2388 | 4089 | | 4107 | | 4125 | |
| | b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >=0 | 4018 | 51124 | 4036 | | 4054 | | 4072 | | 4090 | | 4108 | 1661 | 4126 | |

| Red. broj | OPIS | Komponente kapitala | | | | | | | | | | | |
|-----------|--|---------------------|--|------|---|------|---|------|--|------|--|------|---|
| | | AOP | 331 Aktuarski dobici ili gubici | AOP | 332 Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instru- mente plaćanja | AOP | 333 Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku pri- druženih društava | AOP | 334 i 335 Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izveštaja | AOP | 336 Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka | AOP | 337 Dobici ili gubici po osnovu HOV raspo- loživih za prodaju |
| 1 | 2 | | 10 | | 11 | | 12 | | 13 | | 14 | | 15 |
| | Početno stanje na dan 01.01.2017 | | | | | | | | | | | | |
| 1. | a) dugovni saldo računa | 4127 | | 4145 | | 4163 | | 4181 | | 4199 | | 4217 | |
| | b) potražni saldo računa | 4128 | | 4146 | | 4164 | | 4182 | | 4200 | | 4218 | |
| 2. | Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika | | | | | | | | | | | | |
| | a) ispravke na dugovnoj strani računa | 4129 | | 4147 | | 4165 | | 4183 | | 4201 | | 4219 | |
| | b) ispravke na potražnoj strani računa | 4130 | | 4148 | | 4166 | | 4184 | | 4202 | | 4220 | |
| 3. | Korigovano početno stanje na dan 01.01.2017 | | | | | | | | | | | | |
| | a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0 | 4031 | | 4149 | | 4167 | | 4185 | | 4203 | | 4221 | |
| | b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0 | 4132 | | 4150 | | 4168 | | 4186 | | 4204 | | 4222 | |
| 4. | Promene u prethodnoj 2013_____ godini | | | | | | | | | | | | |
| | a) promet na dugovnoj strani računa | 4133 | | 4151 | | 4169 | | 4187 | | 4205 | | 4223 | |
| | b) promet na potražnoj strani računa | 4134 | | 4152 | | 4170 | | 4188 | | 4206 | | 4224 | |
| 5. | Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2013 | | | | | | | | | | | | |
| | a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >=0 | 4135 | | 4153 | | 4171 | | 4189 | | 4207 | | 4225 | |
| | b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >=0 | 4136 | | 4154 | | 4172 | | 4190 | | 4208 | | 4226 | |
| 6. | Ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika | | | | | | | | | | | | |
| | a) ispravke na dugovnoj strani računa | 4137 | | 4155 | | 4173 | | 4191 | | 4209 | | 4227 | |
| | b) ispravke na potražnoj strani računa | 4138 | | 4156 | | 4174 | | 4192 | | 4210 | | 4228 | |

| Red. broj | OPIS | Komponente kapitala | | | | | | | | | | | |
|-----------|---|---------------------|--|------|---|------|---|------|--|------|--|------|---|
| | | AOP | 331 Aktuarski dobici ili gubici | AOP | 332 Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instru- mente plaćanja | AOP | 333 Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku pri- druženih društava | AOP | 334 i 335 Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izveštaja | AOP | 336 Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka | AOP | 337 Dobici ili gubici po osnovu HOV raspo- loživih za prodaju |
| 1 | 2 | | 10 | | 11 | | 12 | | 13 | | 14 | | 15 |
| 7. | Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2017 | | | | | | | | | | | | |
| | a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >=0 | 4139 | | 4157 | | 4175 | | 4193 | | 4211 | | 4229 | |
| | b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >=0 | 4140 | | 4158 | | 4176 | | 4194 | | 4212 | | 4230 | |
| 8. | Promene u tekućoj 2017_____godini | | | | | | | | | | | | |
| | a) promet na dugovnoj strani računa | 4141 | | 4159 | | 4177 | | 4195 | | 4213 | | 4231 | |
| | b) promet na potražnoj strani računa | 4142 | | 4160 | | 4178 | | 4196 | | 4214 | | 4232 | |
| 9. | Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2017 | | | | | | | | | | | | |
| | a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >=0 | 4143 | | 4161 | | 4179 | | 4197 | | 4215 | | 4233 | |
| | b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >=0 | 4144 | | 4162 | | 4180 | | 4198 | | 4216 | | 4234 | |

| Red. broj | OPIS | AOP | Ukupan kapital zbir[(red 1b kol 3 do kol 15)- zbir(red 1a kol 3 do kol 15)] >=0 | AOP | Gubitak iznad kapitala zbir[(red 1a kol 3 do kol 15) - zbir(red 16 kol 3 do kol 15)] >=0 |
|-----------|--|------|---|------|--|
| 1 | 2 | | 16 | | 17 |
| 1. | Početno stanje na dan 01.01.2013 | | | | |
| | a) dugovni saldo računa | 4235 | | 4244 | |
| | b) potražni saldo računa | | 48697 | | |
| 2. | Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika | | | | |
| | a) ispravke na dugovnoj strani računa | 4236 | | 4245 | |
| | b) ispravke na potražnoj strani računa | | | | |
| 3. | Korigovano početno stanje na dan 01.01.2013 | | | | |
| | a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0 | 4237 | | 4246 | |
| | b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0 | | 48697 | | |
| 4. | Promene u prethodnoj 2013 godini | | | | |
| | a) promet na dugovnoj strani računa | 4238 | | 4247 | |
| | b) promet na potražnoj strani računa | | | | |
| 5. | Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2013 | | | | |
| | a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >=0 | 4239 | | 4248 | |
| | b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >=0 | | 48737 | | |
| 6. | Ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika | | | | |
| | a) ispravke na dugovnoj strani računa | 4240 | | 4249 | |
| | b) ispravke na potražnoj strani računa | | | | |
| 7. | Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2017 | | | | |
| | a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >=0 | 4241 | | 4250 | |
| | b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >=0 | | 48737 | | |
| 8. | Promene u tekućoj 2017 godini | | | | |
| | a) promet na dugovnoj strani računa | 4242 | | 4251 | |
| | b) promet na potražnoj strani računa | | | | |
| 9. | Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2017 | | | | |
| | a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >=0 | 4243 | | 4252 | |
| | b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >=0 | | 50397 | | |

U BEOGRAD

dana _____ godine

M.P.

Zakonski zastupnik

| | | |
|---|---|------------------|
| Matični broj 20065320 | Popunjiva pravno lice - preduzetnik Šifra delatnosti 4520 | PIB 103986821 |
| Naziv: DINARA SERVIS AD | | |
| Sedište: SAVE MASKOVICA 3., BEOGRAD, VOZDOVAC | | |

STATISTIČKI IZVEŠTAJ

za 20 17 godinu

I. OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU I PREDUZETNIKU

| OPIS | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|---|------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12) | 9001 | | |
| 2. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5) | 9002 | | |
| 3. Broj stranih (pravnih ili fizičkih) lica koja imaju učešće u kapitalu | 9003 | | |
| 4. Broj stranih (pravnih ili fizičkih) lica čije je učešće u kapitalu 10% ili više od 10% | 9004 | | |
| 5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj) | 9005 | | |

II. BRUTO PROMENE NEMATERIJALNE IMOVINE I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOŠKIH SREDSTAVA

-iznosi u hiljadama dinara-

| Grupa računa, račun | OPIS | AOP | Bruto | Ispravka vrednosti | Neto (kol. 4 - 5) |
|---------------------|--|------|-------|--------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | 1. Nematerijalna imovina | | | | |
| | 1.1 Stanje na početku godine | 9006 | | | |
| | 1.2 Povećanja (nabavke) u toku godine | 9007 | | | |
| | 1.3 Smanjenja u toku godine | 9008 | | | |
| | 1.4 Revalorizacija | 9009 | | | |
| | 1.5 Stanje na kraju godine (9006+9007-9008+9009) | 9010 | | | |
| 02 | 2. Nekretnine, postrojenja i oprema | | | | |
| | 2.1 Stanje na početku godine | 9011 | 48871 | 19644 | |
| | 2.2 Povećanja (nabavke) u toku godine | 9012 | 195 | 195 | |
| | 2.3 Smanjenja u toku godine | 9013 | 807 | | |
| | 2.4 Revalorizacije rezerve | 9014 | | | |
| | 2.5 Stanje na kraju godine (9011+9012-9013+9014) | 9015 | 48259 | 19839 | |
| 03 | 3. Biološka sredstva | | | | |
| | 3.1 Stanje na početku godine | 9016 | | | |
| | 3.2 Povećanja (nabavke) u toku godine | 9017 | | | |
| | 3.3 Smanjenja u toku godine | 9018 | | | |
| | 3.4 Revalorizacija | 9019 | | | |
| | 3.5 Stanje na kraju godine (9016+9017-9018+9019) | 9020 | | | |

III. STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

-iznosi u hiljadama dinara-

| Grupa računa, račun | OPIS | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|---------------------|---|------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 300 | 1. Akcijski kapital | 9021 | 51124 | 51124 |
| | u tome: strani kapital | 9022 | | |
| 301 | 2. Udeli društava s ograničenom odgovornošću | 9023 | | |
| | u tome: strani kapital | 9024 | | |
| 302 | 3. Ulozi | 9025 | | |
| | u tome: strani kapital | 9026 | | |
| 303 | 4. Državni kapital | 9027 | | |
| 304 | 5. Društveni kapital | 9028 | | |
| 305 | 6. Zadružni udeli | 9029 | | |
| 306 | 7. Emisiona premija | 9030 | | |
| 309 | 8. Ostali osnovni kapital | 9031 | | |
| 30 | 9. SVEGA (9021+9023+9025+9027+9028+9028+9029+9030+9031=0402) | 9032 | 51124 | 51124 |

IV. STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

 -broj akcija kao ceo broj-
 -iznosi u hiljadama dinara-

| Grupa računa, račun | OPIS | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|---------------------|--|------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | 1. Obične akcije | | | |
| | 1.1 Broj običnih akcija | 9033 | | |
| deo 300 | 1.2. Nominalna vrednost običnih akcija | 9034 | | |
| | 2. Prioritetne akcije | | | |
| | 2.1. Broj prioritetnih akcija | 9035 | | |
| deo 300 | 2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno | 9036 | | |
| 300 | 3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (9034+9036+9021) | 9037 | | |

V. STRUKTURA ISPLAĆENIH DIVIDENDI I UČEŠĆA U DOBITKU, PO SEKTORIMA

-iznosi u hiljadama dinara-

| OPIS | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|---|------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Privredna društva (domaća pravna lica) | 9038 | | |
| 2. Fizička lica | 9039 | | |
| 3. Država i institucije i organizacije koje se finansiraju iz budžeta | 9040 | | |
| 4. Finansijske institucije | 9041 | | |
| 5. Nefitne organizacije, fondacije i fondovi neprofitnog karaktera | 9042 | | |
| 6. Strana fizička lica | 9043 | | |
| 7. Strana pravna lica | 9044 | | |
| 8. Evropske finansijske i razvojne institucije | 9045 | | |
| 9. SVEGA (9038+9039+9040+9041+9042+9043+9044+9045=3037) | 9046 | | |

VI. POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

-iznosi u hiljadama dinara-

| Grupa računa, račun | OPIS | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|------------------------|---|------|------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 226 | 1. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja) | 9047 | | |
| 450 | 2. Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju (potražni promet bez početnog stanja) | 9048 | 2689 | 3056 |
| 451 | 3. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja) | 9049 | 254 | 286 |
| 452 | 4. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja) | 9050 | 697 | 774 |
| 461,462 i 723 | 5. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavca (potražni promet bez početnog stanja) | 9051 | | |
| 465 | 6. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja) | 9052 | | |
| | 7. Kontrolni zbir (od 9047 do 9052) | 9053 | 3640 | 4116 |

VII. DRUGI TROŠKOVI I RASHODI

-iznosi u hiljadama dinara-

| Grupa računa, račun | OPIS | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|-------------------------------|--|------|------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 520 | 1. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 9054 | 3641 | 4116 |
| 521 | 2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 9055 | 625 | 692 |
| 522,523, 524 i 525 | 3. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora | 9056 | 244 | |
| 526 | 4. Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora | 9057 | 222 | |
| 529 | 5. Ostali lični rashodi i naknade | 9058 | 303 | 633 |
| deo 525, 533 i deo 54 | 6. Troškovi zakupnina | 9059 | | |
| deo 525, deo 533, i deo 54 | 7. Troškovi zakupnina zemljišta | 9060 | | |
| 536 i 537 | 8. Troškovi istraživanja i razvoja | 9061 | | |
| 552 | 9. Troškovi premija osiguranja | 9062 | 52 | 53 |
| 553 | 10. Troškovi platnog prometa | 9063 | 369 | 154 |
| 554 | 11. Troškovi članarina | 9064 | | 8 |
| 555 | 12. Troškovi poreza | 9065 | 575 | 581 |
| 556 | 13. Troškovi doprinosa | 9066 | | |
| deo 560, deo 561 i 562 | 14. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda | 9067 | | |
| deo 560, deo 561 i 562 | 15. Rashodi kamata po kreditima od banaka i drugih finansijskih institucija (ukupno): | 9068 | | |
| | 15.1. Rashodi kamata po kratkoročnim kreditima u zemlji | 9069 | | |
| | 15.2. Rashodi kamata po kratkoročnim kreditima u inostranstvu | 9070 | | |
| | 15.3. Rashodi kamata po dugoročnim kreditima u zemlji | 9071 | | |
| | 15.4. Rashodi kamata po dugoročnim kreditima u inostranstvu | 9072 | | |
| deo 579 | 16. Rashodi za humanitarne, naučne, verske, kulturne, zdravstvene, obrazovne i za sportske namene, kao i za zaštitu čovekove sredine | 9073 | | |
| 579 | 17. Ostali nepomenuti rashodi | 9074 | 1152 | 58 |
| | 18. Kontrolni zbir (od 9054 do 9074) | 9075 | 7183 | 6295 |

VII. DRUGI PRIHODI

-iznosi u hiljadama dinara-

| Grupa računa, račun | OPIS | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|----------------------------|--|------|------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 640 | 1. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dadžbina | 9076 | | |
| deo 641 | 2. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija | 9077 | | |
| deo 650 | 3. Prihodi od zakupnina za zemljište | 9078 | | |
| 651 | 4. Prihodi od članarina | 9079 | | |
| deo 660, deo 661 i 662 | 5. Prihodi od kamata | 9080 | | |
| deo 660, deo 661 i deo 662 | 6. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim institucijama | 9081 | | |
| deo 660, deo 661 i deo 669 | 7. Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku | 9082 | | |
| | 8. Kontrolni zbir (od 9076 do 9082) | 9083 | | |

IX. OSTALI PODACI

-iznosi u hiljadama dinara-

| OPIS | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|---|------|------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Obaveze za akcize (prema godišnjem obračunu akciza) | 9084 | | |
| 2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu) | 9085 | | |
| 3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalne imovine | 9086 | | |
| 4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokriće tekućih troškova poslovanja | 9087 | | |
| 5. Ostala državna dodeljivanja | 9088 | | |
| 6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizičkih lica | 9089 | | |
| 7. Lična primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici) | 9090 | | |
| 8. Kontrolni zbir (od 9084 do 9090) | 9091 | | |

X. RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

-iznosi u hiljadama dinara-

| OPIS | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|---|------|------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 9092 | | |
| 2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule | 9093 | | |
| 3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 9094 | | |
| 4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red.br.1. + red.br. 2. - red.br. 3.) | 9095 | | |
| 5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika | 9096 | | |
| 6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika | 9097 | | |
| 7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika | 9098 | | |
| 8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br.5. + red.br. 6. - red.br. 7.) | 9099 | | |

XI. RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

-iznosi u hiljadama dinara-

| OPIS | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|---|------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 9100 | | |
| 2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule | 9101 | | |
| 3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 9102 | | |
| 4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red.br.1. + red.br. 2. - red.br. 3.) | 9103 | | |
| 5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika | 9104 | | |
| 6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika | 9105 | | |
| 7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika | 9106 | | |
| 8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br.5. + red.br. 6. - red.br. 7.) | 9107 | | |

XII. BRUTO POTRAŽIVANJA ZA DATE KREDITE I ZAJMOVE, PRODATE PROIZVODE, ROBU I USLUGE I DATE AVANSE I DRUGA POTRAŽIVANJA

-iznosi u hiljadama dinara-

| Grupa računa, račun | FINANSIJSKI INSTRUMENTI | AOP | Bruto | Ispravka vrednosti | Neto (kol. 4 - 5) |
|--|---|------|-------|--------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 23 osim 236 i 237 | 1. Kratkoročni finansijski plasmani (9109+9110+9111+9112) | 9108 | | | |
| deo 232, deo 234, deo 238 i deo 239 | 1.1. Plasmani fizičkim licima (kredit i zajmovi) | 9109 | | | |
| deo 230, deo 231, deo 232, deo 234, deo 238, deo 239 | 1.2. Plasmani domaćim pravnim licima i preduzetnicima (kredit i zajmovi) | 9110 | | | |
| deo 230 i deo 239 | 1.3. Plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima u inostranstvu (kredit i zajmovi) | 9111 | | | |
| deo 230, deo 231, deo 232, 233, deo 234, 235, deo 238 i deo 239 | 1.4. Ostali kratkoročni finansijski plasmani | 9112 | | | |
| deo 04 i deo 05 | 2. Dugoročni finansijski plasmani i dugoročna potraživanja (9114+9115+9116) | 9113 | | | |
| deo 048 i deo 049 | 2.1. Plasmani fizičkim licima (kredit i zajmovi) | 9114 | | | |
| deo 043, deo 045, deo 048, deo 049, deo 050, deo 051 i deo 059 | 2.2. Plasmani domaćim pravnim licima i preduzetnicima (kredit i zajmovi) i deo dugoročnih potraživanja od domaćih pravnih lica i preduzetnika | 9115 | | | |
| deo 043, 044, deo 045, 048, deo 049, deo 050, deo 051 i deo 059 | 2.3. Ostali dugoročni finansijski plasmani i deo dugoročnih potraživanja | 9116 | | | |
| 016, deo 019, 028, deo 029, 038 deo 039, 052, 053, 055, deo 059, 15, 159, 200 202, 204, 206 i deo 209 | 3. Prodati proizvodi, roba i usluge i dati avansi (9118+9119+9120+9121+9122+9123) | 9117 | | | |
| deo 016, deo 019 deo 028, deo 029 deo 038, deo 039 deo 052, deo 053 deo 055, deo 059 deo 202, deo 204 deo 206, i deo 209 | 3.1 Prodati proizvodi, roba i usluge i dati avansi fizičkim licima | 9118 | | | |

| Grupa računa, račun | FINANSIJSKI INSTRUMENTI | AOP | Bruto | Ispravka vrednosti | Neto (kol. 4 - 5) |
|--|---|------|-------|-----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| deo 15, deo 159 deo 016, deo 019 deo 028, deo 029 deo 038, deo 039 deo 052, deo 053 deo 055, deo 059 deo 200, deo 222 deo 204, deo 206 i deo 209 | 3.2 Prodati proizvodi, roba i usluge i dati avansi javnim preduzećima | 9119 | | | |
| deo 15, deo 159 deo 016, deo 019 deo 028, deo 029 deo 038, deo 039 deo 052, deo 053 deo 055, deo 059 deo 200, deo 222 deo 204, deo 206 i deo 209 | 3.3 Prodati proizvodi, roba i usluge i dati avansi domaćim pravnim licima i preduzetnicima | 9120 | | | |
| deo 15, deo 159 deo 016, deo 019 deo 028, deo 029 deo 038, deo 039 deo 052, deo 053 deo 055, deo 059 deo 200, deo 222 deo 204, deo 206 i deo 209 | 3.4 Prodati proizvodi, roba i usluge i dati avansi republičkim organima i organizacijama | 9121 | | | |
| deo 15, deo 159 deo 016, deo 019 deo 028, deo 029 deo 038, deo 039 deo 052, deo 053 deo 055, deo 059 deo 200, deo 222 deo 204, deo 206 i deo 209 | 3.5 Prodati proizvodi, roba i usluge i dati avansi jedinicama lokalne samouprave | 9122 | | | |
| deo 15, deo 159 deo 016, deo 019 deo 028, deo 029 deo 038, deo 039 deo 052, deo 053 deo 055, deo 059 deo 200, deo 222 deo 204, deo 206 i deo 209 | 3.6 Ostala potraživanja po osnovu prodaje i ostali avansi | 9123 | | | |
| 054, 056, deo 059, 21, 22 | 4. Druga potraživanja (9125+9126+9127+9128+9129+9130) | 9124 | | | |
| deo 054, deo 056 deo 059, deo 220,221 deo 228 i deo 229 | 4.1. Potraživanja od fizičkih lica | 9125 | | | |
| deo 054, deo 056 deo 059, deo 220,221 deo 228 i deo 229 | 4.2. Potraživanja od javnih preduzeća | 9126 | | | |
| deo 054, deo 056 deo 059, deo 220,221 deo 228 i deo 229 | 4.3. Potraživanja od domaćih pravnih lica i preduzetnika | 9127 | | | |
| deo 056, deo 059, deo 220, 222, deo 223 deo 224, deo 225, deo 228 i deo 229 | 4.4. Potraživanja od republičkih organa i organizacija | 9128 | | | |

-iznosi u hiljadama dinara-

| Grupa računa, račun | FINANSIJSKI INSTRUMENTI | AOP | Bruto | Ispravka vrednosti | Neto (kol. 4 - 5) |
|--|--|------|-------|-----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| deo 056, deo 059, deo 220, 222, deo 223 deo 224, deo 225, deo 228 i deo 229 | 4.5. Potraživanja od jedinica lokalne samouprave | 9129 | | | |
| deo 056, deo 059, deo 220, 222, deo 223 deo 224, deo 225, deo 228 i deo 229 | 4.6. Ostala potraživanja | 9130 | | | |

U BEOGRAD

dana _____ godine

M.P.

Zakonski zastupnik

OPŠTE INFORMACIJE O PREDUZEĆU

1. **Preduzeće "DINARA SERVIS" A.D.** registrovano je 04.07.2005. godine kao akcionarsko društvo, nastalo je statusnom promenom. Do 04.07.2005. god. poslovalo je kao društvo sa ograničenom odgovornošću.

Preduzeće se bavi trgovinom rezervnim delovima za motorna vozila i vršenjem usluga tehničkog pregleda i servisiranja vozila.

PIB preduzeća je 103986821

Matični broj je: 20065320

Sedište preduzeća je u ulici Save Maškovića 3, prosečan broj zaposlenih je 9.

Struktura kapitala:

- Fizička lica 89,22%
- Pravna lica 10,78%

Društvo je prema kriterijumima iz Zakona o računovodstvu, razvrstano u mikro pravno lice.

Akcijama Društva se trguje na na tržištu MTP Beogradske berze.

Finansijski izveštaji koji su premet ovih Napomena su pojedinačni finansijski izveštaji Društva i odobreni su od strane rukovodstva dana 28.02.2018. godine.

2. Osnov za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013 – u daljem tekstu: Zakon).

U skladu sa Zakonom, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima, velika pravna lica, pravna lica koja imaju obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja (matična pravna lica), javna društva, odnosno društva koja se pripremaju da postanu javna, nezavisno od veličine, primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: MSFI). MSFI, u smislu Zakona, su:

- Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja,
- Međunarodni računovodstveni standardi – MRS,
- Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja - MSFI i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda, naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Finansijski izveštaji Društva prikazani su u formi i sadržini koja je precizirana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014). Ovim pravilnikom je, pored ostalog, propisana forma i sadržini pozicija u obrascima Bilansa stanja, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaja o tokvima gotovine, Izveštaja o promenama na kapitalu i Napomena uz finansijske izveštaje. Prema navedenom Pravilniku, u obrasce se iznosi upisuju u hiljadama dinara. Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014)

Procenjivanje

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, u skladu sa zahtevima važeće zakonske regulative u Republici Srbiji, zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki. Iako se, razumljivo, stvarni budući rezultati mogu razlikovati, procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na datum bilansa stanja. Najznačajnije procene se odnose na utvrđivanje obezvređenja finansijske i nefinansijske imovine i definisanje pretpostavki neophodnih za aktuarski obračun dugoročnih naknada zaposlenima po osnovu otpremnina.

U kontekstu procenjivanja, poslovna politika Društva je, ako se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene, da obelodani informacije o fer (pravičnoj) vrednosti aktive i pasive. U Republici Srbiji je čest problem sa pouzdanom procenom fer vrednosti aktive i pasive usled nedovoljno razvijenog finansijskog tržišta, nedostatka stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje, na primer, finansijske aktive i pasive, i zbog toga što tržišne informacije nisu uvek raspoložive. I pored navedenog, ova problematika u Društvu nije zanemarena, već rukovodstvo vrši kontinuirane procene, uvažavajući rizike, i kada se proceni da je nadoknadiva (fer ili upotrebna) vrednost sredstava u poslovnim knjigama Društva precenjena, vrši se ispravka vrednosti.

Uporedni podaci

Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2016. godinu.

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.

3. Računovodstvene politike

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Značajne računovodstvene politike primenjene na finansijske izveštaje Društva koji su predmet ovih Napomena, a koje su izložene u nastavku, prvenstveno su zasnovane na Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva. Ako pojedini knjigovodstveni aspekti nisu jasno precizirani Pravilnikom, primenjene računovodstvene politike su zasnovane na važećoj zakonskoj, profesionalnoj i internoj regulativi.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja uvažene su relevantne odredbe MRS 10 - Događaji posle bilansa stanja, koje se odnose na događaje koji nastaju od datuma bilansa stanja do datuma kada su finansijski izveštaji odobreni za objavljivanje. Preciznije, **za efekte**

dogadaja koji pružaju dokaz o okolnostima koje su postojale na datum bilansa stanja, korigovani su već priznati iznosi u finansijskim izveštajima Društva, kako bi se odrazili korektivni događaji posle bilansa stanja; a **za efekte događaja koji ukazuju na okolnosti koje su nastale posle datuma bilansa stanja**, nisu vršene korekcije priznatih iznosa, već se, u slučaju da ih je bilo, u ovim Napomenama vrši obelodanjivanje prirode događaja i procena njihovih finansijskih efekata ili ako je neizvodljivo proceniti njihove finansijske efekte, obelodanjuje da se ta procena ne može izvršiti.

3.1. **Nekretnine, postrojenja i oprema i investicione nekretnine**

Kao nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se materijalna sredstva koja se: koriste za isporuku dobara, za pružanje usluga, za iznajmljivanje drugima ili u administrativne svrhe; i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju kao sredstvo: ako je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom prilivati u Društvo i ako se nabavna vrednost (cena koštanja) tog sredstva može pouzdano odmeriti.

Nekretnine, oprema i investicione nekretnine iskazani su početno i naknadno (u skladu MRS) po nabavnoj vrednosti/ceni koštanja umanjenoj za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije.

Na dan prelaska na MSF iskazani su po nabavnoj vrednosti koja je revalorizovana u skladu sa ranijim računovodstvenim propisima koji su primenjivani do 31.12.2003. godine.

Amortizacijom se iznos sredstava (nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme) koji se amortizuje vremenski alokira u toku korisnog veka trajanja sredstava. **Koristan vek trajanja sredstva** se u Društvu određuje primenom vremenskog metoda, tako da se koristan vek trajanja sredstava može razumeti kao vremenski period tokom kojeg se očekuje da je sredstvo raspoloživo Društvu za upotrebu i korišćenje. **Iznos koji se amortizuje**, odnosno nabavna vrednost ili drugi iznos koji zamenjuje tu vrednost u finansijskim izveštajima Društva se sistematski alokira tokom korisnog veka trajanja sredstava.

Amortizacija se ravnomerno obračunava primenom sledećih stopa:

- Gradjevinski objekat 2.5 %
- Kompjuterska oprema 20 %
- Kancelarijska oprema 10 %
- Ostala oprema 10-20 %

Gradjevinski objekti i investicione nekretnine sastoje se od:

- Kancelarije
- Hala
- Podrum, skladište

3.2. Zalihe

Zalihe su sredstva: koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja ili u obliku osnovnog i pomoćnog materijala koji se troši prilikom pružanja usluga.

Zalihe Društva obuhvataju motorna vozila i rezervne delove za putnička i teretna motorna vozila. Motorna vozila su zalihe koje se nabavljaju radi prodaje u uobičajenom toku poslovanja. Rezervni delovi su zalihe koje se drže radi prodaje ili koje se drže radi pružanja usluga kupcima motornih vozila (popravke u garantnom i van garantnog roka).

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj vrednosti (koja je niža).

Pri proceni neto ostvarive vrednosti motornih vozila polazi se od najpouzdanijih dokaza raspoloživih u vreme procene o iznosima po kojima se zalihe mogu realizovati. Ove procene uzimaju u obzir fluktuacije cena ili troškova direktno povezanih sa događajima nakon završetka perioda u meri u kojoj takvi događaji potvrđuju okolnosti koje postoje na kraju perioda.

Prilikom procene neto ostvarive vrednosti rezervnih delova uzima se u obzir i svrha držanja rezervnih delova. Neto ostvariva vrednost rezervnih delova koji se drže radi ispunjenja obaveza Društva po osnovu ugovora o prodatim vozilima (popravke u garantnom roku) zasniva se na ceni po kojoj će biti utrošeni pri čemu se uzima u obzir i period u kome Društvo ima ugovorne obaveze prema kupcima.

Obračun izlaza zaliha vrši se po prosečnim cenama.

Oštećene zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardinama- otpisuju se.

3.3. Potraživanja

Potraživanja preduzeća sastoje se od potraživanja od kupaca za prodatu robu i usluge i ostala potraživanja. Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos.

Preduzeće vrši pojedinačnu ispravku vrednosti dospelih potraživanja koja nisu isplaćena u roku od 12 meseci od dana dospelih na teret bilansa uspeha.

Ukoliko dodje do naplate potraživanja za koje je u prehodnom periodu izvršena ispravka, preduzeće vrši ukidanje gubitka u korist ostalih prihoda.

3.4. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja čine obaveze prema dobavljačima za isporučenu robu i izvršene usluge u zemlji i obaveze prema dobavljačima u inostranstvu. Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po poštenoj vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti.

3.5. 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 5 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 osnovne 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, rashoda po osnovu obezvređenja imovine 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.

3.6. 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.

U skladu sa Zakonom 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.

Društvo nije obračunalo, niti proknjižilo iznos rezervisanja za otpremnine zaposlenima prilikom odlaska u penziju jer smatra da isti ne bi bio značajan imajući u vidu broj zaposlenih.

3.7. 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, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

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 najznačajnije prihode po osnovu trgovine rezervnim delovima za motorna vozila, vršenjem usluga tehničkog pregleda i servisiranja vozila, kao i po osnovu zakupnina.

3.8. 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).

3.9. Naknadno ustanovljene greške

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

Značajnom greškom se smatra greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u ukupnom iznosu sa drugim greškama veća od 2,5% ukupnih prihoda prikazanih u bilansu uspeha.

BILANS STANJA (iskazuje se u 000 din.)

4. *Nekretnine, postrojenja i oprema*

Nekretnine, postrojenja i oprema preduzeća sastoje se od:

| | Zemljište | Građevinski objekti | Oprema |
|---|--------------|---------------------|----------------|
| Nabavna vrednost | 5320 | 33.608 | 9.943 |
| Stanje: 01.01.2017. | | | |
| Izdvajanje zemljišta od građevinskih objekata | - | - | - |
| Smanjenje: Prihodovanje amortizacije zemljišta (greška ranijeg perioda) | - | - | - |
| Povećanje: Nove nabavke | - | - | 195 |
| Stanje: 31.12.2017. | 5.320 | 33.608 | 10.138 |
| Ispravka vrednosti | - | (10.082) | (9.562) |
| Stanje 01.01.2017. | | | |
| Amortizacija | - | (840) | (162) |
| Izdvajanje zemljišta od građevinskih objekata | - | - | - |
| Stanje: 31.12.2017. | - | (10.922) | (9.724) |
| Neto sadašnja vrednost: | 5.320 | 22.686 | 414 |

U toku 2014. godine Društvo je izdvojilo vrednost zemljišta od vrednosti građevinskih objekata (10% od nabavke vrednosti građevinskih objekata je izdvojeno na konto Zemljište, 10% ispravke vrednosti oprihodovano, dok je operativna površina u neto iznosu izdvojena na konto zaliha).

Amortizacija nepokretnosti, postrojenja i opreme za period 01.01.2017. do 31.12.2017. godine u iznosu od 1.002 hiljada obračunata je u skladu sa napomenom 3.1.

Društvo deo građevinskih objekata izdaje u zakup. Vrednost ovih objekata nije iskazana na kontu investicionih nekretnina jer se ne može utvrditi pojedinačna vrednost delova nekretnina koji se izdaju u zakup. Takođe, postoje česti prekidi u pogledu izdavanja u zakup nepokretnosti.

Društvo nije utvrđivalo poštenu (fer) vrednost za objekte koje izdaje u zakup.

5. Zalihe

| Naziv pozicije | 31.12.17 | 31.12.16 |
|-------------------------------|--------------|---------------|
| Rezervni delovi | 665 | 676 |
| Roba u skladištu | 19.352 | 18.813 |
| Ukalkulisana razlika u ceni | -5.853 | -8.166 |
| Dati avansi u zemlji i inostr | 251 | 115 |
| Obezvredjenje robe | -5.232 | - |
| Ukupno | 9.183 | 11.438 |

6. Potraživanja, PDV i AVR

| Naziv pozicije | 31.12.17 | 31.12.16 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Potraživanja po osnovu prodaje | 4.939 | 7.055 |
| Potraživanja od državnih organa | 1 | 7 |
| Potraživanja od fondova | - | 288 |
| Potraživanja od kamata | - | - |
| PDV i AVR | 51 | 229 |
| IV potraživanja | -3.824 | -2.618 |
| Ukupno | 1.167 | 4.961 |

Potraživanja po osnovu prodaje najvećim delom se odnose na potraživanja od sledećih kupaca:

- SP Lasta ad Beograd u iznosu od 1121 hd,
- Espresso autopranje 126 hd
- Telemontaža 128 hd
- LDM group od 349 hd

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca po osnovu prodaje izvršena je u skladu sa napomenom 3.3.

Promene na ispravci vrednosti u toku godine date su u sledećoj tabeli:

| Opis | Iznos |
|-----------------------------|--------------|
| Početno stanje | 2.618 |
| Obezvredjenje u toku godine | 1.206 |
| Krajnje stanje | 3.824 |

7. Gotovina

| Naziv pozicije | 31.12.17 | 31.12.16 |
|----------------|---------------|--------------|
| Tekući račun | 12.110 | 3.356 |
| Devizni račun | 6.017 | 1.222 |
| Ukupno | 18.127 | 4.578 |

8. Kapital

| Naziv pozicije | 31.12.17 | 31.12.16 |
|-----------------|---------------|---------------|
| Osnovni kapital | 51.124 | 51.124 |
| Gubitak | -2.388 | -2.427 |
| Dobitak | 1.661 | 40 |
| Ukupno | 50.397 | 48.737 |

Osnovni kapital je u poslovnim knjigama viši u odnosu na kapital registrovan kod APR-a, zbog toga što je u ranijim godinama, u skladu sa propisima o računovodstvu, revalorizacija kapitala cenama na malo knjižena u korist osnovnog kapitala, a to se nije moglo upisati kod APR-a.

9. Dugoročna rezervisanja i obaveze

| Naziv pozicije | 31.12.17 | 31.12.16 |
|--|--------------|----------|
| Rezervisanja za troškove u garant.roku | 4.406 | - |
| Ukupno | 4.406 | - |

10. Kratkoročne obaveze

| Naziv pozicije | 31.12.17 | 31.12.16 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Dobavljači u zemlji | 1.293 | 549 |
| Ostale kratkoročne obaveze | 548 | 496 |
| Obaveze za dividende | 451 | 451 |
| Obaveze za pdv i poreze | 598 | - |
| Ukupno | 2.890 | 1.496 |

Dobavljači u zemlji se najvećim delom odnose na sledeće obaveze:

- Dinara ad Beograd u iznosu od 68 hd,
- Remont dizni u iznosu od 914 hd,
- Gradska čistoća od 48 hd
- Eps snabdevanje 48 hd
- Statk od 99 hd

BILANS USPEHA (iskazuje se u 000 din)**11. Prihodi od prodaje**

| Naziv pozicije | 31.12.17 | 31.12.16 |
|---|----------------|---------------|
| Prihodi od izvoza robe | 312 | - |
| Prihodi od prodaje usluga na inostranom tržištu | 6.352 | 715 |
| Prihodi od prodaje usluga i robe na veliko i malo | 510.425 | 68.547 |
| Prihod od usluga | 1.385 | 1.831 |
| Ostali prihodi – zakup | 1.457 | 1.344 |
| Ukupno | 519.931 | 72.437 |

12. Nabavna vrednost prodate robe

Nabavna vrednost prodate robe u 2017. godini iznosi 485.967 hd (u 2016. godini je iznosila 60.227 hd) i odnosi se na nabavnu vrednosti robe (autobusa) u iznosu od 481.891 hiljade dinara i na nabavnu vrednost rezervnih delova u iznosu od 4.076 hiljada dinara.

13. Troškovi materijala

Troškovi materijala u iznosu od 7.891 hiljada dinara (u 2016. godini 465 hd) čine troškovi kancelarijskog materijala, troškovi garantnog roka i ostali troškovi.

14. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

| Naziv pozicije | 31.12.17 | 31.12.16 |
|--|--------------|--------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 3.641 | 4.116 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 625 | 692 |
| Ostali rashodi | 768 | 633 |
| Ukupno | 5.034 | 5.441 |

Ostali rashodi u toku 2017. godine odnose se na:

| | |
|----------------------------------|------------|
| - naknade za prevoz radnika | 282 |
| - otpremnina | 8 |
| - ostale naknade-sol.pomoć | 12 |
| - naknada član. Odbora direktora | 222 |
| - naknade fizičkim licima | 244 |
| UKUPNO | 768 |

15. Troškovi amortizacije i rezervisanja

Troškovi amortizacije u iznosu od 1.002 hiljada dinara odnosi se na amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme obračunate u skladu sa napomenom 3.2.

16. Troškovi proizvodnih usluga i nematerijalni troškovi

Troškovi proizvodnih usluga sastoje se od:

| Naziv pozicije | 31.12.17 | 31.12.16 |
|---------------------------------------|----------|----------|
| Troškovi transportnih usluga | 43 | 5 |
| Troškovi PTT usluga | 358 | 322 |
| Troškovi komunalnih usluga | 1.260 | 1.255 |
| Troškovi reklame, propagande i oglasa | 16 | 17 |
| Troškovi investicionih i tekućih | 569 | 257 |

| | | |
|-------------------------|--------------|--------------|
| održavanja | | |
| Ostali poslovni rashodi | 573 | 423 |
| Ukupno | 2.819 | 2.279 |

Nematerijalni troškovi sastoje se od:

| Naziv pozicije | 31.12.17 | 31.12.16 |
|---|--------------|--------------|
| Troškovi knjigovodstvenih usluga i revizije | 473 | 479 |
| Porezi (imovina, zemljište i takse) | 1.292 | 759 |
| Reprezentacija | 951 | 605 |
| Provizija i članarine | 390 | 162 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 85 | 81 |
| Advokatske usluge | 399 | - |
| Konsalt usluge | 385 | - |
| Ukupno | 3.975 | 2.086 |

17. Finansijski prihodi

| Naziv pozicije | 31.12.17 | 31.12.16 |
|--------------------------|------------|-----------|
| Prihodi od kamata | 11 | 10 |
| Pozitivne kursne razlike | 738 | 80 |
| Ukupno | 749 | 90 |

18. Finansijski rashodi

| Naziv pozicije | 31.12.17 | 31.12.16 |
|--------------------------|--------------|------------|
| Rashodi kamata | 221 | 166 |
| Negativne kursne razlike | 1.265 | 144 |
| Ukupno | 1.486 | 310 |

19. Ostali prihodi

Ostali prihodi preduzeća u iznosu od 13 hiljada dinara sastoje se od viška robe.

20. Ostali rashodi

Ostali rashodi u iznosu od 4.747 hiljada dinara se najvećim delom sastoje od obezvređenje zaliha (3.513), ispravka greške ranijih godina (190) , troškovi sporova (951), manjak (15) i ostalo (11).

21. **Naknadni događaji:** Nije bilo značajnih događaja nakon bilansa stanja.

22. **Sudski sporovi:** Društvo nema sudskih sporova u toku.

23. **Going concern:** Društvo je u 2017. godini imalo viši nivo poslovne aktivnosti u odnosu na prethodni period zbog nabavke i prodaje 48 autobusa (u 2016. godini 3 autobusa), takođe za narednu godinu očekuje se dalji uvoz i prodaja autobusa.

24. Povezana lica

Društvo ima povezano lice Dinara gradnja ad Beograd. Povezanost postoji po osnovu učestvovanja istih lica u upravljanju oba društva.

Na dan 31.12.2017. godine Društvo je imalo potraživanje od povezanog lica u iznosu od 9 hd koje potiče iz ranijih godina.

U 2017. godini nije bilo transakcija sa povezanim licem.

25. RIZICI***Faktori finansijskog rizika***

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promene cena), kreditni rizik i rizik likvidnosti. 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.

- Tržišni rizik

Poslovanje Društva izloženo je tržišnom riziku, odnosno Društvo praćenjem promena tržišnih cena i kursa evra prilagođava cene roba i usluga, vodeći računa o konkurenciji i njihovim cenama.

Osnovni rizik u ovom pogledu je neblagovremena naplata od strane velikih kompanija/
JAVNIH PREDUZECA/

- Kreditni rizik

Društvo redovno izmiruje svoje kreditne obaveze. Društvo je izloženo kreditnom riziku u pogledu promene kamatnih stopa. Društvo ima utvrđena pravila kako bi obezbedilo da se prodaja usluga na veliko obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Međutim u uslovima ekonomske krize uvek postoji rizik nenaplativosti.

- Rizik likvidnosti

Društvo izmiruje obaveze u skladu sa poslovnim dogovorima i ugovorima sa dobavljačima. Društvo ima problema u naplati svojih potraživanja, što izaziva problem likvidnosti, jer su sredstva Društva zarobljena na ovaj način.

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u budućnosti i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala. Društvo se najvećim delom finansira iz sopstvenih sredstava, dok je malim delom finansijski zaduženo.

U Beogradu, 20.03.2018. godine

"DINARA SERVIS" A.D. BEOGRAD

ДИНАРА СЕРВИСАД
БЕОГРАД

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Финансијски извештаји
31. децембар 2017. године

Београд, април 2018. године

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА ----- 1-3

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗЈАВА О ПРЕЗЕНТАЦИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

ПОТВРДА О НЕЗАВИСНОСТИ

ИЗЈАВА О КОНСУЛТАНТСКИМ И ДРУГИМ УСЛУГАМА



R o s h A u d i t

Rosh Audit d.o.o.
Beograd, MaksimaGorkog 73/19
PIB 107210421 MB 20756144 ŽR 160-358938-59
tel: +381 (0)11 3448712 - fax: +381 (0)11 3448641
E-mail: office@roshaudit.com - Web: www.roshaudit.com

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА ДИНАРА СЕРВИС АД БЕОГРАД

Извештај о финансијским извештајима

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва **Динара сервис ад Београд** (у даљем тексту: „Друштво”) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2017. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу да се придржавамо принципа професионалне етике и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују разумну основу за изражавање мишљења.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА ДИНАРА СЕРВИС АД БЕОГРАД

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2017. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Као што је обелодањено у Напоменама уз финансијске извештаје, исказана књиговодствена вредност основног капитала не одговара вредности основног капитала, који представља производ броја акција и номиналне вредности акција, односно вредности која је уписана у Централни регистар ХОВ и Регистар привредних друштава код АПР-а. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Друштво не поседује у потпуности доказе о власништву над свим непокретностима евидентираним у пословним књигама. У току је укњижавање објеката код којих је Друштво ванкњижни власник. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Остала питања

Ревизију финансијских извештаја Друштва за 2016. годину је вршио други ревизор који је у свом извештају од 27. априла 2017. године изразио позитивно мишљење уз скретање пажње.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Извршили смо преглед годишњег извештаја о пословању Друштва. Руководство Друштва је одговорно за састављање и презентирање годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала (Службени гласник РС број 62/2013 и 31/2011). Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2017. годину. У вези са тим, наши поступци испитивања су ограничени на процењивање усаглашености рачуноводствених информација садржаних у годишњем извештају о пословању са годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије. Сходно томе наши поступци нису укључивали преглед осталих информација садржаних у годишњем извештају о пословању које проистичу из информација и евиденција које нису биле предмет ревизије.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА
ДИНАРА СЕРВИС АД БЕОГРАД

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

По нашем мишљењу, рачуноводствене информације приказане у годишњем извештају о пословању су, по свим материјално значајним питањима, усклађене са финансијским извештајима Друштва за годину која се завршила на дан 31. децембра 2017. године.

Београд, 04. април 2018. године

Овлашћени ревизор

Bogdan Jeličić
699570293-22
02943710057

Digitally signed by Bogdan Jeličić
699570293-2202943710057
DN: c=RS, l=Beograd, o=20756144
ROSH AUDIT DOO BEOGRAD,
ou=107210421 Uprava,
cn=Bogdan Jeličić
699570293-2202943710057
Date: 2018.04.04 12:29:27 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **20065320**

Шифра делатности **4520**

ПИБ **103986821**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO DINARA SERVIS BEOGRAD (VOŽDOVAC)**

Седиште **Београд (Вождовац) , Саве Машковића 3-5**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | 0 | 0 | 0 |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | | 28420 | 29227 | 30224 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 0 | 0 | 0 |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | 0 | 0 | 0 |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | 0 | 0 | 0 |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | 0 | 0 | 0 |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | 0 | 0 | 0 |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | 0 | 0 | 0 |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | 0 | 0 | 0 |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | | 28420 | 29227 | 30224 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | 5320 | 5320 | 5320 |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 22686 | 23526 | 24366 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 414 | 381 | 538 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | 0 | 0 | 0 |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | 0 | 0 | 0 |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | 0 | 0 | 0 |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | 0 | 0 | 0 |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | 0 | 0 | 0 |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | 0 | 0 | 0 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | 0 | 0 | 0 |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | 0 | 0 | 0 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | 0 | 0 | 0 |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | 0 | 0 | 0 |
| 04. осим 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | | 0 | 0 | 0 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | 0 | 0 | 0 |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | 0 | 0 | 0 |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | 0 | 0 | 0 |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | 0 | 0 | 0 |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | 0 | 0 | 0 |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | 0 | 0 | 0 |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | 0 | 0 | 0 |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | 0 | 0 | 0 |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | 0 | 0 | 0 |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | 0 | 0 | 0 |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | 0 | 0 | 0 |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | 0 | 0 | 0 |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | 0 | 0 | 0 |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | 0 | 0 | 0 |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | 0 | 0 | 0 |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | 0 | 0 | 0 |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | 0 | 0 | 0 |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | 796 | 29 | 80 |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 28477 | 20977 | 23565 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | | 9183 | 11438 | 12819 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | 665 | 676 | 533 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | 0 | 0 | 0 |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | 0 | 0 | 0 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 13 | 4. Роба | 0048 | | 8267 | 10647 | 10770 |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | 0 | 0 | 0 |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | 251 | 115 | 1516 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | | 1115 | 4437 | 9425 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | 0 | 0 | 0 |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | 0 | 0 | 0 |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | 0 | 0 | 0 |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | 0 | 0 | 0 |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | | 1115 | 4437 | 6628 |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | 0 | 0 | 2797 |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | 0 | 0 | 0 |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | 0 | 0 | 0 |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | | 1 | 295 | 160 |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | 0 | 0 | 0 |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | | 0 | 0 | 0 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | 0 | 0 | 0 |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | 0 | 0 | 0 |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | 0 | 0 | 0 |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | 0 | 0 | 0 |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | 0 | 0 | 0 |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | | 18127 | 4578 | 1061 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | 30 | 155 | 9 |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | | 21 | 74 | 91 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 57693 | 50233 | 53869 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | 0 | 0 | 0 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|-------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање ____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | | 50397 | 48737 | 48697 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | | 51124 | 51124 | 51124 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | 51124 | 51124 | 51124 |
| 301 | 2. Удели друштвава с ограниченом одговорношћу | 0404 | | 0 | 0 | 0 |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | 0 | 0 | 0 |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | 0 | 0 | 0 |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | 0 | 0 | 0 |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | 0 | 0 | 0 |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | 0 | 0 | 0 |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | 0 | 0 | 0 |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | 0 | 0 | 0 |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | 0 | 0 | 0 |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | 0 | 0 | 0 |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | 0 | 0 | 0 |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | 0 | 0 | 0 |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | | 0 | 0 | 0 |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | | 1661 | 40 | 143 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | 0 | 40 | 143 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | 1661 | 0 | 0 |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | 0 | 0 | 0 |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | 2388 | 2427 | 2570 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | 2388 | 2427 | 2570 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | 0 | 0 | 0 |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | 4406 | 0 | 112 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање ____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | 4406 | 0 | 0 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | 4406 | 0 | 0 |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | 0 | 0 | 0 |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | 0 | 0 | 0 |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | 0 | 0 | 0 |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | 0 | 0 | 0 |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | 0 | 0 | 0 |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | | 0 | 0 | 112 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | 0 | 0 | 0 |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | 0 | 0 | 0 |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | 0 | 0 | 0 |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | 0 | 0 | 0 |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | 0 | 0 | 112 |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | 0 | 0 | 0 |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | 0 | 0 | 0 |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | 0 | 0 | 0 |
| 498 | V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | 0 | 0 | 0 |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 2890 | 1496 | 5060 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | | 0 | 0 | 1200 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | 0 | 0 | 0 |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | 0 | 0 | 0 |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | 0 | 0 | 0 |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | 0 | 0 | 0 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|------------------------|---|------|---------------|--------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање ____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | 0 | 0 | 0 |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | | 0 | 0 | 1200 |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | 0 | 0 | 36 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | | 1293 | 549 | 1208 |
| 431 | 1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | 0 | 0 | 0 |
| 432 | 2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | 0 | 0 | 0 |
| 433 | 3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | 0 | 0 | 0 |
| 434 | 4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | 0 | 0 | 0 |
| 435 | 5. Додављачи у земљи | 0456 | | 1293 | 549 | 1208 |
| 436 | 6. Додављачи у иностранству | 0457 | | 0 | 0 | 0 |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | 0 | 0 | 0 |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | | 999 | 947 | 1197 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | | 53 | 0 | 1419 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | | 545 | 0 | 0 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | | 0 | 0 | 0 |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | 0 | 0 | 0 |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 57693 | 50233 | 53869 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | 0 | 0 | 0 |
| у _____ | | | | Законски заступник | | |
| дана _____ 20__ године | | | | М.П. _____ | | |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **20065320**

Шифра делатности **4520**

ПИБ **103986821**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO DINARA SERVIS BEOGRAD (VOŽDOVAC)**

Седиште **Београд (Вождовац), Саве Машковића 3-5**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. 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 |
| | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | | 519931 | 72437 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | | 510737 | 68547 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | 0 | 0 |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | 0 | 0 |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | 0 | 0 |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | 0 | 0 |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | 510425 | 68547 |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | 312 | 0 |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | | 7737 | 2546 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | 0 | 0 |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | 0 | 0 |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | 0 | 0 |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | 0 | 0 |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | | 1385 | 1831 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | 6352 | 715 |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | | 0 | 0 |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | | 1457 | 1344 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 | 1018 | | 512263 | 72446 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | 485967 | 60227 |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | 0 | 0 |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | 0 | 0 |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | 0 | 0 |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | | 7891 | 465 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | | 1169 | 951 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | | 5034 | 5441 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | | 2819 | 2279 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | | 1002 | 997 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | 4406 | 0 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | | 3975 | 2086 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | 7668 | 0 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | 0 | 9 |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | | 749 | 90 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 0 | 0 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | 0 | 0 |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | 0 | 0 |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | 0 | 0 |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | 0 | 0 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | 11 | 10 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | 738 | 80 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | | 1486 | 310 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 0 | 0 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | 0 | 0 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | 0 | 0 |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | 0 | 0 |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | 0 | 0 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | 221 | 166 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | 1265 | 144 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | 0 | 0 |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | 737 | 220 |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | 0 | 10 |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | | 1205 | 9 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | | 13 | 382 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | | 4747 | 63 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | 992 | 91 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | 0 | 0 |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | 0 | 0 |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | 0 | 0 |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | | 992 | 91 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | 0 | 0 |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | 97 | 0 |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | 0 | 51 |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | 766 | 0 |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | 0 | 0 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | И з н о с | |
|--------------------------|--|------|---------------|--------------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | | 1661 | 40 |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | | 0 | 0 |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | 0 | 0 |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | 0 | 0 |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | 0 | 0 |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | 0 | 0 |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | 0 | 0 |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | 0 | 0 |
| у _____ | | | | Законски заступник | |
| дана _____ 20____ године | | | | М.П. _____ | |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20065320

Шифра делатности 4520

ПИБ 103986821

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДИНАРА СЕРВИС БЕОГРАД (VOŽDOVAC)

Седиште Београд (Вождовац), Саве Машковића 3-5

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. 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 |
| | А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | | 1661 | 40 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | 0 | 0 |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | 0 | 0 |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | 0 | 0 |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2006 | | 0 | 0 |
| | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2007 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2008 | | 0 | 0 |
| | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2009 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2010 | | 0 | 0 |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2012 | | 0 | 0 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|--------------------------|---|------|---------------|--------------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добиси | 2013 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2014 | | 0 | 0 |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добиси | 2015 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2016 | | 0 | 0 |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добиси | 2017 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2018 | | 0 | 0 |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | 0 | 0 |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | 0 | 0 |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | 0 | 0 |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | 0 | 0 |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | 0 | 0 |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 1661 | 40 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | 0 | 0 |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | 0 | 0 |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | 0 | 0 |
| у _____ | | | | Законски заступник | |
| дана _____ 20____ године | | | | М.П. _____ | |

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **20065320**

Шифра делатности **4520**

ПИБ **103986821**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO DINARA SERVIS BEOGRAD (VOŽDOVAC)**

Седиште **Београд (Вождовац), Саве Машковића 3-5**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 625311 | 91661 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 623971 | 91010 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 11 | 10 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 1329 | 641 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 610090 | 85747 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 598652 | 75518 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 5034 | 5379 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 203 | 142 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | 0 | 0 |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 6201 | 4708 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 15221 | 5914 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | 0 | 0 |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 0 | 0 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | 0 | 0 |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | 0 | 0 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | 0 | 0 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | 0 | 0 |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | 0 | 0 |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 1145 | 1023 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | 0 | 0 |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 195 | 0 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | 950 | 1023 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | 0 | 0 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | 1145 | 1023 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|--------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | 3025 | 19900 | 500 |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | | | |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | 0 | 0 |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | 0 | 0 |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | 19900 | 500 |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | 0 | 0 |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | 0 | 0 |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 19900 | 1811 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | 0 | 0 |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | 0 | 111 |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | 19900 | 1700 |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | 0 | 0 |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | 0 | 0 |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | 0 | 0 |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | 0 | 0 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | 0 | 1311 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 645211 | 92161 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 631135 | 88581 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | 14076 | 3580 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | 0 | 0 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 4578 | 1061 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | 738 | 80 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | 1265 | 143 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 18127 | 4578 |
| у _____ | | | Законски заступник |
| дана _____ 20____ године | | М.П. | _____ |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20065320

Шифра делатности 4520

ПИБ 103986821

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДИНАРА СЕРВИС БЕОГРАД (ВОЏДОВАЦ)

Седиште Београд (Вождовац), Саве Машковића 3-5

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|---|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | 0 | 4019 | 0 | 4037 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 51124 | 4020 | 0 | 4038 | 0 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | 0 | 4021 | 0 | 4039 | 0 |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | 0 | 4022 | 0 | 4040 | 0 |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | 0 | 4023 | 0 | 4041 | 0 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 51124 | 4024 | 0 | 4042 | 0 |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | 0 | 4025 | 0 | 4043 | 0 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | 0 | 4026 | 0 | 4044 | 0 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | 0 | 4027 | 0 | 4045 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 51124 | 4028 | 0 | 4046 | 0 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | 0 | 4029 | 0 | 4047 | 0 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | 0 | 4030 | 0 | 4048 | 0 |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | 0 | 4031 | 0 | 4049 | 0 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 51124 | 4032 | 0 | 4050 | 0 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4015 | 0 | 4033 | 0 | 4051 | 0 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | 0 | 4034 | 0 | 4052 | 0 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | 0 | 4035 | 0 | 4053 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 51124 | 4036 | 0 | 4054 | 0 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|---|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4055 | 2570 | 4073 | 0 | 4091 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | 0 | 4074 | 0 | 4092 | 143 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4057 | 0 | 4075 | 0 | 4093 | 0 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | 0 | 4076 | 0 | 4094 | 0 |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4059 | 2570 | 4077 | 0 | 4095 | 0 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4060 | 0 | 4078 | 0 | 4096 | 143 |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | 0 | 4079 | 0 | 4097 | 143 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | 143 | 4080 | 0 | 4098 | 40 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4063 | 2427 | 4081 | 0 | 4099 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4064 | 0 | 4082 | 0 | 4100 | 40 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | 0 | 4083 | 0 | 4101 | 0 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | 0 | 4084 | 0 | 4102 | 0 |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4067 | 2427 | 4085 | 0 | 4103 | 0 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4068 | 0 | 4086 | 0 | 4104 | 40 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4069 | 0 | 4087 | 0 | 4105 | 39 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | 39 | 4088 | 0 | 4106 | 1660 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4071 | 2388 | 4089 | 0 | 4107 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4072 | 0 | 4090 | 0 | 4108 | 1661 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|---|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | 0 | 4127 | 0 | 4145 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | 0 | 4128 | 0 | 4146 | 0 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | 0 | 4129 | 0 | 4147 | 0 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | 0 | 4130 | 0 | 4148 | 0 |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4113 | 0 | 4131 | 0 | 4149 | 0 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4114 | 0 | 4132 | 0 | 4150 | 0 |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | 0 | 4133 | 0 | 4151 | 0 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | 0 | 4134 | 0 | 4152 | 0 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4117 | 0 | 4135 | 0 | 4153 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4118 | 0 | 4136 | 0 | 4154 | 0 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | 0 | 4137 | 0 | 4155 | 0 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | 0 | 4138 | 0 | 4156 | 0 |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4121 | 0 | 4139 | 0 | 4157 | 0 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4122 | 0 | 4140 | 0 | 4158 | 0 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4123 | 0 | 4141 | 0 | 4159 | 0 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | 0 | 4142 | 0 | 4160 | 0 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4125 | 0 | 4143 | 0 | 4161 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4126 | 0 | 4144 | 0 | 4162 | 0 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|---|------------------------------|--|-----------|---|------|---|
| | | 333 | | 334 и 335 | | 336 | |
| | | АОП | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | АОП | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | АОП | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока |
| 1 | 2 | | 12 | | 13 | | 14 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4163 | 0 | 4181 | 0 | 4199 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна | 4164 | 0 | 4182 | 0 | 4200 | 0 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4165 | 0 | 4183 | 0 | 4201 | 0 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4166 | 0 | 4184 | 0 | 4202 | 0 |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4167 | 0 | 4185 | 0 | 4203 | 0 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4168 | 0 | 4186 | 0 | 4204 | 0 |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4169 | 0 | 4187 | 0 | 4205 | 0 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4170 | 0 | 4188 | 0 | 4206 | 0 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4171 | 0 | 4189 | 0 | 4207 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4172 | 0 | 4190 | 0 | 4208 | 0 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4173 | 0 | 4191 | 0 | 4209 | 0 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4174 | 0 | 4192 | 0 | 4210 | 0 |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4175 | 0 | 4193 | 0 | 4211 | 0 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4176 | 0 | 4194 | 0 | 4212 | 0 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|--|------|---|------|---|
| | | АОП | 333 | АОП | 334 и 335 | АОП | 336 |
| | | | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока |
| 1 | 2 | | 12 | | 13 | | 14 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4177 | 0 | 4195 | 0 | 4213 | 0 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4178 | 0 | 4196 | 0 | 4214 | 0 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4179 | 0 | 4197 | 0 | 4215 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4180 | 0 | 4198 | 0 | 4216 | 0 |

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | | |
|-------------------|---|------------------------------|---|--|--|------|---|
| | | АОП | 337 | | | АОП | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | 16 | 17 | | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | 0 | 4235 | 48697 | 4244 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | 0 | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | 0 | 4236 | 0 | 4245 | 0 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | 0 | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$) | 4221 | 0 | 4237 | 48697 | 4246 | 0 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$) | 4222 | 0 | | | | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | 0 | 4238 | 0 | 4247 | 0 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | 0 | | | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$) | 4225 | 0 | 4239 | 48737 | 4248 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$) | 4226 | 0 | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | 0 | 4240 | 0 | 4249 | 0 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | 0 | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$) | 4229 | 0 | 4241 | 48737 | 4250 | 0 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$) | 4230 | 0 | | | | |

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|---------------------------|--|------------------------------|---|--|--|
| | | АОП | 337 Добици или губици по основу ХОВ распоживих за продају | | |
| 1 | 2 | | 15 | 16 | 17 |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4231 | 0 | 4242 | 4251 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | 0 | | 0 |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4233 | 0 | 4243 | 4252 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234 | 0 | 50397 | 0 |
| у _____ | | | | | Законски заступник |
| дана _____ 20_____ године | | | | | М.П. _____ |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

OPŠTE INFORMACIJE O PREDUZEĆU

1. **Preduzeće "DINARA SERVIS" A.D.** registrovano je 04.07.2005. godine kao akcionarsko društvo, nastalo je statusnom promenom. Do 04.07.2005. god. poslovalo je kao društvo sa ograničenom odgovornošću.

Preduzeće se bavi trgovinom rezervnim delovima za motorna vozila i vršenjem usluga tehničkog pregleda i servisiranja vozila.

PIB preduzeća je 103986821

Matični broj je: 20065320

Sedište preduzeća je u ulici Save Maškovića 3, prosečan broj zaposlenih je 9.

Struktura kapitala:

- Fizička lica 89,22%
- Pravna lica 10,78%

Društvo je prema kriterijumima iz Zakona o računovodstvu, razvrstano u mikro pravno lice.

Akcijama Društva se trguje na na tržištu MTP Beogradske berze.

Finansijski izveštaji koji su premet ovih Napomena su pojedinačni finansijski izveštaji Društva i odobreni su od strane rukovodstva dana 28.02.2018. godine.

2. Osnov za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013 – u daljem tekstu: Zakon).

U skladu sa Zakonom, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima, velika pravna lica, pravna lica koja imaju obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja (matična pravna lica), javna društva, odnosno društva koja se pripremaju da postanu javna, nezavisno od veličine, primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: MSFI). MSFI, u smislu Zakona, su:

- Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja,
- Međunarodni računovodstveni standardi – MRS,
- Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja - MSFI i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda, naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Finansijski izveštaji Društva prikazani su u formi i sadržini koja je precizirana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014). Ovim pravilnikom je, pored ostalog, propisana forma i sadržini pozicija u obrascima Bilansa stanja, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaja o tokvima gotovine, Izveštaja o promenama na kapitalu i Napomena uz finansijske izveštaje. Prema navedenom Pravilniku, u obrasce se iznosi upisuju u hiljadama dinara. Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014)

Procenjivanje

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, u skladu sa zahtevima važeće zakonske regulative u Republici Srbiji, zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki. Iako se, razumljivo, stvarni budući rezultati mogu razlikovati, procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na datum bilansa stanja. Najznačajnije procene se odnose na utvrđivanje obezvređenja finansijske i nefinansijske imovine i definisanje pretpostavki neophodnih za aktuarski obračun dugoročnih naknada zaposlenima po osnovu otpremnina.

U kontekstu procenjivanja, poslovna politika Društva je, ako se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene, da obelodani informacije o fer (pravičnoj) vrednosti aktive i pasive. U Republici Srbiji je čest problem sa pouzdanom procenom fer vrednosti aktive i pasive usled nedovoljno razvijenog finansijskog tržišta, nedostatka stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje, na primer, finansijske aktive i pasive, i zbog toga što tržišne informacije nisu uvek raspoložive. I pored navedenog, ova problematika u Društvu nije zanemarena, već rukovodstvo vrši kontinuirane procene, uvažavajući rizike, i kada se proceni da je nadoknadiva (fer ili upotrebna) vrednost sredstava u poslovnim knjigama Društva precenjena, vrši se ispravka vrednosti.

Uporedni podaci

Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2016. godinu.

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.

3. Računovodstvene politike

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Značajne računovodstvene politike primenjene na finansijske izveštaje Društva koji su predmet ovih Napomena, a koje su izložene u nastavku, prvenstveno su zasnovane na Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva. Ako pojedini knjigovodstveni aspekti nisu jasno precizirani Pravilnikom, primenjene računovodstvene politike su zasnovane na važećoj zakonskoj, profesionalnoj i internoj regulativi.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja uvažene su relevantne odredbe MRS 10 - Događaji posle bilansa stanja, koje se odnose na događaje koji nastaju od datuma bilansa stanja do datuma kada su finansijski izveštaji odobreni za objavljivanje. Preciznije, **za efekte**

događaja koji pružaju dokaz o okolnostima koje su postojale na datum bilansa stanja, korigovani su već priznati iznosi u finansijskim izveštajima Društva, kako bi se odrazili korektivni događaji posle bilansa stanja; a **za efekte događaja koji ukazuju na okolnosti koje su nastale posle datuma bilansa stanja**, nisu vršene korekcije priznatih iznosa, već se, u slučaju da ih je bilo, u ovim Napomenama vrši obelodanjivanje prirode događaja i procena njihovih finansijskih efekata ili ako je neizvodljivo proceniti njihove finansijske efekte, obelodanjuje da se ta procena ne može izvršiti.

3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema i investicione nekretnine

Kao nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se materijalna sredstva koja se: koriste za isporuku dobara, za pružanje usluga, za iznajmljivanje drugima ili u administrativne svrhe; i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju kao sredstvo: ako je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom prilivati u Društvo i ako se nabavna vrednost (cena koštanja) tog sredstva može pouzdano odmeriti.

Nekretnine, oprema i investicione nekretnine iskazani su početno i naknadno (u skladu MRS) po nabavnoj vrednosti/ceni koštanja umanjenoj za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije.

Na dan prelaska na MSF iskazani su po nabavnoj vrednosti koja je revalorizovana u skladu sa ranijim računovodstvenim propisima koji su primenjivani do 31.12.2003. godine.

Amortizacijom se iznos sredstava (nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme) koji se amortizuje vremenski alokira u toku korisnog veka trajanja sredstava. **Koristan vek trajanja sredstva** se u Društvu određuje primenom vremenskog metoda, tako da se koristan vek trajanja sredstava može razumeti kao vremenski period tokom kojeg se očekuje da je sredstvo raspoloživo Društvu za upotrebu i korišćenje. **Iznos koji se amortizuje**, odnosno nabavna vrednost ili drugi iznos koji zamenjuje tu vrednost u finansijskim izveštajima Društva se sistematski alokira tokom korisnog veka trajanja sredstava.

Amortizacija se ravnomerno obračunava primenom sledećih stopa:

- Gradjevinski objekat 2.5 %
- Kompjuterska oprema 20 %
- Kancelarijska oprema 10 %
- Ostala oprema 10-20 %

Gradjevinski objekti i investicione nekretnine sastoje se od:

- Kancelarije
- Hala
- Podrum, skladište

3.2. Zalihe

Zalihe su sredstva: koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja ili u obliku osnovnog i pomoćnog materijala koji se troši prilikom pružanja usluga.

Zalihe Društva obuhvataju motorna vozila i rezervne delove za putnička i teretna motorna vozila. Motorna vozila su zalihe koje se nabavljaju radi prodaje u uobičajenom toku poslovanja. Rezervni delovi su zalihe koje se drže radi prodaje ili koje se drže radi pružanja usluga kupcima motornih vozila (popravke u garantnom i van garantnog roka).

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj vrednosti (koja je niža).

Pri proceni neto ostvarive vrednosti motornih vozila polazi se od najpouzdanijih dokaza raspoloživih u vreme procene o iznosima po kojima se zalihe mogu realizovati. Ove procene uzimaju u obzir fluktuacije cena ili troškova direktno povezanih sa događajima nakon završetka perioda u meri u kojoj takvi događaji potvrđuju okolnosti koje postoje na kraju perioda.

Prilikom procene neto ostvarive vrednosti rezervnih delova uzima se u obzir i svrha držanja rezervnih delova. Neto ostvariva vrednost rezervnih delova koji se drže radi ispunjenja obaveza Društva po osnovu ugovora o prodatim vozilima (popravke u garantom roku) zasniva se na ceni po kojoj će biti utrošeni pri čemu se uzima u obzir i period u kome Društvo ima ugovorne obaveze prema kupcima.

Obračun izlaza zaliha vrši se po prosečnim cenama.

Oštećene zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardinama- otpisuju se.

3.3. Potraživanja

Potraživanja preduzeća sastoje se od potraživanja od kupaca za prodatu robu i usluge i ostala potraživanja. Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos.

Preduzeće vrši pojedinačnu ispravku vrednosti dospelih potraživanja koja nisu isplaćena u roku od 12 meseci od dana dospelih na teret bilansa uspeha.

Ukoliko dodje do naplate potraživanja za koje je u prehodnom periodu izvršena ispravka, preduzeće vrši ukidanje gubitka u korist ostalih prihoda.

3.4. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja čine obaveze prema dobavljačima za isporučenu robu i izvršene usluge u zemlji i obaveze prema dobavlječima u inostranstvu. Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po poštenoj vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti.

3.5. 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 5 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, rashoda po osnovu obezvređenja imovine 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.

3.6. 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.

U skladu sa Zakonom 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.

Društvo nije obračunalo, niti proknjižilo iznos rezervisanja za otpremnine zaposlenima prilikom odlaska u penziju jer smatra da isti ne bi bio značajan imajući u vidu broj zaposlenih.

3.7. 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, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

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 najznačajnije prihode po osnovu trgovine rezervnim delovima za motorna vozila, vršenjem usluga tehničkog pregleda i servisiranja vozila, kao i po osnovu zakupnina.

3.8. 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).

3.9. Naknadno ustanovljene greške

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

Značajnom greškom se smatra greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u ukupnom iznosu sa drugim greškama veća od 2,5% ukupnih prihoda prikazanih u bilansu uspeha.

BILANS STANJA (iskazuje se u 000 din.)

4. *Nekretnine, postrojenja i oprema*

Nekretnine, postrojenja i oprema preduzeća sastoje se od:

| | Zemljište | Građevinski objekti | Oprema |
|---|--------------|---------------------|----------------|
| Nabavna vrednost Stanje: 01.01.2017. | 5320 | 33.608 | 9.943 |
| Izdvajanje zemljišta od građevinskih objekata | - | - | - |
| Smanjenje: Prihodovanje amortizacije zemljišta (greška ranijeg perioda) | - | - | - |
| Povećanje: Nove nabavke | - | - | 195 |
| Stanje: 31.12.2017. | 5.320 | 33.608 | 10.138 |
| Ispravka vrednosti Stanje 01.01.2017. | - | (10.082) | (9.562) |
| Amortizacija | - | (840) | (162) |
| Izdvajanje zemljišta od građevinskih objekata | - | - | - |
| Stanje: 31.12.2017. | - | (10.922) | (9.724) |
| Neto sadašnja vrednost: | 5.320 | 22.686 | 414 |

U toku 2014. godine Društvo je izdvojilo vrednost zemljišta od vrednosti građevinskih objekata (10% od nabavke vrednosti građevinskih objekata je izdvojeno na konto Zemljište, 10% ispravke vrednosti oprihodovano, dok je operativna površina u neto iznosu izdvojena na konto zaliha).

Amortizacija nepokretnosti, postrojenja i opreme za period 01.01.2017. do 31.12.2017. godine u iznosu od 1.002 hiljada obračunata je u skladu sa napomenom 3.1.

Društvo deo građevinskih objekata izdaje u zakup. Vrednost ovih objekata nije iskazana na kontu investicionih nekretnina jer se ne može utvrditi pojedinačna vrednost delova nekretnina koji se izdaju u zakup. Takođe, postoje česti prekidi u pogledu izdavanja u zakup nepokretnosti.

Društvo nije utvrđivalo poštenu (fer) vrednost za objekte koje izdaje u zakup.

5. Zalihe

| Naziv pozicije | 31.12.17 | 31.12.16 |
|-------------------------------|--------------|---------------|
| Rezervni delovi | 665 | 676 |
| Roba u skladištu | 19.352 | 18.813 |
| Ukalkulisana razlika u ceni | -5.853 | -8.166 |
| Dati avansi u zemlji i inostr | 251 | 115 |
| Obezvredenje robe | -5.232 | - |
| Ukupno | 9.183 | 11.438 |

6. Potraživanja, PDV i AVR

| Naziv pozicije | 31.12.17 | 31.12.16 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Potraživanja po osnovu prodaje | 4.939 | 7.055 |
| Potraživanja od državnih organa | 1 | 7 |
| Potraživanja od fondova | - | 288 |
| Potraživanja od kamata | - | - |
| PDV i AVR | 51 | 229 |
| IV potraživanja | -3.824 | -2.618 |
| Ukupno | 1.167 | 4.961 |

Potraživanja po osnovu prodaje najvećim delom se odnose na potraživanja od sledećih kupaca:

- SP Lasta ad Beograd u iznosu od 1121 hd,
- Espresso autopranje 126 hd

- Telemontaža 128 hd
- LDM group od 349 hd

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca po osnovu prodaje izvršena je u skladu sa napomenom 3.3.

Promene na ispravci vrednosti u toku godine date su u sledećoj tabeli:

| Opis | Iznos |
|-----------------------------|--------------|
| Početno stanje | 2.618 |
| Obezvredjenje u toku godine | 1.206 |
| Krajnje stanje | 3.824 |

7. Gotovina

| Naziv pozicije | 31.12.17 | 31.12.16 |
|----------------|---------------|--------------|
| Tekući račun | 12.110 | 3.356 |
| Devizni račun | 6.017 | 1.222 |
| Ukupno | 18.127 | 4.578 |

8. Kapital

| Naziv pozicije | 31.12.17 | 31.12.16 |
|-----------------|---------------|---------------|
| Osnovni kapital | 51.124 | 51.124 |
| Gubitak | -2.388 | -2.427 |
| Dobitak | 1.661 | 40 |
| Ukupno | 50.397 | 48.737 |

Osnovni kapital je u poslovnim knjigama viši u odnosu na kapital registrovan kod APR-a, zbog toga što je u ranijim godinama, u skladu sa propisima o računovodstvu, revalorizacija kapitala cenama na malo knjižena u korist osnovnog kapitala, a to se nije moglo upisati kod APR-a.

9. Dugoročna rezervisanja i obaveze

| Naziv pozicije | 31.12.17 | 31.12.16 |
|--|--------------|----------|
| Rezervisanja za troškove u garant.roku | 4.406 | - |
| Ukupno | 4.406 | - |

10. Kratkoročne obaveze

| Naziv pozicije | 31.12.17 | 31.12.16 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Dobavljači u zemlji | 1.293 | 549 |
| Ostale kratkoročne obaveze | 548 | 496 |
| Obaveze za dividende | 451 | 451 |
| Obaveze za pdv i poreze | 598 | - |
| Ukupno | 2.890 | 1.496 |

Dobavljači u zemlji se najvećim delom odnose na sledeće obaveze:

- Dinara ad Beograd u iznosu od 68 hd,
- Remont dizni u iznosu od 914 hd,
- Gradska čistoća od 48 hd
- Eps snadbevanje 48 hd
- Statk od 99 hd

BILANS USPEHA (iskazuje se u 000 din)**11. Prihodi od prodaje**

| Naziv pozicije | 31.12.17 | 31.12.16 |
|---|----------------|---------------|
| Prihodi od izvoza robe | 312 | - |
| Prihodi od prodaje usluga na inostranom tržištu | 6.352 | 715 |
| Prihodi od prodaje usluga i robe na veliko i malo | 510.425 | 68.547 |
| Prihod od usluga | 1.385 | 1.831 |
| Ostali prihodi – zakup | 1.457 | 1.344 |
| Ukupno | 519.931 | 72.437 |

12. Nabavna vrednost prodate robe

Nabavna vrednost prodate robe u 2017. godini iznosi 485.967 hd (u 2016. godini je iznosila 60.227 hd) i odnosi se na nabavnu vrednosti robe (autobusa) u iznosu od 481.891 hiljade dinara i na nabavnu vrednost rezervnih delova u iznosu od 4.076 hiljada dinara.

13. Troškovi materijala

Troškovi materijala u iznosu od 7.891 hiljada dinara (u 2016. godini 465 hd) čine troškovi kancelarijskog materijala, troškovi garantnog roka i ostali troškovi.

14. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

| Naziv pozicije | 31.12.17 | 31.12.16 |
|--|--------------|--------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 3.641 | 4.116 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 625 | 692 |
| Ostali rashodi | 768 | 633 |
| Ukupno | 5.034 | 5.441 |

Ostali rashodi u toku 2017. godine odnose se na:

| | |
|----------------------------------|------------|
| - naknade za prevoz radnika | 282 |
| - otpremnina | 8 |
| - ostale naknade-sol.pomoć | 12 |
| - naknada član. Odbora direktora | 222 |
| - naknade fizičkim licima | 244 |
| UKUPNO | 768 |

15. Troškovi amortizacije i rezervisanja

Troškovi amortizacije u iznosu od 1.002 hiljada dinara odnosi se na amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme obračunate u skladu sa napomenom 3.2.

16. Troškovi proizvodnih usluga i nematerijalni troškovi

Troškovi proizvodnih usluga sastoje se od:

| Naziv pozicije | 31.12.17 | 31.12.16 |
|---|--------------|--------------|
| Troškovi transportnih usluga | 43 | 5 |
| Troškovi PTT usluga | 358 | 322 |
| Troškovi komunalnih usluga | 1.260 | 1.255 |
| Troškovi reklame, propagande i oglasa | 16 | 17 |
| Troškovi investicionih i tekućih održavanja | 569 | 257 |
| Ostali poslovni rashodi | 573 | 423 |
| Ukupno | 2.819 | 2.279 |

Nematerijalni troškovi sastoje se od:

| Naziv pozicije | 31.12.17 | 31.12.16 |
|---|--------------|--------------|
| Troškovi knjigovodstvenih usluga i revizije | 473 | 479 |
| Porezi (imovina, zemljište i takse) | 1.292 | 759 |
| Reprezentacija | 951 | 605 |
| Provizija i članarine | 390 | 162 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 85 | 81 |
| Advokatske usluge | 399 | - |
| Konsalt usluge | 385 | - |
| Ukupno | 3.975 | 2.086 |

17. Finansijski prihodi

| Naziv pozicije | 31.12.17 | 31.12.16 |
|--------------------------|------------|-----------|
| Prihodi od kamata | 11 | 10 |
| Pozitivne kursne razlike | 738 | 80 |
| Ukupno | 749 | 90 |

18. Finansijski rashodi

| Naziv pozicije | 31.12.17 | 31.12.16 |
|--------------------------|--------------|------------|
| Rashodi kamata | 221 | 166 |
| Negativne kursne razlike | 1.265 | 144 |
| Ukupno | 1.486 | 310 |

19. Ostali prihodi

Ostali prihodi preduzeća u iznosu od 13 hiljada dinara sastoje se od viška robe.

20. Ostali rashodi

Ostali rashodi u iznosu od 4.747 hiljada dinara se najvećim delom sastoje od obezvređenje zaliha (3.513), ispravka greške ranijih godina (190), troškovi sporova (951), manjak (15) i ostalo (11).

21. Naknadni događaji: Nije bilo značajnih događaja nakon bilansa stanja.

22. Sudski sporovi: Društvo nema sudskih sporova u toku.

23. Going concern: Društvo je u 2017. godini imalo viši nivo poslovne aktivnosti u odnosu na prethodni period zbog nabavke i prodaje 48 autobusa (u 2016. godini 3 autobusa), takođe za narednu godinu očekuje se dalji uvoz i prodaja autobusa.

24. Povezana lica

Društvo ima povezano lice Dinara gradnja ad Beograd. Povezanost postoji po osnovu učestvovanja istih lica u upravljanju oba društva.

Na dan 31.12.2017. godine Društvo je imalo potraživanje od povezanog lica u iznosu od 9 hd koje potiče iz ranijih godina.

U 2017. godini nije bilo transakcija sa povezanim licem.

25. RIZICI

Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promene cena), kreditni rizik i rizik likvidnosti. 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.

- Tržišni rizik

Poslovanje Društva izloženo je tržišnom riziku, odnosno Društvo praćenjem promena tržišnih cena i kursa evra prilagođava cene roba i usluga, vodeći računa o konkurenciji i njihovim cenama.

Osnovni rizik u ovom pogledu je neblagovremena naplata od strane velikih kompanija/
JAVNIH PREDUZECA/

- Kreditni rizik

Društvo redovno izmiruje svoje kreditne obaveze. Društvo je izloženo kreditnom riziku u pogledu promene kamatnih stopa. Društvo ima utvrđena pravila kako bi obezbedilo da se prodaja usluga na veliko obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Međutim u uslovima ekonomske krize uvek postoji rizik nenaplativosti.

- Rizik likvidnosti

Društvo izmiruje obaveze u skladu sa poslovnim dogovorima i ugovorima sa dobavljačima. Društvo ima problema u naplati svojih potraživanja, što izaziva problem likvidnosti, jer su sredstva Društva zarobljena na ovaj način.

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u budućnosti i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala. Društvo se najvećim delom finansira iz sopstvenih sredstava, dok je malim delom finansijski zaduženo.

U Beogradu, 20.03.2018. godine

"DINARA SERVIS" A.D. BEOGRAD

DINARA SERVIS AD

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

ZA PERIOD 01.01-31.12.2017 GODINE

Beograd, 21.03.2018. godine

1.UVOD

| | |
|--------------------------------------|---------------------------------------|
| Puno poslovno ime | DINARA SERVIS AKCIONARSKO DRUSTVO |
| Skraćeni naziv | DINARA SERVIS AD |
| Sedište | BEOGRAD |
| Adresa | SAVE MASKOVICA 3 |
| Pravna forma | AKCIONARSKO DRUSTVO |
| Matični broj | 20065320 |
| PIB | 103986821 |
| Pretežna delatnost | ODRZAVANJE I POPRAVKA MOTORNIH VOZILA |
| Veb sajt | www.dinaraservis.rs |
| ISIN | RSDNSRE36644 |
| CFI | ESVUFR |
| Broj akcionara | 12 |
| Prosečan broj zaposlenih | 9 |
| Vrednost poslovne imovine | 57693 |
| Ukupan kapital (u 000 dinara) | 50397 |
| Kapitalizacija (u 000 dinara) | 20778 |

Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2017. godine, osim ukoliko nije drugačije naznačen

2. RAZVOJ DRUŠTVA

DINARA SERVIS je akcionarsko društvo za spoljnu i unutrašnju trgovinu, održavanje i popravka motornih vozila.

Osnovana je 2005. godine statusnom promenom/odvajanjem od preduzeca DINARA sa sedištem u Beogradu u ulici Save Maškovića br. 3.

Raspolaze sopstvenim poslovnim prostorom površine 754m², kao i pokrivenim magacinskim prostorom od 1.134 m² na adresi sedišta.

Osnovna delatnost DINARE SERVIS je spoljna i unutrašnja trgovina rezervnim delovima, popravka i održavanje motornih vozila i autobusa,

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> | 519931 | 72437 | 617,77 |
| <i>Poslovni rashodi</i> | 512263 | 72446 | 551,68 |
| Finansijski prihodi | 749 | 90 | 732,22 |
| Finansijski rashodi | 1486 | 310 | 379,35 |
| Ostali prihodi | 13 | 392 | -96,68 |
| Ostali rashodi | 5952 | 72 | 8166,67 |
| Ispravka grešaka iz ranijih godina | / | / | / |
| EBITDA | / | / | / |
| EBIT | / | / | / |
| Porez na dobit | 97 | / | / |
| <i>Odloženi poreski rashodi perioda</i> | / | 51 | / |
| <i>Odloženi poreski prihodi perioda</i> | 766 | / | / |
| <i>Neto dobit</i> | 1661 | 40 | 4052,5 |
| <i>Neto gubitak</i> | | | |

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Izveštaj o poslovanju za 2017 godinu

| <i>Bilans stanja</i> | 2017 | 2016 | promena |
|---------------------------|-------------|-------------|----------------|
| <i>Ukupna aktiva</i> | 57693 | 50233 | 14,85 |
| Stalna imovina | 28420 | 29227 | -2,76 |
| Obrtna imovina | 28477 | 20977 | 35,75 |
| Odložena poreska sredstva | 796 | 29 | 2644,83 |
| <i>Kapital</i> | 50397 | 48737 | 3,41 |
| Osnovni kapital | 51124 | 51124 | |
| Gubitak | (2.388) | (2.427) | -1,61 |
| Neraspoređena dobit | 1661 | 40 | 4052,5 |
| Sopstvene akcije | | | |
| <i>Obaveze</i> | 7296 | 1496 | 387,7 |
| Dugoročna rezervisanja | 4406 | - | - |
| Dugoročne obaveze | - | - | - |
| - dugoročni krediti | - | - | |
| Kratkoročne obaveze | 2890 | 1496 | 93,18 |
| <i>Ukupna pasiva</i> | 57693 | 50233 | 14,85 |

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Finansijski pokazatelji

| Analiza finansijskih pokazatelja | |
|----------------------------------|---------|
| Ukupan prihod u (000) din | 520 693 |
| Ukupan rashod u (000) din | 519 701 |
| DOBITAK u (000) din | 992 |
| Prinos na kapital | 0,033 |
| Neto prinos na sopstveni kapital | 0,032 |
| Poslovni neto dobitak | |
| Stepen zaduženosti | 0,05 |
| I stepen likvidnosti | 6,27 |
| II stepen likvidnost | 6,68 |
| Neto obrtni kapital u (000) din | 22 704 |
| Cena akcije: -najviša | 2104 |
| -najmanja | 650 |
| Tržišna kapitalizacija u din | 20 778 |
| Dobit po akciji u din | 51,99 |

4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Trgovanje na Beogradskoj berzi tokom 2017. godine u potpunosti opravdava likvidnost akcija Društva što je doprinelo i promenama u vlasničkoj strukturi koja je na dan 31. decembar 2017. godine izgledala na sledeći način:

| Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2017. godine | Broj akcija | % od ukupne emisije |
|--|--------------|------------------------|
| Akcije u vlasništvu fizičkih lica | 28522 | 89,22 |
| 9 Akcije u vlasništvu pravnih lica | 3445 | 10,78 |
| Društveni kapital | | |
| Zbirni kastodi račun | 0 | 0 |
| Ukupan broj emitovanih akcija | 31967 | 100 |

Preduzeće je uspelo u 2017.god, da ostvari postavljeni cilj-poslovanje sa dobitkom .

| Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova | Akcionar | Broj akcija | Broj glasova | % broja glasova |
|---|------------------|-------------------|--------------|-----------------|
| | | MILOSEVIC RADOVAN | 12725 | 12725 |
| | ĆOROVIĆ SAVO | 11048 | 11048 | 34,56 |
| | TTM KOMERC | 1849 | 1849 | 5,76 |
| | COR TRADE DOO | 1596 | 1596 | 4,99 |
| | BRADIC MILETA | 1300 | 1300 | 4,07 |
| | SADAGIC VERA | 850 | 850 | 2,66 |
| | KOSTIC DRAGAN | 687 | 687 | 2,15 |
| | CVETIC JOVICA | 599 | 599 | 1,87 |
| | JEREMIC MILENKO | 416 | 416 | 1,30 |
| | ANDRIĆ BRANISLAV | 356 | 356 | 1,11 |

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

Kako je u DINARI SERVIS AD razvoj i poslovanje zasnovano na prodaji gradskih autobusa i delova, kao zastupnik ruskih autobusa poseduje konkretan proizvod i nadamo sa daljem povecanju prodaje

6. RIZICI

(a) Tržišni rizik

Poslovanje Društva izloženo je tržišnom riziku, odnosno Društvo praćenjem promena tržišnih cena i kursa evra prilagođava cene roba i usluga, vodeći računa o konkurenciji i njihovim cenama.

Za sada osnovni rizik je neblagovremena naplata od strane velikih kompanija/ JAVNIH PREDUZECA/

(z) Kreditni rizik

Društvo redovno izmiruje svoje kreditne obaveze.

(c) Rizik likvidnosti

Društvo izmiruje obaveze u skladu sa poslovnim dogovorima i ugovorima sa dobavljačima

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u budućnosti i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

7. SOPSTVENE AKCIJE

Društvo nije sticalo sopstvene akcije tokom 2017. godine

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

Nema važnijih događaja koji su nastupili nakon proteka poslovne godine

9. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo ima povezano lice Dinara gradnja ad Beograd.

Društvo u toku 2017. godine nije poslovalo sa povezanim licima.

10. ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ

U narednom periodu Društvo će se aktivno fokusirati na prodaju Ruskih autobusa a u cilju pozitivnog poslovanja u 2018. godini i lakšeg obezbeđenja likvidnosti.

DINARA SERVIS AD

Radovan Milošević-izvršni direktor

U Beogradu, 21.03.2018 godine



PREDUZEĆE ZA PRUŽANJE USLUGA I PROMET

DINARA - SERVIS AD, 11000 BEOGRAD, Save Maškovića 3-5

Tel. 381 11 2491-891, Tel/fax 3970-214, centrala 397 11 49

Žiro-račun: 340-33615-62, PIB 103986821 Mbr. 20065320

dservis@open.telekom.rs

„ROSH AUDIT“ д.о.о. Београд
Максима Горког 73

У вези са ревизијом годишњег рачуна друштва „Динара сервис“ а.д. Београд, са стањем на дан 31.12.2017. године, на основу које треба да изразите мишљење да ли финансијски извештаји истинито и објективно приказују финансијски положај Друштва, његов пословни резултат, промене на капиталу и токове готовине, односно да ли су састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, овом Изјавом према нашем најбољем сазнању и уверењу потврђујемо следеће чињенице:

1. Познато нам је да је ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије, који подразумевају испитивање рачуноводствених система, система интерних контрола, а у обиму који сматрате неопходним у датим околностима, као и да сврха ревизије није, нити се од ње очекује идентификација и обелодањивање свих евентуалних проневера, мањкова, грешака и постојања других нерегуларности.
2. Познато нам је да је руководство Друштва одговорно за истинито и објективно приказивање финансијског положаја Друштва и његовог пословног резултата у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, релевантним стандардима и прописима, као и за припрему информација које се обелодањују у складу са прописима. Руководство Друштва не изражава експлицитну и безрезервну изјаву о усаглашености финансијских извештаја са МСФИ/МРС, који се примењују на периоде приказане у финансијским извештајима који су предмет ревизије. Финансијски извештаји Друштва су одобрени од стране руководства.
3. Није нам познато да је ико од руководиоца или запослених у Друштву, са овлашћењима да контролише, одобрава пословне промене или учествује у интерној контроли, умешан у било какве незаконите или нерегуларне активности које би могле утицати на истинитост финансијских извештаја.
4. Прихватимо нашу одговорност да је систем интерних контрола адекватно устројен на начин који омогућава састављање финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије. Такође, потврђујемо нашу одговорност за дизајн и имплементацију система интерних контрола који омогућава спречавање настанка проневера и грешака и њихово благовремено откривање. Као последица тога, сматрамо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе као резултат проневере.
5. Извршили смо процену у вези са могућношћу Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, узимајући у обзир све расположиве податке везане за догледну будућност од најмање 12 месеци од биланса стања, мада процена није ограничена само на тај период. Потврђујемо да немамо сазнања да постоји било каква материјално значајна несигурност у погледу догађаја и услова пословања који могу да утичу на способност Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања. Имајући у виду наведено, финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са начелом сталности пословања.
6. Нису нам познати материјално значајни пропусти и грешке које би могле да утичу на истинитост финансијских извештаја. Ефекти некоригованих грешака су нематеријални и појединачно и укупно на финансијске извештаје као целину.

7. Ставили смо Вам на располагање све пословне књиге и документацију, укључујући и записнике са састанака органа управљања у периоду од 01.01.17. до последњег састанка.
8. Методе вредновања и материјалне претпоставке које смо користили у припреми рачуноводствених процена, укључујући оне које су вредноване по фер вредности, су разумно процењене у датим околностима.
9. Сва средства у власништу Друштва приказана су у билансу стања. Друштво не поседује потпуну имовинско-правну документацију за непокретности које евидентира у пословним књигама. У току је укњижавање објеката код којих је Друштво ванкњижни власник. Друштво нема хипотека, залога нити других терета на средствима.
10. Потврђујемо да смо на адекватан начин спровели тестирање на умањење вредности имовине у складу са МРС 36 Умањење вредности имовине.
11. Прокњижили смо, приказали и обелоданили све обавезе, како стварне, тако и потенцијалне и ставили смо Вам на увид све тражене уговоре о пословним односима са трећим лицима. Друштво нема потенцијалних обавеза по основу јемства и гаранција трећим лицима.
12. Друштво нема судских поступака у току.
13. Није било неусклађености са захтевима законодавних органа које би, у случају непоштовања истих, могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје. Нисмо имали екстерне контроле које су нам издале решење или записник о контроли за период 01.01-31.12.2017. године.
14. Потврђујемо нашу одговорност за примену свих релевантних захтева из пореске регулативе. Такође, потврђујемо да смо се уверили да Друштво примењује ове регулативе и да нема материјално значајних неевидентираних потенцијалних обавеза које се односе на порезе. Потврђујемо наше разумевање да су пореске обавезе предмет инспекцијске контроле пореских органа и да могу бити тумачене на бројне начине, а износи приказани у финансијским извештајима могу се касније мењати као резултат коначних одлука пореских органа.
15. Друштво није пословало са другим повезаним правним лицима нити иста постоје осим правног лица Динара градња ад Београд.
16. Није било догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или обелодањивања у финансијским извештајима или у напоменама уз њих.
17. Немамо планова нити намера чија би реализација могла значајно да утиче на вредност средстава Друштва или на класификацију средстава и извора средстава приказаних у финансијским извештајима.

Београд, 04. април 2018. године



Директор
Радован Милошевић



R o s h A u d i t

Rosh Audit d.o.o.
Beograd, MaksimaGorkog 73/19
PIB 107210421 MB 20756144 ŽR 160-358938-59
tel: +381 (0)11 3448712 - fax: +381 (0)11 3448641
E-mail:office@roshaudit.com - Web:www.roshaudit.com

**Динара сервис ад Београд
Саве Машковића 3-5**

Предмет: Изјава о независности

Као ангажовани екстерни ревизор финансијских извештаја за 2017. годину, потврђујемо следеће:

Друштво за ревизију "ROSHAUDIT" д.о.о. Београд, овлашћени ревизори, као и сви његови запослени ангажовани на пословима ревизије финансијских извештаја за 2017. годину независни су од друштва Динара сервис ад Београд у складу са захтевима IFAC-овог етичког кодекса за професионалне рачуновође и у складу са посебним захтевима Закона о тржишту капитала, Закона о ревизији, Закона о привредним друштвима и другом релевантном законском регулативом Републике Србије.

У Београду, 04. април 2018. године

Ovlašćeni revizor

Bogdan Jeličić




R o s h A u d i t

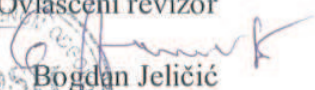
Rosh Audit d.o.o.
Beograd, MaksimaGorkog 73/19
PIB 107210421 MB 20756144 ŽR 160-358938-59
tel: +381 (0)11 3448712 - fax: +381 (0)11 3448641
E-mail: office@roshaudit.com - Web: www.roshaudit.com

**Динара сервис ад Београд
Саве Машковића 3-5**

Предмет: Потврда о врсти и вредности консултантских услуга које нису забрањене и другим услугама

Друштво за ревизију **“ROSHAUDIT” Д.О.О. БЕОГРАД** није обављало консултантске услуге наручиоцу ревизије ДИНАРА СЕРВИС АД Београд и лицима повезаним са наручиоцем ревизије.

У Београду, 04. април2018. године

Ovlašćeni revizor

Bogdan Jeličić



DINARA SERVIS AD

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

ZA PERIOD 01.01-31.12.2017 GODINE

Beograd, 21.03.2018. godine

1.UVOD

| | |
|--------------------------------------|---------------------------------------|
| Puno poslovno ime | DINARA SERVIS AKCIONARSKO DRUSTVO |
| Skraćeni naziv | DINARA SERVIS AD |
| Sedište | BEOGRAD |
| Adresa | SAVE MASKOVICA 3 |
| Pravna forma | AKCIONARSKO DRUSTVO |
| Matični broj | 20065320 |
| PIB | 103986821 |
| Pretežna delatnost | ODRZAVANJE I POPRAVKA MOTORNIH VOZILA |
| Veb sajt | www.dinaraservis.rs |
| ISIN | RSDNSRE36644 |
| CFI | ESVUFR |
| Broj akcionara | 12 |
| Prosečan broj zaposlenih | 9 |
| Vrednost poslovne imovine | 57693 |
| Ukupan kapital (u 000 dinara) | 50397 |
| Kapitalizacija (u 000 dinara) | 20778 |

Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2017. godine, osim ukoliko nije drugačije naznačen

2. RAZVOJ DRUŠTVA

DINARA SERVIS je akcionarsko društvo za spoljnu i unutrašnju trgovinu ,odrzavanje i popravka motornih vozila.

Osnovana je 2005. godine statusnom promenom/odvajanjem od preduzeca DINARA sa sedištem u Beogradu u ulici Save Maškovića br. 3.

Raspolaže sopstvenim poslovnim prostorom površine 754m², kao i pokrivenim magacinskim prostorom od 1.134 m² na adresi sedišta.

Osnovna delatnost DINARE SERVIS je spoljna i unutrašnja trgovina rezervnim delovima, popravka i održavanje motornih vozila i autobusa,

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> | 519931 | 72437 | 617,77 |
| <i>Poslovni rashodi</i> | 512263 | 72446 | 551,68 |
| Finansijski prihodi | 749 | 90 | 732,22 |
| Finansijski rashodi | 1486 | 310 | 379,35 |
| Ostali prihodi | 13 | 392 | -96,68 |
| Ostali rashodi | 5952 | 72 | 8166,67 |
| Ispravka grešaka iz ranijih godina | / | / | / |
| EBITDA | / | / | / |
| EBIT | / | / | / |
| Porez na dobit | 97 | / | / |
| <i>Odloženi poreski rashodi perioda</i> | / | 51 | / |
| <i>Odloženi poreski prihodi perioda</i> | 766 | / | / |
| <i>Neto dobit</i> | 1661 | 40 | 4052,5 |
| <i>Neto gubitak</i> | | | |

Napomena: Podaci su u 000 dinara

| <i>Bilans stanja</i> | 2017 | 2016 | promena |
|---------------------------|---------|---------|---------|
| <i>Ukupna aktiva</i> | 57693 | 50233 | 14,85 |
| Stalna imovina | 28420 | 29227 | -2,76 |
| Obrtna imovina | 28477 | 20977 | 35,75 |
| Odložena poreska sredstva | 796 | 29 | 2644,83 |
| <i>Kapital</i> | 50397 | 48737 | 3,41 |
| Osnovni kapital | 51124 | 51124 | |
| Gubitak | (2.388) | (2.427) | -1,61 |
| Neraspoređena dobit | 1661 | 40 | 4052,5 |
| Sopstvene akcije | | | |
| <i>Obaveze</i> | 7296 | 1496 | 387,7 |
| Dugoročna rezervisanja | 4406 | - | - |
| Dugoročne obaveze | - | - | - |
| - dugoročni krediti | - | - | - |

Izveštaj o poslovanju za 2017 godinu

| | | | |
|---------------------|-------|-------|-------|
| Kratkoročne obaveze | 2890 | 1496 | 93,18 |
| Ukupna pasiva | 57693 | 50233 | 14,85 |

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Finansijski pokazatelji

| Analiza finansijskih pokazatelja | |
|---|---------|
| Ukupan prihod u (000) din | 520 693 |
| Ukupan rashod u (000) din | 519 701 |
| DOBITAK u (000) din | 992 |
| Prinos na kapital | 0,033 |
| Neto prinos na sopstveni kapital | 0,032 |
| Poslovni neto dobitak | |
| Stepen zaduženosti | 0,05 |
| I stepen likvidnosti | 6,27 |
| II stepen likvidnost | 6,68 |
| Neto obrtni kapital u (000) din | 22 704 |
| Cena akcije: -najviša 2104 -najmanja 650 | |
| Tržišna kapitalizacija u din | 20 778 |
| Dobit po akciji u din | 51,99 |
| | |

4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Trgovanje na Beogradskoj berzi tokom 2017. godine u potpunosti opravdava likvidnost akcija Društva što je doprinelo i promenama u vlasničkoj strukturi koja je na dan 31. decembar 2017. godine izgledala na sledeći način:

| Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2017. godine | Broj akcija | % od ukupne emisije |
|--|-------------|------------------------|
| Akcije u vlasništvu fizičkih lica | 28522 | 89,22 |
| 9 Akcije u vlasništvu pravnih lica | 3445 | 10,78 |
| Društveni kapital | | |
| Zbirni kastodi račun | 0 | 0 |

| | | |
|-------------------------------|-------|-----|
| Ukupan broj emitovanih akcija | 31967 | 100 |
|-------------------------------|-------|-----|

Preduzeće je uspeo u 2017.god, da ostvari postavljeni cilj-poslovanje sa dobitkom .

| Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova | Akcionar | Broj akcija | Broj glasova | % broja glasova |
|---|------------------|-------------------|--------------|-----------------|
| | | MILOSEVIC RADOVAN | 12725 | 12725 |
| | ĆOROVIĆ SAVO | 11048 | 11048 | 34,56 |
| | TTTM KOMERC | 1849 | 1849 | 5,76 |
| | COR TRADE DOO | 1596 | 1596 | 4,99 |
| | BRADIC MILETA | 1300 | 1300 | 4,07 |
| | SADAGIC VERA | 850 | 850 | 2,66 |
| | KOSTIC DRAGAN | 687 | 687 | 2,15 |
| | CVETIC JOVICA | 599 | 599 | 1,87 |
| | JEREMIC MILENKO | 416 | 416 | 1,30 |
| | ANDRIĆ BRANISLAV | 356 | 356 | 1,11 |

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

Kako je u DINARI SERVIS AD razvoj i poslovanje zasnovano na prodaji gradskih autobusa i delova, kao zastupnik ruskih autobusa poseduje konkretan proizvod i nadamo sa daljem povecanju prodaje

6. RIZICI

(a) Tržišni rizik

Poslovanje Društva izloženo je tržišnom riziku, odnosno Društvo praćenjem promena tržišnih cena i kursa evra prilagođava cene roba i usluga, vodeći računa o konkurenciji i njihovim cenama.

Za sada osnovni rizik je neblagovremena naplata od strane velikih kompanija/ JAVNIH PREDUZECA/

(z) Kreditni rizik

Društvo redovno izmiruje svoje kreditne obaveze.

(c) Rizik likvidnosti

Društvo izmiruje obaveze u skladu sa poslovnim dogovorima i ugovorima sa dobavljačima

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u budućnosti i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

7. SOPSTVENE AKCIJE

Društvo nije sticalo sopstvene akcije tokom 2017. godine

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

Nema važnijih događaja koji su nastupili nakon proteka poslovne godine

9. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo ima povezano lice Dinara gradnja ad Beograd.

Društvo u toku 2017. godine nije poslovalo sa povezanim licima.

10. ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ

U narednom periodu Društvo će se aktivno fokusirati na prodaju Ruskih autobusa a u cilju pozitivnog poslovanja u 2018. godini i lakšeg obezbeđenja likvidnosti.

DINARA SERVIS AD

Radovan Milošević-izvršni direktor

U Beogradu, 21.03.2018 godine

DINARA SERVIS AD
SAVE MAŠKOVIĆA 3
PIB 103986821

Predmet: Izjava lica za sastavljanje izveštaja

Odgovorno lice za sastavljanje godišnjeg izveštaja, Nada Cvetanović, izjavljuje da je godišnji račun sastavila po najboljem znanju uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da su podaci o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitcima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu istiniti i objektivni.

U Beogradu, 20.04.2018

Lice odgovorno za sastavljanje izveštaja

Izvršni direktor

Nada Cvetanović

Radovan Milošević

NAPOMENA ODGOVORNIH LICA PREDUZEĆA
DINARA SERVIS AD

U vezi obaveza da u roku dostavi kompletan godišnji finansijski izveštaj, Društvo nije usvojilo finansijski izveštaj za 2017 godinu, zbog toga što sednica Skuštine akcionarskog društva nije održana do datog roka. Zbog toga nisu donete:

- Odluka o usvajanju finansijskog izveštaja za 2017 godinu
- Odluka o raspodeli dobiti

U Beogradu, 20.04.2018

DINARA SERVIS AD