

Komunalno preduzeće "DIMNIČAR" a.d Beograd

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU  
ZA PERIOD 01.01-31.12.2021. GODINE**

Beograd, mart 2022. godine

## 1. OPŠTI PODACI

<b>Puno poslovno ime</b>	Komunalno preduzeće DIMNIČAR a.d. Beograd
<b>Skraćeni naziv</b>	Dimničar a.d.
<b>Sedište</b>	Beograd
<b>Adresa</b>	Deligradska 26
<b>Pravna forma</b>	Akcionarsko društvo
<b>Matični broj</b>	07037899
<b>PIB</b>	100124790
<b>Pretežna delatnost</b>	Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme
<b>Veb sajt</b>	www.dimnicar.com
<b>Broj zaposlenih</b>	Na dan 31.12.2021. godine 71 zaposlenih lica (prosečna broj zaposlenih za 2021.godinu - 71)
<b>Broj izdatih akcija, ISIN broj i CFI COD</b>	Br. občnih akcija 4.500 (na dan 31.12.2021. godine)CFI ESVUFR, ISIN RSDIMNE89462
<b>Nazov organozovanog tržišta na koje su uključene akcije</b>	Beogradska berza ad Beograd
<b>Broj akcionara</b>	71
<b>Vrednost osnovnog kapitala (u 000 dinara)</b>	10.800
<b>Zavisna Društva</b>	DimniCar DOO Beograd (100%), Remont Elektro DOO Beograd (100%)
<b>Povezana Društva</b>	Dimničar DOO Bečej (42%)
<b>Revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj</b>	Privredni Savetnik – Revizija DOO Beograd

Komunalno preduzeće Dimničar osnovano je 1948.godine u Beogradu.

Od svog početka kada je bilo malo preduzeće, Dimničar ad Beograd je tokom vremena postao vodeća organizacija za pružanje dimničarskih usluga u Republici Srbiji i jedna od najvećih u Evropi koja danas broji preko 70 zaposlenih.

Komunalno preduzeće Dimničar ad Beograd je za proteklih više od pola veka pokazalo i dokazalo da, uz savremenu tehnologiju i organizaciju može da pruži korisnicima kvalitetnu i stručnu uslugu, protivpožarnu zaštitu, čistiju životnu sredinu i uštedu energije.

## 2. PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

Odbora direktora	
Ime i prezime	
Ivan Kukovec, Slovenija	predsednik OD
Primož Kukovec, Slovenija	član OD
Predrag Štulović, Beograd	član OD
Dragan Vučković, Beograd	član OD
Dušan Petrović, Beograd	član OD

## 3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI

Ostvareni finansijski pokazatelji Društva u poslovnoj 2021. godini dati su u nastavku:

<b>Bilans uspeha (u 000)</b>	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Poslovni prihodi	408,438	324,600
Poslovni rashodi	404,919	308,390
Finansijski prihodi	2,236	1,959
Finansijski rashodi	1,960	1,198
Ostali prihodi	19,406	149,353
Ostali rashodi	8,897	148,854
Neto gubitak/gubitak posl.koje se obustavlja	4,320	10,098
Dobit pre oporezivanja	9,984	7,372
Porez na dobit	2,625	2,003
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	80	887
Neto dobit	7,439	4,482

<b>Bilans stanja (u 000)</b>	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
<b>AKTIVA</b>		
Stalna imovina	41,682	47,104
Obrtna imovina	187,544	153,491
<b>Ukupna aktiva</b>	<b>229,226</b>	<b>200,595</b>
<b>PASIVA</b>		
Kapital		
Osnovni kapital	10,800	10,800
Sopstvene akcije		
Rezerve	15,017	15,017
Neraspoređena dobit	53,694	46,255
Reval.rezerve	21,827	21,827
Ukupan kapital	101,338	93,899
Obaveze		
Dugoročna rezervisanja	5,652	4,159
Dugoročne obaveze	28,820	36,289
Odložene poreske obaveze	2,234	2,314
Kratkoročne obaveze	91,182	63,934
Ukupne obaveze	127,888	106,696
<b>Ukupna pasiva</b>	<b>229,226</b>	<b>200,595</b>

<b>ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA</b>	
Ukupni prihodi u 000 dinara	430,382
Ukupni rashodi u 000 dinara	420,398
Bruto dobit u 000 din	9,984
Prinos na ukupni kapital (bruto dobit/sopstveni kapital)	9,85
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak/sopstveni kapital)	7,34
Poslovni neto dobitak (neto dobitak/poslovni prihod)	1,82
Stepen zaduženosti (pozajmljeni izvori finansiranje/ukupna poslovna sredstva)	27,47
I stepen likvidnosti (gotovina I gotov. ekvivalenti/kratkoročne obaveze)	0,02
II stepen likvidnosti (obrtna imovina-zalihe)/kratkoročne obaveze	1,54
Neto obrtni kapital u 000 dinara (obrtna imovina-kratkoročne obaveze)	96.362
<b>CENA AKCIJA U IZVEŠTAJNOM PERIODU u din:</b>	
Najviša	8,001
Najniža	8,001
Tržišna kapitalizacija u dinara	36.004.500
Dobitak po akciji u dinarima	1.653
Isplaćena dividenda po akciji za poslednje tri godine bruto u dinarima	Nije isplaćivana dividenda

#### 4. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

##### 4.1 Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana

Komunalno preduzeće DIMNIČAR AD Beograd vec 70 godina bavi se uslugama čišćenja dimnjaka i ložišnim uređajima.

Pored osnovne delatnosti Društvo se bavi završnim radovima u građevinarstvu a u toku 2019. godine pokrenuta je proizvodnja bentonitne hidroizolacije.

##### 4.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga

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

## 5. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2021. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	2.676	59,46667
Akcije u vlasništvu pravnih lica	1.376	30,57778
Zbirni kastodi račun	448	9,95556
<b>Ukupan broj emitovanih akcija</b>	<b>4.500</b>	<b>100,00</b>

Redosled deset najvećih akcionara po broju glasova na dan 31.12.2021. godine

Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	Učešće
Vladimir Glišović	708	708	15,73333
EGP Investments doo Beograd	556	556	12,35556
Igor Sebić	456	456	10,13333
Raiffeisen banka-kastodi račun	448	448	9,95556
Dimničar AD Beograd	349	349	7,75556
Predrag Štulović	340	340	7,55556
Bento Solution doo	315	315	7,00000
Dragan Vučković	310	310	6,88889
Vesna Stanković	151	151	3,35556
Steelsoft doo Beograd	125	125	2,77778

U toku 2021. godine Društvo nije vršilo raspodelu neraspoređene dobiti.

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

Razvoj Društva u narednom periodu usmeren je na nastavak razvoja proizvodnje, prodaje i postavljanja bentonitne hidroizolacije kao i širenja tržišta u pružanju dimničarskih usluga u industrijskom sektoru.

Način poslovanja i poslovne politike u 2021. godini nisu se menjale. Društvo je poslovnu politiku usmerilo na povećanje proizvodnje i prodaje, povećanje efikasnosti poslovanja, provođenja politike kvaliteta i pružanje što kvalitetnije i sveobuhvatnije usluge.

#### 7. RIZICI

Društvo u svom redovnom poslovanju izloženo je određenim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku, riziku likvidnosti i kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu usmereno je na minimiziranje pojedinih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidljivosti finansijskih tržišta.

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom nabavke sirovina i materijala za proizvodnju bentonitne hidroizolacije, dok je kod prodaje izloženost ovom riziku manja.

Društvo je umereno izloženo i rizicima od promene visine kamatnih stopa jer ima deo obaveza na koje se obračunavaju kamate.

Društvo je izloženo i riziku likvidnosti u smislu da neće biti u mogućnosti da finansira sredstvo odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom periodu.

#### 8. SOPSTVENE AKCIJE

Društvo na dan 31.12.2021. godini ima 349 sopstvenih akcija koje su stečene u ranijim godinama.

U toku 2021 godini nije bilo sticanja, prodaje ili poništenja sopstvenih akcija.

#### 9. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2021. GODINE

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

#### 10. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Proizvodi, roba i usluge se prodaju po cenama i uslovima koji su na raspolaganju trećim licima, po uobičajenim cenovnicima društva

	Prodaja		Nabavka	
	2021.	2020.	2021.	2020.
Zavisna društva	880	1.350	73.026	21.773
Pridružena društva	274	0	859	805
<b>UKUPNO</b>	<b>1.154</b>	<b>1.350</b>	<b>73.885</b>	<b>22.578</b>



Izvršni direktor

  
Predrag Štulović

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив:	Dimničar ad Beograd	
Седиште :	Deligradska 26	

### БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 2021 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2020	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А К Т И В А</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003+0009+0017+0018+0028)	0002		41,682	47,104	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004+0005+0006+0007+0008)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална својина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина унета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)	0009		39,745	45,167	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		19,531	20,501	
023	2. Постројења и опрема	0011		20,214	24,440	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постојења и опрема узета на лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013			226	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постојењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b> (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018		1,937	1,937	
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим у капиталу који се вреднује методом учешћа)	0019		100	100	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		1,000	1,000	
043, 050 (део), 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2020	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		837	837	
048,052,054 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)</b>	0030		187,544	153,491	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031		47,418	39,151	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		26,690	26,024	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034		6,457	98	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		14,271	13,029	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038		79,763	36,432	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		79,763	35,941	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040			6	
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041			485	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044		40,900	29,793	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		40,718	29,793	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	0047		182		
23	V КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048		17,322	17,172	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049		10,920	10,920	
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		450	450	
232, 234 (део)	3. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		5,952	5,802	
233, 234 (део)	4. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Хартије од вредности које се вреднују по фер вредности у Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		1,930	30,749	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		211	194	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)</b>	0059		229,226	200,595	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2020	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ</b> (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)>=0	0401		101,338	93,899	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		10,800	10,800	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		15,017	15,017	
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ РЕЗУЛТАТА	0406		23,331	23,331	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		1,504	1,504	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408		53,694	46,255	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		46,255	41,773	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		7,439	4,482	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)</b>	0415		34,472	40,448	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		5,652	4,159	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		5,652	4,159	
400	2. Резервисања трошкове у гарантном року	0418				
40 осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420		28,820	36,289	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		28,820	36,289	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429		2,234	2,314	
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)</b>	0431		91,182	63,934	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2020	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433		34,154	12,375	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		34,154	12,375	
423, 424 (део), 425 (део), 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		4,634	1,575	
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442		35,252	31,255	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		1,259	674	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		24,532	27,450	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		9,254	3,027	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		207	104	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449		17,088	18,449	
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		11,288	14,659	
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		5,094	2,997	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		706	793	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		54	280	
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b> (0415+0429+0430+0431-0059) >= 0 = (0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)>=0	0455				
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА</b> (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456		229,226	200,595	
89	<b>Ж. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА</b>	0457				

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

у \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ године

\_\_\_\_\_

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив: Dimničar ad Beograd		
Седиште : Deligradska 26		

### БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01 до 31.12 2021 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001		408,438	324,600
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002		1,135	6,409
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		1,135	6,409
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005		399,973	306,027
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		399,973	303,683
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			2,344
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		4,302	
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		3,028	12,164
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013		404,919	308,390
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			5,228
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		132,114	84,994
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016		76,805	70,156
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		59,259	55,220
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		11,251	9,194
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		6,295	5,742
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		6,583	6,328
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		148,993	96,558
54 осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		2,252	333
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		38,172	44,793
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) &gt;= 0</b>	1025		3,519	16,210
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) &gt;= 0</b>	1026			
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (1028+1029+1030+1031)	1027		2,236	1,959
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИОЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		1,358	952

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		806	9
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		72	998
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)</b>	1032		1,960	1,198
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		1,846	1,074
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		114	124
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)</b>	1037		276	761
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)</b>	1038			
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039			
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040		7,003	144,339
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041		19,406	149,353
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042		1,894	4,515
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)</b>	1043		430,080	475,912
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)</b>	1044		415,776	458,442
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1043-1044) &gt;= 0</b>	1045		14,304	17,470
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1044-1043) &gt;= 0</b>	1046			
69 - 59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047			
59 - 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048		4,320	10,098
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) &gt;= 0</b>	1049		9,984	7,372
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) &gt;= 0</b>	1050			
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		2,625	2,003
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			887
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		80	
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) &gt;= 0</b>	1055		7,439	4,482
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054) &gt;= 0</b>	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

У \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ године

\_\_\_\_\_

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив: Dimničar ad Beograd		
Седиште : Deligradska 26		

### ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01 до 31.12 2021 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		7,439	4,482
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	<b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	3. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности која се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021+2022) >= 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021-2022) >= 0	2024			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2023-2024) >= 0	2025		7,439	4,482
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2024-2023) >= 0	2026			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028+2029) = АОП 2025 АОП 2025 &gt;= 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

У \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ године

\_\_\_\_\_

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив:	Dimničar ad Beograd	
Седиште :	Deligradska 26	

### ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01 до 31.12 2021 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	449,292	389,458
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	439,545	376,967
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	326	2,836
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1,358	952
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	8,063	8,703
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	490,938	374,096
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	321,173	253,846
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	52,818	35,678
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	79,729	61,993
4. Плаћене камате у земљи	3010	1,834	1,058
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	2,493	1,795
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	20,085	19,726
8. Остали одливи из пословних активности	3014	12,806	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		15,362
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	41,646	
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		500
1. Продаја акција и удела	3018		500
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	1,965	5,247
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1,815	5,247
3. Остали финансијски пласмани	3026	150	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	1,965	4,747

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	3029	48,935	27,520
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	25,000	27,520
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	23,935	
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	3037	34,835	12,420
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	11,900	12,420
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	22,935	
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)</b>	3046	14,100	15,100
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)</b>	3047		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)</b>	3048	498,227	417,478
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)</b>	3049	527,738	391,763
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049) &gt;= 0</b>	3050		25,715
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048) &gt;= 0</b>	3051	29,511	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	30,749	5,152
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053	806	6
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054	114	124
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)</b>	3055	1,930	30,749

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

У \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ године

\_\_\_\_\_



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив: Dimničar ad Beograd		
Седиште : Deligradska 26		

### ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01 до 31.12 2021 . године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспо-ређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6 +7-8+9)>=0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4 +5+6+7-8+9) < 0
1.	Стање на дан 01.01. 2020 године	4001	10,800	4010		4019		4028	15,017	4037	21,827	4046	41,773	4055		4064		4073	89,417	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029		4038		4047		4056		4065		4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2020 године	4003	10,800	4012		4021		4030	15,017	4039	21,827	4048	41,773	4057		4066		4075	89,417	4084	
4.	Нето промене у 2020 години	4004		4013		4022		4031		4040		4049	4,482	4058		4067		4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. 2020 године	4005	10,800	4014		4023		4032	15,017	4041	21,827	4050	46,255	4059		4068		4077	93,899	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033		4042		4051		4060		4069		4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2021 године	4007	10,800	4016		4025		4034	15,017	4043	21,827	4052	46,255	4061		4070		4079	93,899	4088	
8.	Нето промене у 2021 години	4008		4017		4026		4035		4044		4053	7,439	4062		4071		4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. 2021 године	4009	10,800	4018		4027		4036	15,017	4045	21,827	4054	53,694	4063		4072		4081	101,338	4090	

у \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ године

\_\_\_\_\_

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив:	Dimničar ad Beograd	
Седиште :	Deligradska 26	

## СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 20   21   . годину

### I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	2	2
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	71	74
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006		
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

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

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	<b>1. Нематеријална имовина</b>				
	1.1. Стање на почетку године	9008			
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009			
	1.3. Повећање у току године - софтвери	9010			
	1.4. Повећање у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9012			
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013			
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008+9009+9010+9011-9012+9013+9014)	9015			
02 (део)	<b>2. Грађевински објекти, постројења и опрема</b>				
	2.1. Стање на почетку године	9016	107,892	62,725	45,167
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	1,513		1,513
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018			
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019	1,755	1,403	352
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020		6,583	
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016+9017+9018-9019+9020+9021)	9022	107,650	67,905	39,745
02 (део)	<b>3. Земљиште</b>				
	3.1. Стање на почетку године	9023			
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023+9024+9025+9026-9027+9028+9029)	9030			

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

### III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	26,690	26,024
11	2. Недовршена производња и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040		
13	4. Роба	9041	6,457	98
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	14,271	13,029
	<b>3. СВЕГА (9038+9039+9040+9041+9042+9043 = 0031+0037)</b>	9044	47,418	39,151

### IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045	10,800	10,800
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051		
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056		
30	<b>10. СВЕГА (9045+9047+9049+9051+9052+9053+9054+9055+9056 = 0402+0404)</b>	9057	10,800	10,800

### V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

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

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	<b>1. Обичне акције</b>			
	1.1. Број обичних акција	9058	4,500	4,500
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059	10,800	10,800
	<b>2. Приоритетне акције</b>			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	<b>3. СВЕГА - номинална вредност акција (9059+9061=9045)</b>	9062	10,800	10,800

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

- износи у хиљадама динара -

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

**VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ**

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072		
43	2. Обавезе из пословања (потражни примет без почетног стања)	9073	361,564	291,769
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	42,968	39,941
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	4,480	4,290
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	11,811	10,989
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	130	120
	<b>7. Контролни збир (од 9072 до 9077)</b>	<b>9078</b>	<b>420,953</b>	<b>347,109</b>

**VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ**

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079		
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада	9080	59,259	55,220
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	11,251	9,194
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9082	189	189
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицима	9083		
526	6. Трошкови накнаде директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	85	2,023
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	5,707	2,924
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	314	606
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089	60,930	31,368
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	772	766
553	15. Трошкови платног промета	9093	1,023	1,032
554	16. Трошкови чланарина	9094	41	66
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	362	312

556	18. Трошкови доприноса	9096		1,449
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097		
	<b>20. Контролни збир (од 9079 до 9097)</b>	9098	139,933	105,149

#### IX. РАСХОДИ КАМАТА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099	1,754	1,061
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100		
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103	92	13
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита и иностранству	9104		
	<b>7. Контролни збир (од 9099 до 9104)</b>	9105	1,846	1,074

#### X. ДРУГИ ПРИХОДИ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106		
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107	3,028	8,703
65	3. Други пословни приходи	9108		
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	<b>7. Контролни збир (од 9106 до 9111)</b>	9112	3,028	8,703

#### XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банакама у земљи	9113		
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116	1,358	952
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	<b>6. Контролни збир (од 9113 до 9117)</b>	9118	1,358	952

#### XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

- износи у хиљадама динара -

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

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

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
23 (део), 231 (део), 232 (део), 234(део)	<b>1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима</b>	9127	20,847	3,525	17,322
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	<b>2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима</b>	9128			
	<b>3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130+9131+9132)</b>	9129	261,962	167,928	94,034
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130	261,962	167,928	94,034
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131			
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132			
	<b>4. Друга потраживања (9134+9135+9136)</b>	9133	12,173		12,173
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	6,573		6,573
206 (део), 222, (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних институција и органа	9135	5,560		5,560
206 (део), 222, (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136	40		40

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

У \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ године

\_\_\_\_\_



**Димничар**  
Београд

Комунално предузеће “Димничар” АД

Београд - Савски венац | Улица и број: Делиградска 26  
Тел. +381 (0)11 26 46 355 | Факс: +381 (0)11 26 46 464  
www.dimnicar.com | e-mail: office@dimnicar.com  
ПИБ: 100124790 | Матични бр. 07037899 | Шифра делатности: 8122  
Рачун бр. 205-220277-21 Комерцијална банка | Рачун бр. 1 60-6823-74 Банка Интеса

КР ДИМНИЧАР АД

11000 Београд

КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
“ДИМНИЧАР” АД БЕОГРАД  
Бр. 195/22  
29.09.2022 год.  
БЕОГРАД, Делиградска 26

IZVESTAJ O KORPORATIVNOM  
UPRAVLJANJU ZA 2021. GODINU

1. Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže/ Pravila koja je pravno lice dobrovoljno odlucilo da primenjuje / Relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koja prevazilazi zahteve nacionalnog prava.

Društvo se odlucilo da primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja PKS : Društvo ulaze znacajne napore u cilju postovanja smernica o korporativnom upravljanju u društvu. Takode, primenjujemo medunarodne standarde i praksu, kontinuirano razvijajuci i unapredujuci sistem korporativnog upravljanja.

Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima ce se ponasati nosioci korporativnog upravljanja, a narocito u vezi sa pravima akcionara, javnoscu i transparentnoscu poslovanja. Primena kodeksa ima za cilj uvocenje dobrih poslovnih oblcaja koji treba da omoguce ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanja poverenja akcionara. Kodeks predstavlja dopunu vazecoj regulativi ustanovljenoj odredbama Zakona, i Statuta KP Dimničar AD Beograd.

Sve informacije su dostupne svima u sedistu i na internet strani društva KP DIMNIČAR AD, Deligradska 26, Beograd.

2. Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika Društva u vezi sa postupkom finansijskog izvestavanja.

Revizija finansijskih izvestaja, sacinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi u skladu i na nacin utvrđen vazecim zakonskim propisima i Medunarodnim Racunovodstvenim Standardima (MRS).

Svake godine, na godisnjoj Skupstini Društva, usvaja se Izvestaj ovlasenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izvestaja Društva za prethodnu godinu. Na ovaj nacin se obezbeduje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izvestaja.

3. Informacije o ponudama za preuzimanje kada je Društvo obveznik primene propisa kojima se





# Димничар Београд

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

Комунално предузеће "Димничар" АД  
uredjuje preuzimanje privrednih društava.

U protekloj 2021 godini nije bilo ponuda za preuzimanje akcionarskog društva.

Društvo poseduje 349 sopstvenih akcija koje nemaju parvo glasa shodno odredbama ZPD.

Društvo je emitovalo ukupno 4500 običnih akcija sa pravom glasa od kojih svaka akcija daje jedan glas na skupštini akcionara.

Statutom društva propisan je način imenovanja organa upravljanja u društvu I način ismene Statuta.

#### 4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

Društvo je uspostavilo jednodomni sistem upravljanja, centralnu ulogu u upravljanju ima Odbor direktora, dok akcionari svoja prava i kontrolu vrse preko Skupstine akcionara. Skupstinu cine svi akcionari Društva. Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas. Skupština društva Odlucuje o pitanjima koja su određena statutom društva I Zakonom. Delokrug i način rada, Skupstine akcionara društva regulisani su odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom društva i Poslovníkom o radu Skupstine akcionara.

Akcionari Društva su blagovremeno dobijali relevantne informacije o poslovanju društva, ucestvovali u radu I glasali na sednici Skupstine akcionara. Tretman svih akcionara bio je u potpunosti ravnopravan.

Odbor direktora ima pet članova od kojih su dva izvršna, a tri neizvršna, od kojih

jedan istovremeno i nezavisni direktor. Direktore u odbor direktora imenuje Skupština. Izvršni direktori koordiniraju rad i organizuju poslovanje društva, takode i zastupaju Društvo.

Članovi odbora direktora su:

1. Ivan Kukovec - neizvršni direktor, predsednik odbora direktora
  2. Dragan Vučković – izvršni direktor
  3. Predrag Štulović - izvršni direktor.
  4. Dušan Petrović - neizvršni director, nezavisni član
  5. Primož Kukovec - neizvršni direktor
5. Politika raznolikosti koje se primenjuju u vezi sa organima upravljanja

Politika raznolikosti u organima upravljanja društva se ogleda u razlicitom zivotriom dobu članova upravljanja, kao i raznolikosti nivoa obrazovanja i vrsta kvalifikacija.

Ovakav princip poslovanja za sada daje dobre rezultate, Društvo dugi niz godina posluje stabilno i bez problema.







# Димничар Београд

Комунално предузеће "Димничар" АД  
Београд,

29.04.2022.

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

Za KP DIMNIČAR AD

Izvršni direktor Predrag Štulović





**Димничар**  
Београд

Комунално предузеће "Димничар" АД

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

## IZJAVA

### LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVUANJE IZVESTAJA

(osastavljanju gfi i primeni MSFI)

Prema našem najboljem saznanju, Godisnji finansijski izveštaj Akcionarskog društva za održavanje dimovodnih i lozisnih uređaja "Dimnicar" Beograd za 2021. Godinu sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja. Idaje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

U Beogradu, 28.04.2022. godine

Lice odgovorno za sastavljanje gfi:

Antov Vesna





**Димничар**  
Београд

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

Комунално предузеће "Димничар" АД

KOMUNALNO PREDUZEĆE  
"DIMNIČAR" A.D. BEOGRAD  
Br. 199/227  
29. 04. 2022 god.  
BEOGRAD, Delligradska 26

## IZJAVA

Godišnji finansijski izveštaj Akcionarskog društva za održavanje dimovodnih i ložišnih uređaja „Dimničar“ Beograd u trenutku objavljivanja još nije usvojen od strane nadležnih organa društva (Odbora direktora i Skupštine akcionara društva).

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

Kako još uvek nije usvojen godišnji finansijski izveštaj, nije usvojen ni izveštaj o reviziji, kao ni odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitaka.

U Beogradu, dana 29.04.2022. godine

  
Predrag Štulović, izvršni direktor





**PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO**

**BOKS**  
INTERNATIONAL

Дигитално потписано  
Trifković Ivan  
издавалац сертификата:  
Halcom a.d. Beograd  
21.04.2022. 16:20:19

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA ODRŽAVANJE DIMOVODNIH I LOŽIŠNIH UREĐAJA  
**"DIMNIČAR", BEOGRAD**

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA  
ZA 2021. GODINU

Beograd, april 2022. godine

# **"DIMNIČAR" A.D., BEOGRAD**

## **IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2021. GODINU**

### **S A D R Ž A J**

Izveštaj nezavisnog revizora

Izjava o nezavisnosti

Potvrda o dodatnim uslugama

Finansijski izveštaji:

    Bilans stanja

    Bilans uspeha

    Izveštaj o ostalom rezultatu

    Izveštaj o promenama na kapitalu

    Izveštaj o tokovima gotovine

    Napomene uz finansijske izveštaje

Godišnji izveštaj o poslovanju

Izjava rukovodstva



**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**  
**Skupštini akcionara "DIMNIČAR" A.D., Beograd**

Br. 66-7-2022

**Mišljenje nezavisnog revizora**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja akcionarskog društva "Komunalno preduzeće DIMNIČAR" Beograd, Deligradska br. 26, Beograd (u daljem tekstu: Društvo) koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnijih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj akcionarskog društva "Komunalno preduzeće DIMNIČAR" Beograd na dan 31. decembra 2021. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije na način opisan u Napomenama uz finansijske izveštaje.

**Osnova za mišljenje**

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR-ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Naše odgovornosti koje proizilaze iz ove regulative su detaljnije objašnjene u pasusu *Odgovornost revizora*. Nezavisni smo u odnosu na Društvo u skladu sa relevantnim etičkim zahtevima za ovaj angažman i ispunili smo sve druge obaveze koje nalažu ovi zahtevi. Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše revizorsko mišljenje.

**Ključna pitanja revizije**

Ključna pitanja revizije su ona pitanja koja su, po našem profesionalnom rasuđivanju, bila od ključnog značaja prilikom izvršenja revizije finansijskih izveštaja za tekući period. Ovim pitanjima je posvećena dužna pažnja prilikom izvršenja revizije finansijskih izveštaja i prilikom formiranja našeg revizorskog mišljenja pa stoga ne izražavamo posebno mišljenje o tim pitanjima.

*Nekretnine, postrojenja i oprema*

Društvo u svojoj poslovnoj evidenciji ima građevinske objekte i opremu, koji po svojoj vrednosti predstavljaju značajnu poziciju u bilansu Društva. Takođe, deo imovine je pod hipotekom odnosno zalogom u korist poslovnih banaka. U toku 2020. godine Društvo je imalo upisanu vansudsku hipoteku I reda na nepokretnosti – poslovnom prostoru broj 1 u prizemlju zgrade u ulici Deligradska 26 u Beogradu, na KP 1198/1, LN 257, KO Savski venac, radi obezbeđenja novčanog potraživanja po osnovu Ugovora o kreditu broj 51-420-1507882.8 u iznosu od 200.000,00 EUR, u korist "Banca Intesa" ad, Beograd. Ova hipoteka je brisana u 2020. godini. Dana 24.05.2019. godine Društvo je zaključilo ugovor o zalozi Linije za doziranje i prosejavanje bentonitne gline kao sredstva obezbeđenja potraživanja u iznosu od 84.235,42 EUR u korist ProCredit banke ad Beograd.

Dana 25.01.2021. godine Društvo je zaključilo ugovor o kreditu sa Fondom za razvoj na iznos od 25.000.000,00 RSD. U korist Fonda za razvoj upisana je hipoteka na nepokretnosti – poslovnom prostoru broj 1 u prizemlju zgrade u ulici Deligradska 26 u Beogradu, na KP 1198/1, LN 257, KO Savski venac, kao i na nepokretnosti – stanovima broj 16 i 17 u Beogradu u ulici Lička 1, ulaz 1A.



Revizorske postupke i procedure smo sprovedeli kako bismo prikupili dovoljno adekvatnih dokaza u vezi sa transakcijama i saldima na ovim pozicijama.

Ove procedure su obuhvatile sledeće:

- tražili smo i dobili registar osnovnih sredstava koji se u Društvu koristi prilikom popisa osnovnih sredstava;
- tražili smo i dobili analitički obračun računovodstvene amortizacije za 2021. godinu;
- izvršili smo ponovnu proveru obračuna amortizacije;
- testirali smo izabrane nabavke nekretnina, postrojenja i opreme;
- testirali smo otuđenje opreme u toku 2021. godine, kao i evidentiranje efekata koji se odražavaju na bilans uspeha;
- izvršili uvid u eKatastar nepokretnosti radi potvrde postojanja tereta na nepokretnostima.

Na osnovu sprovedenih procedura nismo utvrdili postojanje materijalno značajnih nepravilnosti koje bi imale uticaj na revidirane finansijske izveštaje.

#### *Obezvredenje potraživanja i plasmana*

Jedna od značajnih procena koju rukovodstvo privrednog subjekta vrši, vezuje se za procenu mogućnosti naplate potraživanja i potrebu da se izvrši ispravka vrednosti potraživanja na teret rashoda perioda (indirektni otpis) kao i obezvređenje plasmana. Budući da su potraživanja i prihodi uobičajeno bilansne pozicije za koje se vezuje visok rizik od pojave greške, propusta ili namernog netačnog prikazivanja, ovom pitanju smo posvetili dužnu pažnju tokom revizije. To je podrazumevalo da se primene odgovarajuće revizorske procedure kao što su:

- pribavljanje analitičkih prikaza potraživanja od prodaje i plasmana;
- potvrda postojanja i tačnosti potraživanja i plasmana;
- sprovođenje detaljnih testova;
- pregled starosne strukture potraživanja i plasmana;
- sagledavanje naplate potraživanja i plasmana u narednom obračunskom periodu;

Primenom navedenih postupaka u toku angažmana, utvrdili smo da u strukturi potraživanja postoje ona koja su starija od godinu dana. Ovo pitanje je bilo predmet komunikacije sa rukovodstvom. Rukovodstvo je argumentovalo svoj stav zaključenjem aneksa ugovora kojima se predviđa da dužnici izmiruju svoje obaveze u toku 2022. godine.

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

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i poštenu prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled kriminalne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

Tokom izrade finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje, da obelodani, ukoliko je to slučaj, pitanja koja se odnose na mogućnost nastavka poslovanja Društva i da princip nastavka poslovanja koristi kao osnovu za računovodstveno izveštavanje, osim ukoliko postoji namera da se Društvo likvidira ili nema drugih alternativnih rešenja.



## Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima. Da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Razumno uveravanje je visok nivo uveravanja, ali nije garancija da će revizija izvršena u skladu sa MSR-ISA uvek otkriti materijalno značajne pogrešne iskaze kada oni postoje.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

## Ostala pitanja

Izmjenjene poslovne okolnosti usled pandemije virusa Covid 19, po proceni rukovodstva nisu imale negativni uticaj na poslovanje Društva niti su ugrozile princip mogućnosti nastavka poslovanja.

Društvo je izvršilo usklađivanje uporednih podataka sa novim Kontnim okvirom preknjižavanjem na račune novog Kontnog okvira u skladu sa Uporednim pregledom za preknjižavanje.

## Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pružanje drugih informacija. U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 39. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS“, br. 73/2019) i člana 11. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 92/2018) izvršili smo proveru usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa važećom zakonskom regulativom. Naša odgovornost je da sprovođenjem revizorskih postupaka u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, iznesemo svoj zaključak u vezi sa usklađenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima Društva.

Na osnovu sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nekonzistentnosti, koje bi ukazivale da godišnji izveštaj o poslovanju za 2021. godinu nije usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu.

Beograd, 21. april 2022. godine



"Privredni savetnik – Revizija"  
Ivan Trifković – Licencirani ovlašćeni revizor





**Izjava o nezavisnosti društva za reviziju Privredni savetnik – Revizija d.o.o.**

U skladu sa odredbama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 73/2019) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 108/2016, 9/2020 i 153/2020), vezano za reviziju finansijskih izveštaja za 2021. godinu akcionarskog društva "Komunalno preduzeće DIMNIČAR" Beograd (u daljem tekstu: Naručilac revizije), izjavljujemo sledeće:

- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije, ni direktno niti indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije niti je poslovni partner Naručioca revizije;
- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije pružalo usluge Naručiocu revizije navedene u članu 45. stav 3. Zakona o reviziji;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju, kao ni njegovi krvni srodnici u pravoj liniji, krvni srodnici u pobočnoj liniji zaključno sa trećim stepenom srodstva i supružnik nisu direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora kod Naručioca revizije, prokurist i punomoćnik;
- Licencirani ovlašćeni revizor, niti njegovi srodnici ili supružnik, nisu poslovni partneri Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije likvidacioni ili stečajni upravnik Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi mogli negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije pružao usluge Naručiocu revizije navedene u članu 45. stav 1. Zakona o reviziji;
- Naručilac revizije nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u Privredni savetnik – Revizija d.o.o.

21. april 2022. godine



"Privredni Savetnik - Revizija"

Ivan Trifković, licencirani ovlašćeni revizor



21. april 2022. godine

**Potvrda o dodatnim uslugama obavljenim od strane društva za reviziju Privredni savetnik – Revizija d.o.o.**

Ovim potvrđujemo da nismo obavljali konsultantske usluge za akcionarsko društvo "Komunalno preduzeće DIMNIČAR" Beograd niti sa njim povezanim licima u godini u kojoj je vršena revizija.



"Privredni Savetnik - Revizija"

Ivan Trifković, licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037899

Шифра делатности 8122

ПИБ 100124790

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ОДРЖАВАЊЕ ДИМОВОДНИХ И ЛОЖИШНИХ УРЕЂАЈА ДИМНИČАР, БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАС)

Седиште Београд-Савски Венац, Делиградска 26

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		0	0	0
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002		41.682	47.104	0
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003		0	0	0
010	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		0	0	0
013	3. Гудвил	0006		0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		0	0	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		0	0	0
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	1	39.745	45.167	0
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		19.531	20.501	0
023	2. Постројења и опрема	0011		20.214	24.440	0
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		0	0	0
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		0	226	0
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		0	0	0
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		0	0	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		0	0	0
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017		0	0	0
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018	2	1.937	1.937	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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		100	100	0
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		1.000	1.000	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		0	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		0	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		0	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		837	837	0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		0	0	0
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		0	0	0
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029		0	0	0
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030		187.544	153.491	0
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	3	47.418	39.151	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		26.690	26.024	0
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		0	0	0
13	3. Роба	0034		6.457	98	0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		14.271	13.029	0
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		0	0	0
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		0	0	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	4	79.763	36.432	0
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		79.763	35.941	0
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		0	6	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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		0	485	0
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		0	0	0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		0	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	5	40.900	29.793	0
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		40.718	29.793	0
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		0	0	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		182	0	0
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	6	17.322	17.172	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		10.920	10.920	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		450	450	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		5.952	5.802	0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		0	0	0
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		0	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		0	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		0	0	0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		0	0	0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	7	1.930	30.749	0
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	8	211	194	0
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		229.226	200.595	0
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060		0	0	0
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401	9	101.338	93.899	0
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		10.800	10.800	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		15.017	15.017	0
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		23.331	23.331	0
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		1.504	1.504	0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		53.694	46.255	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		46.255	41.773	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		7.439	4.482	0
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413		0	0	0
351	2. Губитак текуће године	0414		0	0	0
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415		34.472	40.448	0
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	10	5.652	4.159	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		5.652	4.159	0
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		0	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	11	28.820	36.289	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		0	0	0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		28.820	36.289	0
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		0	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		0	0	0
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		0	0	0
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429	17	2.234	2.314	0
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430		0	0	0
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431	12	91.182	63.934	0
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		34.154	12.375	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		0	0	0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		34.154	12.375	0
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		0	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		0	0	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	13	4.634	1.575	0
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	13	35.252	31.255	0
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		1.259	674	0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		0	0	0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		24.532	27.450	0
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		9.254	3.027	0
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		0	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		207	104	0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		17.088	18.449	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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	14	11.288	14.659	0
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	15	5.094	2.997	0
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	16	706	793	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		0	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	17	54	280	0
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455		0	0	0
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456		229.226	200.595	0
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457		0	0	0

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_ године

**Dragan Vučković**

Digitally signed by Dragan Vučković  
Законски заступник

Date: 2022.04.21 13:36:54 +02'00'



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037899

Шифра делатности 8122

ПИБ 100124790

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ОДРЖАВАЊЕ ДИМОВОДНИХ И ЛОЖИШНИХ УРЕЂАЈА ДИМНИЧАР, БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ)

Седиште Београд-Савски Венац, Делиградска 26

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001		408.438	324.600
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		1.135	6.409
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	18	1.135	6.409
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		399.973	306.027
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	19	399.973	303.683
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		0	2.344
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	22	4.302	0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		0	0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		0	0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	20	3.028	12.164
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		0	0
	<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		404.919	308.390
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	23	0	5.228
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	24	132.114	84.994
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	26	76.805	70.156
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		59.259	55.220
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		11.251	9.194
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		6.295	5.742
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	28	6.583	6.328
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	27	148.993	96.558
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	29	2.252	333
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	30	38.172	44.793

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025		3.519	16.210
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026		0	0
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	31	2.236	1.959
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		1.358	952
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		806	9
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		72	998
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	32	1.960	1.198
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		1.846	1.074
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		114	124
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		0	0
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037		276	761
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		0	0
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039		0	0
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040	34	7.003	144.339
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	33	19.406	149.353
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	35	1.894	4.515
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		430.080	475.912
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		415.776	458.442
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045		14.304	17.470
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046		0	0
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047		0	0
59- 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048	36	4.320	10.098
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049	37	9.984	7.372

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050		0	0
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	38	2.625	2.003
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		0	887
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	39	80	0
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054		0	0
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055		7.439	4.482
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		0	0

У _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник <b>Dragan Vučković</b> Digitally signed by Dragan Vučković Date: 2022.04.21 13:39:33 +02'00'
-------------------------------------	--

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037899

Шифра делатности 8122

ПИБ 100124790

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ОДРЖАВАЊЕ ДИМОВОДНИХ И ЛОЖИШНИХ УРЕЂАЈА ДИМНИČАР, БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАС)

Седиште Београд-Савски Венац, Делиградска 26

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		7.439	4.482
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		0	0
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	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	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	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. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		0	0
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		0	0
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		7.439	4.482
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		0	0
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027		0	0
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		0	0
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029		0	0

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

Dragan  
Vučković

Digitally signed by Dragan  
Vučković  
Date: 2022.04.21 13:38:57  
+02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037899

Шифра делатности 8122

ПИБ 100124790

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ОДРЖАВАЊЕ ДИМОВОДНИХ I ЛОЖИШНИХ УРЕЂАЈА ДИМИЋАР, БЕОГРАД (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд-Савски Венац, Делиградска 26

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	10.800	4010	0	4019	0	4028	15.017
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002	0	4011	0	4020	0	4029	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	10.800	4012	0	4021	0	4030	15.017
4.	Нето промене у ____ години	4004	0	4013	0	4022	0	4031	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	10.800	4014	0	4023	0	4032	15.017
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006	0	4015	0	4024	0	4033	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	10.800	4016	0	4025	0	4034	15.017
8.	Нето промене у ____ години	4008	0	4017	0	4026	0	4035	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	10.800	4018	0	4027	0	4036	15.017

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	21.827	4046	41.773	4055	0	4064	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038	0	4047	0	4056	0	4065	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	21.827	4048	41.773	4057	0	4066	0
4.	Нето промене у ____ години	4040	0	4049	4.482	4058	0	4067	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	21.827	4050	46.255	4059	0	4068	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042	0	4051	0	4060	0	4069	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	21.827	4052	46.255	4061	0	4070	0
8.	Нето промене у ____ години	4044	0	4053	7.439	4062	0	4071	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	21.827	4054	53.694	4063	0	4072	0

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	89.417	4082	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074	0	4083	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	89.417	4084	0
4.	Нето промене у ____ години	4076	0	4085	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	93.899	4086	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078	0	4087	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	93.899	4088	0
8.	Нето промене у ____ години	4080	0	4089	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	101.338	4090	0

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

Законски заступник

Dragan Vučković

Digitally signed by Dragan Vučković  
Date: 2022.04.21 13:38:24 +02'00'



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037899

Шифра делатности 8122

ПИБ 100124790

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ОДРЖАВАЊЕ ДИМОВОДНИХ И ЛОЖИШНИХ УРЕЂАЈА ДИМНИČАР, БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ)

Седиште Београд-Савски Венац, Делиградска 26

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	449.292	389.458
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	439.545	376.967
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	326	2.836
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1.358	952
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	8.063	8.703
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	490.938	374.096
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	321.173	253.846
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	52.818	35.678
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	79.729	61.993
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.834	1.058
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	2.493	1.795
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	20.085	19.726
8. Остали одливи из пословних активности	3014	12.806	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	0	15.362
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	41.646	0
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	500
1. Продаја акција и удела	3018	0	500
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	0	0
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	0
5. Примљене дивиденде	3022	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	1.965	5.247
1. Куповина акција и удела	3024	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1.815	5.247

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	150	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	1.965	4.747
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	48.935	27.520
1. Увећање основног капитала	3030	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	25.000	27.520
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	23.935	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	34.835	12.420
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	11.900	12.420
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0
6. Остале обавезе	3043	22.935	0
7. Финансијски лизинг	3044	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	14.100	15.100
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	498.227	417.478
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	527.738	391.763
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	0	25.715
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051	29.511	0
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	30.749	5.152
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053	806	6
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054	114	124
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	1.930	30.749

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

Законски заступник  
Digitally signed by Dragan  
Vučković  
Date: 2022.04.21 13:40:25 +02'00'

## **1. OPŠTE INFORMACIJE**

Komunalno preduzeće Dimničar ad (u daljem tekstu:Društvo) osnovano je 1948. godine kao preduzeće u društvenoj svojini. Od 24.05.2002. godine preduzeće posluje kao akcionarsko društvo, a promena pravnog statusa registrovana je kod Trgovinskog suda u Beogradu, registraski uložak br. 1-918-00.

Sedište društva je u Deligradskoj 26, Beograd, Savski venac.

Matični broj Društva: 07037899

PIB Društva: 100124790

Osnovna delatnost Društva: 8122, Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme.

Na dan 31.12.2021. godine Društvo je imalo 71 zaposlenih, a prosečno u 2020. godini zapošljavalo je 74 radnika.

Društvo je javno akcionarsko društvo, a trgovina akcijama Društva na Beogradskoj berzi otpočela je 09.03.2007. godine.

Na dan 31.12.2021. godine u Centralni registar hartija od vrednosti upisano je 4.500 običnih akcija sa pravom glasa pojedinačne nominalne vrednosti od 2.400,00 dinara.

Ovi finansijski izveštaji su pojedinačni finansijski izveštaji društva. Društvo sastavlja i konsolidovane finansijske izveštaje.

## **2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Pojedinačni finansijski izveštaji privrednog društva Dimničar ad Beograd, za obračunski period koji se završava na dan 31.12.2021. godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, na način i u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu (Sl. glasnik RS br. 73/19), Zakonom o računovodstvu (Sl. glasnik 62/13 i 30/18), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu Zakona, kao i u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama Društva.

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. 95/14 i 144/14) kojim je pored ostalog propisana forma i sadržina pozicija u obrascima Bilansa stanja, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaju o tokovima gotovine, Izveštaja o promenama na kapitalu i Napomenama uz finansijske izveštaje.

U skladu sa pomenutim Pravilnikom, finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno.

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 preduzetnika (Sl. glasnik RS 95/14).

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa principom stalnosti u poslovanju koji se zasniva na pretpostavci da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u doglednoj budućnosti. U cilju utvrđivanja opravdanosti ove pretpostavke rukovodstvo analizira planove budućih novčanih priliva, te na osnovu pomenutih analiza rukovodstvo smatra da je Društvo sposobno da nastavi sa poslovnim aktivnostima u skladu sa principom stalnosti poslovanja.

### 3. PREGLED ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

#### 3.1. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim valutama

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u dinare po srednjem kursu koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranim sredstvima plaćanja na dan bilansa, preračunati su u dinare po srednjem kursu koji je važio na taj dan.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranim sredstvima plaćanja i prilikom preračuna monetarnih stavki u bilansu stanja iskazanih u stranim sredstvima plaćanja prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „finansijski prihodi/finansijski rashodi”.

#### 3.2. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti.

Naknadno merenje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i sve akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Korisni vek nematerijalne imovine je određen. Stope amortizacije za određene vrste nematerijalnih ulaganja su:

Opis	Stopa amortizacije
Ulaganja u razvoj	33,3%
Licence	25,0%
Softver	25,0%
Ostala ulaganja	25,0%

#### 3.3 Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine, postrojenja i oprema čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost materijalno značajno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednost na kraju izveštajnog perioda.

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Opis	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	2,5%
Oprema	od 5,0% do 20,0%
Vozila	od 14,3% do 15,5%
Nameštaj	od 10,0% do 12,5%
Ostala oprema	od 33,33% do 50,0%

---

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u okviru prihoda ili rashoda u bilansu uspeha.

### **3.4 Zalihe**

Početno priznavanje zaliha vrši se po nabavnoj vrednosti koja obuhvata fakturnu cenu, uvozne carine i druge dažbine (osim onih koje Društvo može kasnije da povrati od poreskih vlasti) i troškove prevoza, manipulativne i druge troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju gotovih proizvoda, materijala i usluga. Trgovački popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri određivanju troškova nabavke.

Zalihe se naknadno vrednuju po nabavnoj vrednosti/ceni koštanja odnosno neto prodajnoj vrednosti umanjene za troškove dovršenja i prodaje, ako je niža.

Vrednost utrošenih zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

Kada se zalihe prodaju, njihova knjigovodstvena vrednost se priznaje kao rashod perioda u kom se priznaje i prihod povezan sa njima. Iznos bilo kog otpisa zaliha na neto ostvarivu vrednost i svi gubici zaliha se priznaju kao rashod u periodu u kom je nastao otpis ili gubitak.

### **3.5 Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica**

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazana su po nabavnoj vrednosti ulaganja umanjenoj za eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja. Metod nabavne vrednosti podrazumeva da se učešće u kapitalu zavisnog pravnog lica, evidentira po vrednosti plaćenju za sticanje tog učešća i da se učešće iz godine u godinu vodi po nabavnoj vrednosti, osim ukoliko dođe do obezvređenja tog učešća kada je, potrebno da se knjigovodstvena vrednost svede na nadoknadivu vrednost i istovremeno prizna gubitak od obezvređenja. Prema metodu nabavne vrednosti promene na ukupnom kapitalu zavisnog pravnog lica (po osnovu rezultata, ili revalorizacionih rezervi), ne utiče na vrednovanje učešća u kapitalu u pojedinačnim finansijskim izveštajima matičnog društva. Prihod po osnovu uloga u kapitalu zavisnog pravnog lica priznaje se samo u slučaju donošenja odluke da se dobit raspodeli na dividende.)

### **3.6 Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica**

Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica, za koje ne postoji objavljena kotacija cene, vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za sve akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Društvo treba da prizna dividende i druge raspodele dobijene od investicije kao prihod, bez obzira na to da li su te raspodele od akumulirane dobiti pridruženog društva nastale pre ili posle datuma sticanja.

Društvo treba da odmerava svoje investicije u pridružena društva za koje postoji objavljena kotacija cene korišćenjem modela fer vrednosti. Kada Društvo stiče učešće u kapitalu pridruženih društava za koje postoji objavljena kotacija cene Društvo treba da je odmerava po ceni transakcije uz isključenje bilo kakvih troškova transakcije.

Na svaki datum izveštavanja, Društvo treba da odmerava svoje investicije u pridružena društva po fer vrednosti, sa promenama fer vrednosti koje se priznaju u bilansu uspeha.

Ukoliko je neizvodljivo pouzdano odmeriti fer vrednost bez nepotrebnih troškova ili napora Društvo koristi model nabavne vrednosti.

**A. BILANS STANJA**

**1. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Opis	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekret., postr. i oprema u pripremi	UKUPNO
NABAVNA VREDNOST				
<b>Početno stanje - 1. januar. 2021 god.</b>	<b>51.214</b>	<b>56.452</b>	<b>226</b>	<b>107.892</b>
Ispravka greške i promena računovodstvene politike				
Nova ulaganja		1.739		1.739
Otuđenja i rashodovanje i aktiviranje		(1.755)	(226)	(1.981)
<b>Krajnje stanje - 31. decembar 2021. god.</b>	<b>51.214</b>	<b>56.436</b>	<b>0</b>	<b>107.650</b>
ISPRAVKA VREDNOSTI				
Početno stanje - 1. januar 2021. god.	30.713	32.012		62.725
Ispravka greške i promena računovodstvene politike				
Amortizacija	970	5.613		6.583
Otuđenja i rashodovanje		(1.403)		(1.403)
<b>Krajnje stanje - 31. decembar 2021. god.</b>	<b>31.683</b>	<b>36.222</b>		<b>67.905</b>
NEOTPISANA (SADAŠNJA) VREDNOST				
<b>31. decembar 2021. god.</b>	<b>19.531</b>	<b>20.214</b>		<b>39.745</b>
31. decembar 2020. god.	<b>20.501</b>	<b>24.440</b>	<b>226</b>	<b>45.167</b>

Ukupna ulaganja u postrojenja i opremu u periodu I-XII 2021. godine iznose 1.513 hiljada dinara. Oprema u iznosu od 226 hiljada dinara je aktivirana u 2021. godini.

2. Dugoročni finansijski plasmani

	% učešća	2021.	2020.
<b>I Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica u udelima</b>			
1. Dimnicar DOO Beograd	100	100	100
2. Remont Elektro DOO Beograd u likvid.	100	190	190
<b>Svega</b>		<b>290</b>	<b>290</b>
<b>II Učešća u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkim poduhvatima</b>			
1. Dimničar DOO Bečej	42	1.000	1.000
<b>Svega</b>		<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>III Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju</b>		2.814	2.814
1. Beobanka ad Beograd u stečaju	< od 1%	954	954
2. Razvojna banka Vojvodine ad u stečaju	< od 1%	1.235	1.235
3. Fap ad Priboj	< od 1%	625	625
4. Ostali	< od 1%		
<b>Svega</b>		<b>2.814</b>	<b>2.814</b>
<b>IV Otkupljene sopstvene akcije</b>		837	837
<b>Svega</b>		<b>837</b>	<b>837</b>
<b>Ukupno (I+II+III+IV)</b>		<b>4.941</b>	<b>4.941</b>
Minus: Ispravka vrednosti		(3.004)	(3.004)
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>		<b>1.937</b>	<b>1.937</b>

3. Zalihe

	2021.	2020.
Materijal	19.952	19.952
Rezervni delovi u skladištu	1.392	807
Alat i sitan inventar	5.346	5.265
Roba	6.457	98
Plaćeni avansi u zemlji	14.271	13.029
<b>UKUPNO</b>	<b>47.418</b>	<b>39.151</b>

**4. Potraživanja po osnovu prodaje**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Kupci - matična i zavisna pravna lica		485
Kupci - ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	237.795	204.357
Kupci u zemlji - utuženi	4.608	4.608
Kupci u inostranstvu		6
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(162.640)	(173.024)
<b>Svega potraživanja po osnovu prodaje</b>	<b>79.763</b>	<b>36.432</b>

Potraživanja od JKP Infostan po osnovu kamate na docnju u iznosu od 9.461 hiljada RSD, zatim potraživanja po osnovu napaćene a neprenete kamate po izvršenjima u iznosu od 77 hiljada RSD, potraživanja po osnovu predujma za profesionalne izvršitelje ranijih godina i potraživanja po osnovu ostalih troškova izvršitelja u iznosu od 330 hiljada RSD, nisu priznata u bilansu Društva na dan 31.12.2021. zbog neizvesnosti naplate, nego će biti priznata kada budu i naplaćena. Evidentirano je potraživanje od profesionalnih izvršitelja na ime plaćenih obaveza iz 2021.godine u iznosu od 5.733 hiljada dinara.

Pregled prometa najvećih kupaca u 2021. godini

Naziv	Promet u 2021
Bento solution doo	132.816
JKP Infostan Beograd	124.686
Gradska uprava grada Beograda	50.892
JP EPS Beograd	18.433
Beogradski vodovod i kanalizacija	17.894

**5. Ostala kratkoročna potraživanja**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Potraživanja po osnovu prodaje kapitala		
Potraživanja za više plaćen porez na dobit		
Potraživanja za više plaćene ostale poreze i doprinose	182	182
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	4.550	6.607
Ostala kratkoročna potraživanja	6.573	959
Potraživanja za PDV	868	
Ostala potraživanja	28.727	22.045
<b>Svega druga potraživanja</b>	<b>40.900</b>	<b>29.793</b>



**6. Kratkoročni finansijski plasmani**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	10.920	10.920
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	450	450
Kratkoročni krediti u zemlji	9.477	9.327
Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
Minus: Obezvredjenje kratkoročnih finansijskih plasmata	(3.525)	(3.525)
<b>UKUPNO</b>	<b>17.322</b>	<b>17.172</b>

**7. Gotovinski ekvivalenti i gotovina**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Tekući računi - dinarski	1.685	30.462
Tekući računi - devizni	225	209
Blagajna	20	78
<b>UKUPNO</b>	<b>1.930</b>	<b>30.749</b>

**8. Aktivna vremenska razgraničenja**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Aktivna vremenska razgraničenja	211	194
<b>UKUPNO</b>	<b>211</b>	<b>194</b>

9. Kapital

	2021.	2020.
Osnovni kapital		
Osnovni kapital - akcijski kapital	10.800	10.800
<b>Svega</b>	<b>10.800</b>	<b>10.800</b>
Otkupljene sopstvene akcije		
<b>Svega</b>		
Rezerve		
Statutarne rezerve	3.227	3.227
Druge rezerve	11.790	11.790
<b>Svega</b>	<b>15.017</b>	<b>15.017</b>
Revalorizacione rezerve		
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nekretnina	23.331	23.331
<b>Svega</b>	<b>23.331</b>	<b>23.331</b>
Nerealizovani gubici po osnovu HOV	(1.504)	(1.504)
<b>Svega</b>	<b>(1.504)</b>	<b>(1.504)</b>
<b>Neraspoređeni dobitak</b>		
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	46.255	41.773
Ispravka greške i promena računov.politike		
Korigovano stanje neraspoređenog dobitka	46.255	41.773
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	7.439	4.482
<b>Svega</b>	<b>53.694</b>	<b>46.255</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>101.338</b>	<b>93.899</b>

Na dan 31.12.2021. Društvo poseduje 349 sopstvenih akcija.

**Pregled deset najvećih akcionara na dan 31.12.2021. godine**

Akcionar	Broj akcija	Učešće
Vladimir Glišović	708	15,73333
EGP Investments doo Beograd	556	12,35556
Igor Sebić	456	10,13333
Raiffeisen banka-kastodi račun	448	9,95556
Dimničar AD Beograd	349	7,75556
Predrag Štulović	340	7,55556
Bento Solution doo	315	7,00000
Dragan Vučković	310	6,88889
Vesna Stanković	151	3,35556
Steelsoft doo Beograd	125	2,77778

10. Dugoročna rezervisanja

	Rezerv. za troškove sudskih sporova	Rezerv. za naknade i druge beneficije zaposlenih	Ukupno
<b>Početno stanje – 1.1.2021.</b>		<b>4.159</b>	<b>4.159</b>
Ispravka greške i promena računovodstvene politike			
Dodatna rezervisanja izvršena u 2021.godini		2.252	2.252
Iskorišćena rezervisanja u 2021. godini		759	759
Ukinuta rezervisanja u 2021. godini			
Ostalo			
<b>Krajnje stanje - 31.12.2021.</b>		<b>5.652</b>	<b>5.652</b>

11. Dugoročne obaveze

	Kamatna stopa	Rok otplate	2021.	2020.
<b><u>Dugoročni krediti u zemlji</u></b>				
ProCredit banka ad Beograd	3,1%G	24.8.2024.	3.827	6.030
Banca Intesa ad Beograd	3,23%G	29.06.2023.	10.243	30.259
Fond za razvoj	1,5% Eks	29.02.2024.	14.750	0
<b>Svega</b>			<b>28.820</b>	<b>36.289</b>

12. Kratkoročne obaveze

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze

	Kamatna stopa	Rok otplate	2021.	2020.
<b><u>Deo dugoročni krediti u zemlji dospeće do 1.godine</u></b>				
ProCredit banka ad Beograd	3,10%G	24.08.2024.	2.203	2.134
Banca Intesa ad Beograd	3,23%G	29.06.2023.	19.992	9.741
Fond za razvoj	1,5% Eks	29.02.2024.	10.459	0
<b>Svega</b>			<b>32.654</b>	<b>11.875</b>
Obaveze za kratkoročne pozajmice				
Nisha doo Beograd	0	30.06.2021.		500
Bento Solution doo Beograd	0	30.06.2022.	1.500	
<b>Svega</b>			<b>1.500</b>	<b>500</b>
<b>UKUPNO</b>			<b>34.154</b>	<b>12.375</b>

**13. Obaveze iz poslovanja**

**Primljeni avansi**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	4.634	1.575
<b>Svega</b>	<b>4.634</b>	<b>1.575</b>

**Obaveze iz poslovanja – dobavljači**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica	1.259	674
Dobavljači u zemlji	24.532	27.450
Dobavljači u inostranstvu	9.254	3.027
<b>Svega</b>	<b>30.045</b>	<b>31.151</b>
Ostale obaveze iz poslovanja	207	104
<b>Svega</b>	<b>207</b>	<b>104</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>35.252</b>	<b>31.255</b>

Pregled prometa najvećih dobavljača u 2021. godini

Naziv	Promet u 2021
Bento Solution doo Beograd	20.242
JKP Infostan Beograd	13.308
NIS AD Novi Sad	11.081
Velmidas ing DOO Beograd	7.395
Transport Jelen	7.358

**14. Ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada koje se refundiraju	3.729	3.389
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	409	1.787
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.068	4.640
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	867	3.882
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca -benificirani staž	124	612
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	92	215
Obaveze za poreze na naknade zarada koje se refundiraju	8	15
Obaveze za doprinose na naknade zarada koje se refundiraju	45	90
Obustave, komore	163	
<b>Svega</b>	<b>6.505</b>	<b>14.630</b>
Obaveze po osnovu kamata po kreditima	12	16
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	21	13
Obaveze prema fizičkim licima	10	
Ostale obaveze - reprogram	4.740	
<b>Svega</b>	<b>4.783</b>	<b>29</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>11.288</b>	<b>14.659</b>

Na poziciji ostalih kratkoročnih obaveza iz poslovanja značajna stavka u iznosu od 4.740 hiljade dinara odnosi se na reprogramirane obaveze za porez i doprinose po osnovu Uredbe o postupku i načinu odlaganja plaćanja dugovanog poreza i doprinosa u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti Covid -19.

**15. Obaveze za porez na dodatu vrednost**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Obaveze za PDV o osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	5.083	2.989
<b>UKUPNO</b>	<b>5.083</b>	<b>2.989</b>

**16. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Obaveze za porez iz rezultata	706	793
Ispravka greške		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	11	8
<b>UKUPNO</b>	<b>717</b>	<b>801</b>

**17. Pasivna vremenska razgraničenja**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Odložene poreske obaveze	2.234	2.314
Ostala PVR	54	280
<b>UKUPNO</b>	<b>2.288</b>	<b>2.594</b>

**B. BILANS USPEHA**

**18. Prihod od prodaje robe**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		1.350
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.135	5.059
<b>UKUPNO</b>	<b>1.135</b>	<b>6.409</b>

**19. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	748	
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	228	
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	398.997	303.683
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		2.344
<b>UKUPNO</b>	<b>399.973</b>	<b>306.027</b>

**20. Prihodi od premija, subvencija, donacija i sl.**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kopenzacija i povraćaja poreskih dažbina	3.028	8.703
<b>UKUPNO</b>	<b>3.028</b>	<b>8.703</b>

Prihod za 2021. godinu u iznosu od 3.028 hiljade din. odnosi se na državnu pomoć datu tokom 2021. godine radi ublažavanja ekonomskih posledica prouzrokovanih epidemijom bolesti Kovid-19.

**21. Drugi poslovni prihodi**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Ostali poslovni prihodi		3.461
<b>UKUPNO</b>		<b>3.461</b>

**22. Prihod od aktiviranja učinaka i robe**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	4.302	0
<b>UKUPNO</b>	<b>4.302</b>	<b>0</b>

**23. Nabavna vrednost prodate robe**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Nabavna vrednost prodate robe na veliko		5.228
<b>UKUPNO</b>		<b>5.228</b>

**24. Troškovi materijala**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Troškovi materijala za izradu	96.917	72.371
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	21.527	336
Troškovi kancelariskog materijala	471	1.121
Troškovi rezervnih delova, alata i inventara	2.636	155
<b>UKUPNO</b>	<b>121.551</b>	<b>73.983</b>

**25. Troškovi goriva i energije**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Troškovi el.energije i gasa	307	213
Troškovi goriva	10.256	10.798
<b>UKUPNO</b>	<b>10.563</b>	<b>11.011</b>

**26. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	59.259	55.220
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	11.251	9.194
Troškovi naknada po ugovorima o delu	189	189
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima oragana upravljanja i nadzora	85	2.023
Troškovi za dolazak i odlazak sa rada	2.247	2.082
Troškovi otpremnina za odlazak u penziju		162
Ostali lični rashodi i naknade	3.774	1.286
<b>UKUPNO</b>	<b>76.805</b>	<b>70.156</b>

**27. Troškovi proizvodnih usluga**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Troškovi preuzimanja otpada	1.002	
Troškovi transportnih usluga	17.325	2.548
Troškovi telefona, interneta i ostalih ptt usluga	2.449	2.267
Troškovi usluga održavanja	19.007	4.403
Troškovi zakupnina posl.prost.magac.hala	19.476	11.142
Troškovi zakupa transportnih sredstava	39.541	18.290
Troškovi ostalih zakupnina	1.913	2.116
Troškovi reklame i propagande	7.990	9.206
Troškovi komunalnih usluga	412	360
Troškovi analiza i ispitivanja	81	467
Troškovi usluga podizvođača	36.650	41.204
Troškovi ostalih usluga	3.147	4.555
<b>UKUPNO</b>	<b>148.993</b>	<b>96.558</b>

**28. Troškovi amortizacije**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Troškovi amortizacije nematerijalne imovine		0
Troškovi amortizacije nekretnina	970	973
Troškovi amortizacije postrojenja i opreme	5.613	5.355
<b>UKUPNO</b>	<b>6.583</b>	<b>6.328</b>



**29. Troškovi rezervisanja**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	2.252	333
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>UKUPNO</b>	<b>2.252</b>	<b>333</b>

**30. Nematerijalni troškovi**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Troškovi zdravstvenih usluga	575	218
Troškovi advokatskih usluga	2.783	2.003
Troškovi knjigovodstvenih usluga	3.429	3.697
Troškovi drugih neproizvodnih usluga	4.153	2.738
Troškovi revizije	200	282
Troškovi usluga zaštite na radu	1.635	1.606
Troškovi objedinjene naplate	10.175	10.585
Troškovi reprezentacije	4.572	3.134
Troškovi premija osiguranja	772	751
Troškovi platnog prometa i ostalih bankarskih usluga	1.023	1.033
Troškovi članarina	91	240
Troškovi poreza	365	253
Troškovi doprinosa		1.449
Troškovi sponzorstava i donacija	1.837	7.461
Troškovi raznih admin. i ostalih taksi	1.353	505
Troškovi objedinjene naplate- troškovi jav. izvršitelji	5.039	7.859
Ostali nematerijalni troškovi	170	979
<b>UKUPNO</b>	<b>38.172</b>	<b>44.793</b>

**31. Finansijski prihodi**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata po osnovu DPO (od trećih lica)	1.358	952
Ostali finansijski prihodi	72	998
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	806	9
<b>UKUPNO</b>	<b>2.236</b>	<b>1.959</b>

**32. Finasijski rashodi**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Finasijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finasijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata po kreditima	1.755	1.061
Rashodi kamata iz DPO (prema trećim licima)	6	11
Rashodi kamata za neblagov.pl.javne prihode	4	2
Zatezna kamata	81	
Ostali finasijski rashodi		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	114	124
<b>UKUPNO</b>	<b>1.960</b>	<b>1.198</b>

**33. Ostali prihodi**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Dobici od prodaje materijala		182
Viškovi	283	283
Naplaćena otpisana potraživanja	12.020	142.816
Naplaćena otpisana ostala potraživanja (Prihodi od profesionalnih izvršitelja)	4.444	4.783
Prihodi od smanjenja obaveza	1.952	73
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		553
Ostali nepomenuti prihodi	707	663
<b>UKUPNO</b>	<b>19.406</b>	<b>149.353</b>

**34. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Obezvredenje dugoročnih finasijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	1.715	190
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finasijskih plasmana	5.288	144.149
<b>UKUPNO</b>	<b>7.003</b>	<b>144.339</b>

**35. Ostali rashodi**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	352	196
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Manjkovi	254	203
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	21	579
Kazne	47	300
Naknada štete drugim licima	846	1.006
Ostali nepomenuti rashodi	374	2.231
<b>UKUPNO</b>	<b>1.894</b>	<b>4.515</b>

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

Struktura neto dobitka/gubitka po osnovu ispravki grešaka iz ranijeg perioda	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Naknadno utvrđeni prihodi iz ranijih godina	302	3.946
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina	(4.622)	(14.044)
<b>Neto dobitak/gubitak po osnovu ispravki grešaka iz ranijeg perioda</b>	<b>(4.320)</b>	<b>(10.098)</b>

**37. Dobit pre oporezivanja**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Poslovni prihodi	408.438	324.600
Poslovni rashodi	404.919	308.390
Poslovni rezultat	3.519	16.210
Finansijski prihodi	2.236	1.959
Finansijski rashodi	1.960	1.198
Finansijski rezultat	276	761
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha		
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	7.003	144.339
Ostali prihodi	19.406	149.353
Ostali rashodi	1.894	4.515
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	10.509	499
Neto dobitak(gubitak) poslovanja koje se obustavlja	(4.320)	(10.098)
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>430.080</b>	<b>475.912</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>420.096</b>	<b>468.540</b>
<b>DOBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>	<b>9.984</b>	<b>7.372</b>

**38. Porez na dobitak**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Poreski rashod perioda	2.625	2.003
Odloženi poreski prihodi perioda	80	
Odloženi poreski rashodi perioda		887
<b>UKUPNO</b>	<b>2.545</b>	<b>2.890</b>

	<b>2021.</b>
Dobit iskazana u bilansu uspeha	9.984
Plus: Rashodi koji se ne priznaju u poreskom bilansu	5.150
Minus: Rashodi koji se naknadno priznaju u poreskom bilansu	759
Plus/Minus: Korekcije po osnovu obračuna amortizacije	3.123
Poreska osnovica	17.498
Poreska stopa	15%
Poreska obaveza pre umanjenja	2.625
Minus: Poreski krediti ukupno	
<b>Poreski rashod za godinu</b>	<b>2.625</b>

**39. Odložena poreska sredstva i obaveze**

Pregled stanja i promena na računima odloženih poreskih obaveza je kako sledi

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
STANJE NA DAN 01.01.	2.314	1.427
Povećanje/smanjenje u toku godine		
Efekat razlika po osnovu amortizacije	(80)	887
<b>STANJE NA DAN 31.12.</b>	<b>2.234</b>	<b>2.314</b>

U skladu sa čl. 22. Zakona o računovodstvu društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Društvo je sa stanjem na dan 31.12.2021. svojim dužnicima dostavilo spisak neplaćenih obaveza u vidu izvoda otvorenih stavki.

**40. Stanje neusaglašenih potraživanja i obaveza na gorenavedeni datum je sledeće:**

	<b>2021.</b>
<b>NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA</b>	
Broj neusaglašenih potraživanja	179
Broj ukupnih potraživanja	615
% broja neusaglašenih u ukupnom broju potraživanja	29
Ukupan iznos neusaglašenih potraživanja	28.535
Ukupan iznos potraživanja	237.795
% iznosa neusaglašenih u ukupnom iznosu potraživanja	12
<b>NEUSAGLAŠENE OBAVEZE</b>	
Broj neusaglašenih obaveza	213
Broj ukupnih obaveza	792
% broja neusaglašenih u ukupnom broju obaveza	27
Ukupan iznos neusaglašenih obaveza	3.434
Ukupan iznos obaveza	24.532
% iznosa neusaglašenih u ukupnom iznosu obaveza	14

**41. Rezervisanja za troškove sudskih sporova**

Društvo na kraju 2021. godine ima pokrenute sudske sporove kaotuzilac protiv drugih pravnih lica a predmet tužbi je naplata potraživanja po osnovu prodaje putem suda. Društvo smatra da neće imati negativan ishod sporova i da neće biti izloženo materijalno značajnim potencijalnim gubicima po navedenim sporovima te nije izvršilo rezervisanje po osnovu potencijalnih gubitaka koji bi po tom osnovu mogli nastati. Protiv Društva su pokrenuti takođe sudski sporovi čiji ishod je i dalje neizvestan pa se ne mogu smatrati kao potencijalne obaveze.

**42. Transakcije sa povezanim licima**

Proizvodi, roba i usluge se prodaju po cenama i uslovima koji su na raspolaganju trećim licima, po uobičajenim cenovnicima društva

	Prodaja		Nabavka		Potraživanja		Obaveze	
	2021.	2020.	2021.	2020.	2021.	2020.	2021.	2020.
Zavisna društva	880	1.350	73.026	21.773	0	485	0	0
Pridružena društva	274	0	859	805	0	0	1.259	674
<b>UKUPNO</b>	<b>1.154</b>	<b>1.350</b>	<b>73.885</b>	<b>22.578</b>	<b>0</b>	<b>485</b>	<b>1.259</b>	<b>674</b>

---

**43. Krediti i zajmovi povezanim licima**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Zavisna društva	10.920	10.920
Pridružena društva	450	450
<b>UKUPNO</b>	<b>11.370</b>	<b>11.370</b>

**44. Događaji nakon datuma bilansiranja**

Društvo nema značajnih događaja nakon datuma bilansa. Pojedinačni finansijski izveštaji za 2021 godinu odobreni za izdavanje 31.03.2022.

U Beogradu, mart 2022. godine

Zakonski satupnik

Dragan Vučković

**Dragan  
Vučković** Digitally signed  
by Dragan  
Vučković  
Date: 2022.04.21  
16:00:54 +02'00'

Komunalno preduzeće "DIMNIČAR" a.d Beograd

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU  
ZA PERIOD 01.01-31.12.2021. GODINE**

Beograd, mart 2022. godine

## 1. OPŠTI PODACI

<b>Puno poslovno ime</b>	Komunalno preduzeće DIMNIČAR a.d. Beograd
<b>Skraćeni naziv</b>	Dimničar a.d.
<b>Sedište</b>	Beograd
<b>Adresa</b>	Deligradska 26
<b>Pravna forma</b>	Akcionarsko društvo
<b>Matični broj</b>	07037899
<b>PIB</b>	100124790
<b>Pretežna delatnost</b>	Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme
<b>Veb sajt</b>	www.dimnicar.com
<b>Broj zaposlenih</b>	Na dan 31.12.2021. godine 71 zaposlenih lica (prosečna broj zaposlenih za 2021.godinu - 71)
<b>Broj izdatih akcija, ISIN broj i CFI COD</b>	Br. občnih akcija 4.500 (na dan 31.12.2021. godine)CFI ESVUFR, ISIN RSDIMNE89462
<b>Nazov organozovanog tržišta na koje su uključene akcije</b>	Beogradska berza ad Beograd
<b>Broj akcionara</b>	71
<b>Vrednost osnovnog kapitala (u 000 dinara)</b>	10.800
<b>Zavisna Društva</b>	DimniCar DOO Beograd (100%), Remont Elektro DOO Beograd (100%)
<b>Povezana Društva</b>	Dimničar DOO Bečej (42%)
<b>Revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj</b>	Privredni Savetnik – Revizija DOO Beograd

Komunalno preduzeće Dimničar osnovano je 1948.godine u Beogradu.

Od svog početka kada je bilo malo preduzeće, Dimničar ad Beograd je tokom vremena postao vodeća organizacija za pružanje dimničarskih usluga u Republici Srbiji i jedna od najvećih u Evropi koja danas broji preko 70 zaposlenih.

Komunalno preduzeće Dimničar ad Beograd je za proteklih više od pola veka pokazalo i dokazalo da, uz savremenu tehnologiju i organizaciju može da pruži korisnicima kvalitetnu i stručnu uslugu, protivpožarnu zaštitu, čistiju životnu sredinu i uštedu energije.

## 2. PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

Odbora direktora	
Ime i prezime	
Ivan Kukovec, Slovenija	predsednik OD
Primož Kukovec, Slovenija	član OD
Predrag Štulović, Beograd	član OD
Dragan Vučković, Beograd	član OD
Dušan Petrović, Beograd	član OD



## 3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI

Ostvareni finansijski pokazatelji Društva u poslovnoj 2021. godini dati su u nastavku:

<b>Bilans uspeha (u 000)</b>	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Poslovni prihodi	408,438	324,600
Poslovni rashodi	404,919	308,390
Finansijski prihodi	2,236	1,959
Finansijski rashodi	1,960	1,198
Ostali prihodi	19,406	149,353
Ostali rashodi	8,897	148,854
Neto gubitak/gubitak posl.koje se obustavlja	4,320	10,098
Dobit pre oporezivanja	9,984	7,372
Porez na dobit	2,625	2,003
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	80	887
Neto dobit	7,439	4,482

<b>Bilans stanja (u 000)</b>	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
<b>AKTIVA</b>		
Stalna imovina	41,682	47,104
Obrtna imovina	187,544	153,491
<b>Ukupna aktiva</b>	<b>229,226</b>	<b>200,595</b>
<b>PASIVA</b>		
Kapital		
Osnovni kapital	10,800	10,800
Sopstvene akcije		
Rezerve	15,017	15,017
Neraspoređena dobit	53,694	46,255
Reval.rezerve	21,827	21,827
Ukupan kapital	101,338	93,899
Obaveze		
Dugoročna rezervisanja	5,652	4,159
Dugoročne obaveze	28,820	36,289
Odložene poreske obaveze	2,234	2,314
Kratkoročne obaveze	91,182	63,934
Ukupne obaveze	127,888	106,696
<b>Ukupna pasiva</b>	<b>229,226</b>	<b>200,595</b>

<b>ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA</b>	
Ukupni prihodi u 000 dinara	430,382
Ukupni rashodi u 000 dinara	420,398
Bruto dobit u 000 din	9,984
Prinos na ukupni kapital (bruto dobit/sopstveni kapital)	9,85
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak/sopstveni kapital)	7,34
Poslovni neto dobitak (neto dobitak/poslovni prihod)	1,82
Stepen zaduženosti (pozajmljeni izvori finansiranje/ukupna poslovna sredstva)	27,47
I stepen likvidnosti (gotovina I gotov. ekvivalenti/kratkoročne obaveze)	0,02
II stepen likvidnosti (obrtna imovina-zalihe)/kratkoročne obaveze	1,54
Neto obrtni kapital u 000 dinara (obrtna imovina-kratkoročne obaveze)	96.362
<b>CENA AKCIJA U IZVEŠTAJNOM PERIODU u din:</b>	
Najviša	8,001
Najniža	8,001
Tržišna kapitalizacija u dinara	36.004.500
Dobitak po akciji u dinarima	1.653
Isplaćena dividenda po akciji za poslednje tri godine bruto u dinarima	Nije isplaćivana dividenda

#### 4. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

##### 4.1 Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana

Komunalno preduzeće DIMNIČAR AD Beograd vec 70 godina bavi se uslugama čišćenja dimnjaka i ložišnim uređajima.

Pored osnovne delatnosti Društvo se bavi završnim radovima u građevinarstvu a u toku 2019. godine pokrenuta je proizvodnja bentonitne hidroizolacije.

##### 4.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga

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

## 5. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2021. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	2.676	59,46667
Akcije u vlasništvu pravnih lica	1.376	30,57778
Zbirni kastodi račun	448	9,95556
<b>Ukupan broj emitovanih akcija</b>	<b>4.500</b>	<b>100,00</b>

Redosled deset najvećih akcionara po broju glasova na dan 31.12.2021. godine

Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	Učešće
Vladimir Glišović	708	708	15,73333
EGP Investments doo Beograd	556	556	12,35556
Igor Sebić	456	456	10,13333
Raiffeisen banka-kastodi račun	448	448	9,95556
Dimničar AD Beograd	349	349	7,75556
Predrag Štulović	340	340	7,55556
Bento Solution doo	315	315	7,00000
Dragan Vučković	310	310	6,88889
Vesna Stanković	151	151	3,35556
Steelsoft doo Beograd	125	125	2,77778

U toku 2021. godine Društvo nije vršilo raspodelu neraspoređene dobiti.

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

Razvoj Društva u narednom periodu usmeren je na nastavak razvoja proizvodnje, prodaje i postavljanja bentonitne hidroizolacije kao i širenja tržišta u pružanju dimničarskih usluga u industrijskom sektoru.

Način poslovanja i poslovne politike u 2021. godini nisu se menjale. Društvo je poslovnu politiku usmerilo na povećanje proizvodnje i prodaje, povećanje efikasnosti poslovanja, provođenja politike kvaliteta i pružanje što kvalitetnije i sveobuhvatnije usluge.

#### 7. RIZICI

Društvo u svom redovnom poslovanju izloženo je određenim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku, riziku likvidnosti i kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu usmereno je na minimiziranje pojedinih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidljivosti finansijskih tržišta.

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom nabavke sirovina i materijala za proizvodnju bentonitne hidroizolacije, dok je kod prodaje izloženost ovom riziku manja.

Društvo je umereno izloženo i rizicima od promene visine kamatnih stopa jer ima deo obaveza na koje se obračunavaju kamate.

Društvo je izloženo i riziku likvidnosti u smislu da neće biti u mogućnosti da finansira sredstvo odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom periodu.

#### 8. SOPSTVENE AKCIJE

Društvo na dan 31.12.2021. godini ima 349 sopstvenih akcija koje su stečene u ranijim godinama.

U toku 2021 godini nije bilo sticanja, prodaje ili poništenja sopstvenih akcija.

#### 9. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2021. GODINE

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

#### 10. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Proizvodi, roba i usluge se prodaju po cenama i uslovima koji su na raspolaganju trećim licima, po uobičajenim cenovnicima društva

	Prodaja		Nabavka	
	2021.	2020.	2021.	2020.
Zavisna društva	880	1.350	73.026	21.773
Pridružena društva	274	0	859	805
<b>UKUPNO</b>	<b>1.154</b>	<b>1.350</b>	<b>73.885</b>	<b>22.578</b>



Izvršni direktor

  
Predrag Štulović



**Димничар**  
Београд

Комунално предузеће "Димничар" АД

SDR/I/11

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

Privredni savetnik - Revizija  
Kneginje Zorke 96  
11000 Beograd

KOMUNALNO PREDUZEĆE  
"DIMNICAR" BEOGRAD  
Br. 135/227  
31.03. 2022 god.  
BEOGRAD, Deligradska 26

Datum: 31.03.2022g.

Predmet: IZJAVA RUKOVODSTVA preduzeća DIMNIČAR AD BEOGRAD

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja 2021. (u daljem tekstu: Preduzeće), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2021 godine, a koju Vi vršite u cilju izražavanja mišljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izveštaja.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja Preduzeća na dan 31. decembra 2021 godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i finansijskih tokova za 2021 godinu, kao i pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade finansijskih izveštaja Preduzeća za 2021 godinu, mi smo:
  - ispunili svoje zakonske obaveze u pogledu istinitog i objektivnog prikazivanja finansijskog položaja Preduzeća, rezultata poslovanja i tokova gotovine za 2021godinu;
  - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;
  - izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
  - obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
  - pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Preduzeća;
  - obelodanili identitet, stanja i poslovne promene sa svim povezanim pravnim licima;
  - obelodanili sva sredstva koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;
  - proknjižili sve poslovne promene u računovodstvenim evidencijama i one su obuhvaćene u finansijskim izveštajima.
  - sve poslovne promene nastale nakon datuma bilansa stanja su razmotrene i izvršene su adekvatne korekcije ili obelodanjivanja;
  - efekat neispravljenih grešaka je, i pojedinačno i ukupno, od nematerijalnog značaja za finansijske izveštaje u celini.





# Димничар Београд

## Комунално предузеће "Димничар" АД

SDR/I/11

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

▪ Ми смо вам пружили:

- све информације за које знамо да су релевантне за израду финансијских извештаја, као што су računovodstvene evidencije, dokumentacija, obračuni i druga relevantna sredstva;
  - додатне информације које сте од нас тражили у циљу извршења ревизије;
  - слободан приступ свим запосленима у оквиру нашег предузећа од којих сте сматрали да можете да добијете ревизорски доказ;
  - све информације о свим средствима која су заложена као јемство односно гаранција;
  - резултате наше процене ризика о могућности да финансијски извештаји могу садржати материјално значајне нетачности настале услед преваре или pronevere;
  - руководство и одговорна лица нису била укључена у незаконите радње, нити у активности везане за пранје новца.
  - немамо никаквих saznanja о томе да су чланови управе, запослени који имају значајну улогу у функционисању интерних контрола или остали запослени извршили proneverу или превару која би могла имати uticaja на realnost финансијских извештаја.
- Немамо saznanja о nepridržavanju законских прописа чији ефекти би могли имати uticaja на израду финансијских извештаја.
- Предузеће је поступило у складу са свим одредбама закључених уговора које би, у случају nepridržavanja, могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје.
- Није било неправилности у вези са захтевима законодавних органа које би могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје.
- У финансијским извештајима су правилно евидентирана и приказана средства која су заложена као гаранција.
- Друштво поседује доказе о власништву над свим средствима.
- Proknjižili смо све обавезе како стварне тако и потенцијалне. У ванбилансним евиденцијима уз финансијске извештаје евидентирали смо све гаранције које смо дали трећим licima.
- Немамо планова нити namera које би материјално значајно измениле knjigovodstvenu вредност или класификацију средстава и обавеза приказаних у финансијским извештајима.
- Не планирамо да обуставимо производњу неких производа нити имамо планове који би могли да prouzrokuju настанак zastarelih залиха.
- Ми потврђујемо потпуност информација које су вам пружене у погледу идентификације повезаних лица и трансакција са повезаним licima које су од значаја за финансијско извештавање. Identitet, salda i трансакције са повезаним правним licima су исправно евидентиране и адекватно обелоданјене у napomenama уз финансијске извештаје.





# Димничар Београд

Комунално предузеће "Димничар" АД

SDR/I/11

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

Povezana lica su:

	% učešća	Osnov povezivanja
Matično		
Zavisna	100	Vlasništvo
Ostala povezana lica (navesti)	42	DIMNIČAR AD ima 42% udela u vlasništvu

- Procenjeni finansijski efekti sudskih sporova i eventualnih odštetnih zahteva na štetu Preduzeća su ispravno evidentirani ili obelodanjeni u napomenama uz finansijske izveštaje. Osim kako je navedeno u napomenama uz finansijske izveštaje mi nismo svesni nikakvih dodatnih zahteva.
- Nije bilo događaja nakon kraja obračunskog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz njih.

Direktor preduzeća

Potpis ..... *Vučko*



Finansijski direktor

Potpis ..... *Anto Bena*



## **1. OPŠTE INFORMACIJE**

Komunalno preduzeće Dimničar ad (u daljem tekstu:Društvo) osnovano je 1948. godine kao preduzeće u društvenoj svojini. Od 24.05.2002. godine preduzeće posluje kao akcionarsko društvo, a promena pravnog statusa registrovana je kod Trgovinskog suda u Beogradu, registraski uložak br. 1-918-00.

Sedište društva je u Deligradskoj 26, Beograd, Savski venac.

Matični broj Društva: 07037899

PIB Društva: 100124790

Osnovna delatnost Društva: 8122, Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme.

Na dan 31.12.2021. godine Društvo je imalo 71 zaposlenih, a prosečno u 2020. godini zapošljavalo je 74 radnika.

Društvo je javno akcionarsko društvo, a trgovina akcijama Društva na Beogradskoj berzi otpočela je 09.03.2007. godine.

Na dan 31.12.2021. godine u Centralni registar hartija od vrednosti upisano je 4.500 običnih akcija sa pravom glasa pojedinačne nominalne vrednosti od 2.400,00 dinara.

Ovi finansijski izveštaji su pojedinačni finansijski izveštaji društva. Društvo sastavlja i konsolidovane finansijske izveštaje.

## **2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Pojedinačni finansijski izveštaji privrednog društva Dimničar ad Beograd, za obračunski period koji se završava na dan 31.12.2021. godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, na način i u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu (Sl. glasnik RS br. 73/19), Zakonom o računovodstvu (Sl. glasnik 62/13 i 30/18), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu Zakona, kao i u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama Društva.

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. 95/14 i 144/14) kojim je pored ostalog propisana forma i sadržina pozicija u obrascima Bilansa stanja, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaju o tokovima gotovine, Izveštaja o promenama na kapitalu i Napomenama uz finansijske izveštaje.

U skladu sa pomenutim Pravilnikom, finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno.

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 preduzetnika (Sl. glasnik RS 95/14).

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa principom stalnosti u poslovanju koji se zasniva na pretpostavci da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u doglednoj budućnosti. U cilju utvrđivanja opravdanosti ove pretpostavke rukovodstvo analizira planove budućih novčanih priliva, te na osnovu pomenutih analiza rukovodstvo smatra da je Društvo sposobno da nastavi sa poslovnim aktivnostima u skladu sa principom stalnosti poslovanja.



### 3. PREGLED ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

#### 3.1. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim valutama

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u dinare po srednjem kursu koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranim sredstvima plaćanja na dan bilansa, preračunati su u dinare po srednjem kursu koji je važio na taj dan.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranim sredstvima plaćanja i prilikom preračuna monetarnih stavki u bilansu stanja iskazanih u stranim sredstvima plaćanja prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „finansijski prihodi/finansijski rashodi”.

#### 3.2. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti.

Naknadno merenje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i sve akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Korisni vek nematerijalne imovine je određen. Stope amortizacije za određene vrste nematerijalnih ulaganja su:

Opis	Stopa amortizacije
Ulaganja u razvoj	33,3%
Licence	25,0%
Softver	25,0%
Ostala ulaganja	25,0%

#### 3.3 Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine, postrojenja i oprema čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost materijalno značajno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednost na kraju izveštajnog perioda.

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Opis	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	2,5%
Oprema	od 5,0% do 20,0%
Vozila	od 14,3% do 15,5%
Nameštaj	od 10,0% do 12,5%
Ostala oprema	od 33,33% do 50,0%

---

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u okviru prihoda ili rashoda u bilansu uspeha.

### **3.4 Zalihe**

Početno priznavanje zaliha vrši se po nabavnoj vrednosti koja obuhvata fakturnu cenu, uvozne carine i druge dažbine (osim onih koje Društvo može kasnije da povrati od poreskih vlasti) i troškove prevoza, manipulativne i druge troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju gotovih proizvoda, materijala i usluga. Trgovački popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri određivanju troškova nabavke.

Zalihe se naknadno vrednuju po nabavnoj vrednosti/ceni koštanja odnosno neto prodajnoj vrednosti umanjene za troškove dovršenja i prodaje, ako je niža.

Vrednost utrošenih zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

Kada se zalihe prodaju, njihova knjigovodstvena vrednost se priznaje kao rashod perioda u kom se priznaje i prihod povezan sa njima. Iznos bilo kog otpisa zaliha na neto ostvarivu vrednost i svi gubici zaliha se priznaju kao rashod u periodu u kom je nastao otpis ili gubitak.

### **3.5 Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica**

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazana su po nabavnoj vrednosti ulaganja umanjenoj za eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja. Metod nabavne vrednosti podrazumeva da se učešće u kapitalu zavisnog pravnog lica, evidentira po vrednosti plaćenju za sticanje tog učešća i da se učešće iz godine u godinu vodi po nabavnoj vrednosti, osim ukoliko dođe do obezvređenja tog učešća kada je, potrebno da se knjigovodstvena vrednost svede na nadoknadivu vrednost i istovremeno prizna gubitak od obezvređenja. Prema metodu nabavne vrednosti promene na ukupnom kapitalu zavisnog pravnog lica (po osnovu rezultata, ili revalorizacionih rezervi), ne utiče na vrednovanje učešća u kapitalu u pojedinačnim finansijskim izveštajima matičnog društva. Prihod po osnovu uloga u kapitalu zavisnog pravnog lica priznaje se samo u slučaju donošenja odluke da se dobit raspodeli na dividende.)

### **3.6 Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica**

Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica, za koje ne postoji objavljena kotacija cene, vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za sve akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Društvo treba da prizna dividende i druge raspodele dobijene od investicije kao prihod, bez obzira na to da li su te raspodele od akumulirane dobiti pridruženog društva nastale pre ili posle datuma sticanja.

Društvo treba da odmerava svoje investicije u pridružena društva za koje postoji objavljena kotacija cene korišćenjem modela fer vrednosti. Kada Društvo stiče učešće u kapitalu pridruženih društava za koje postoji objavljena kotacija cene Društvo treba da je odmerava po ceni transakcije uz isključenje bilo kakvih troškova transakcije.

Na svaki datum izveštavanja, Društvo treba da odmerava svoje investicije u pridružena društva po fer vrednosti, sa promenama fer vrednosti koje se priznaju u bilansu uspeha.

Ukoliko je neizvodljivo pouzdano odmeriti fer vrednost bez nepotrebnih troškova ili napora Društvo koristi model nabavne vrednosti.

**A. BILANS STANJA**

**1. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Opis	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekret., postr. i oprema u pripremi	UKUPNO
NABAVNA VREDNOST				
<b>Početno stanje - 1. januar. 2021 god.</b>	<b>51.214</b>	<b>56.452</b>	<b>226</b>	<b>107.892</b>
Ispravka greške i promena računovodstvene politike				
Nova ulaganja		1.739		1.739
Otuđenja i rashodovanje i aktiviranje		(1.755)	(226)	(1.981)
<b>Krajnje stanje - 31. decembar 2021. god.</b>	<b>51.214</b>	<b>56.436</b>	<b>0</b>	<b>107.650</b>
ISPRAVKA VREDNOSTI				
Početno stanje - 1. januar 2021. god.	30.713	32.012		62.725
Ispravka greške i promena računovodstvene politike				
Amortizacija	970	5.613		6.583
Otuđenja i rashodovanje		(1.403)		(1.403)
<b>Krajnje stanje - 31. decembar 2021. god.</b>	<b>31.683</b>	<b>36.222</b>		<b>67.905</b>
NEOTPISANA (SADAŠNJA) VREDNOST				
<b>31. decembar 2021. god.</b>	<b>19.531</b>	<b>20.214</b>		<b>39.745</b>
31. decembar 2020. god.	<b>20.501</b>	<b>24.440</b>	<b>226</b>	<b>45.167</b>

Ukupna ulaganja u postrojenja i opremu u periodu I-XII 2021. godine iznose 1.513 hiljada dinara. Oprema u iznosu od 226 hiljada dinara je aktivirana u 2021. godini.

2. Dugoročni finansijski plasmani

	% učešća	2021.	2020.
<b>I Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica u udelima</b>			
1. Dimnicar DOO Beograd	100	100	100
2. Remont Elektro DOO Beograd u likvid.	100	190	190
<b>Svega</b>		<b>290</b>	<b>290</b>
<b>II Učešća u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkim poduhvatima</b>			
1. Dimničar DOO Bečej	42	1.000	1.000
<b>Svega</b>		<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>III Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju</b>		2.814	2.814
1. Beobanka ad Beograd u stečaju	< od 1%	954	954
2. Razvojna banka Vojvodine ad u stečaju	< od 1%	1.235	1.235
3. Fap ad Priboj	< od 1%	625	625
4. Ostali	< od 1%		
<b>Svega</b>		<b>2.814</b>	<b>2.814</b>
<b>IV Otkupljene sopstvene akcije</b>		837	837
<b>Svega</b>		<b>837</b>	<b>837</b>
<b>Ukupno (I+II+III+IV)</b>		<b>4.941</b>	<b>4.941</b>
Minus: Ispravka vrednosti		(3.004)	(3.004)
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>		<b>1.937</b>	<b>1.937</b>

3. Zalihe

	2021.	2020.
Materijal	19.952	19.952
Rezervni delovi u skladištu	1.392	807
Alat i sitan inventar	5.346	5.265
Roba	6.457	98
Plaćeni avansi u zemlji	14.271	13.029
<b>UKUPNO</b>	<b>47.418</b>	<b>39.151</b>

**4. Potraživanja po osnovu prodaje**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Kupci - matična i zavisna pravna lica		485
Kupci - ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	237.795	204.357
Kupci u zemlji - utuženi	4.608	4.608
Kupci u inostranstvu		6
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(162.640)	(173.024)
<b>Svega potraživanja po osnovu prodaje</b>	<b>79.763</b>	<b>36.432</b>

Potraživanja od JKP Infostan po osnovu kamate na docnju u iznosu od 9.461 hiljada RSD, zatim potraživanja po osnovu napaćene a neprenete kamate po izvršenjima u iznosu od 77 hiljada RSD, potraživanja po osnovu predujma za profesionalne izvršitelje ranijih godina i potraživanja po osnovu ostalih troškova izvršitelja u iznosu od 330 hiljada RSD, nisu priznata u bilansu Društva na dan 31.12.2021. zbog neizvesnosti naplate, nego će biti priznata kada budu i naplaćena. Evidentirano je potraživanje od profesionalnih izvršitelja na ime plaćenih obaveza iz 2021.godine u iznosu od 5.733 hiljada dinara.

Pregled prometa najvećih kupaca u 2021. godini

Naziv	Promet u 2021
Bento solution doo	132.816
JKP Infostan Beograd	124.686
Gradska uprava grada Beograda	50.892
JP EPS Beograd	18.433
Beogradski vodovod i kanalizacija	17.894

**5. Ostala kratkoročna potraživanja**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Potraživanja po osnovu prodaje kapitala		
Potraživanja za više plaćen porez na dobit		
Potraživanja za više plaćene ostale poreze i doprinose	182	182
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	4.550	6.607
Ostala kratkoročna potraživanja	6.573	959
Potraživanja za PDV	868	
Ostala potraživanja	28.727	22.045
<b>Svega druga potraživanja</b>	<b>40.900</b>	<b>29.793</b>

**6. Kratkoročni finansijski plasmani**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	10.920	10.920
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	450	450
Kratkoročni krediti u zemlji	9.477	9.327
Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
Minus: Obezvredenje kratkoročnih finansijskih plasmana	(3.525)	(3.525)
<b>UKUPNO</b>	<b>17.322</b>	<b>17.172</b>

**7. Gotovinski ekvivalenti i gotovina**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Tekući računi - dinarski	1.685	30.462
Tekući računi - devizni	225	209
Blagajna	20	78
<b>UKUPNO</b>	<b>1.930</b>	<b>30.749</b>

**8. Aktivna vremenska razgraničenja**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Aktivna vremenska razgraničenja	211	194
<b>UKUPNO</b>	<b>211</b>	<b>194</b>

9. Kapital

	2021.	2020.
Osnovni kapital		
Osnovni kapital - akcijski kapital	10.800	10.800
<b>Svega</b>	<b>10.800</b>	<b>10.800</b>
Otkupljene sopstvene akcije		
<b>Svega</b>		
Rezerve		
Statutarne rezerve	3.227	3.227
Druge rezerve	11.790	11.790
<b>Svega</b>	<b>15.017</b>	<b>15.017</b>
Revalorizacione rezerve		
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nekretnina	23.331	23.331
<b>Svega</b>	<b>23.331</b>	<b>23.331</b>
Nerealizovani gubici po osnovu HOV	(1.504)	(1.504)
<b>Svega</b>	<b>(1.504)</b>	<b>(1.504)</b>
<b>Neraspoređeni dobitak</b>		
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	46.255	41.773
Ispravka greške i promena računov.politike		
Korigovano stanje neraspoređenog dobitka	46.255	41.773
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	7.439	4.482
<b>Svega</b>	<b>53.694</b>	<b>46.255</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>101.338</b>	<b>93.899</b>

Na dan 31.12.2021. Društvo poseduje 349 sopstvenih akcija.

**Pregled deset najvećih akcionara na dan 31.12.2021. godine**

Akcionar	Broj akcija	Učešće
Vladimir Glišović	708	15,73333
EGP Investments doo Beograd	556	12,35556
Igor Sebić	456	10,13333
Raiffeisen banka-kastodi račun	448	9,95556
Dimničar AD Beograd	349	7,75556
Predrag Štulović	340	7,55556
Bento Solution doo	315	7,00000
Dragan Vučković	310	6,88889
Vesna Stanković	151	3,35556
Steelsoft doo Beograd	125	2,77778

10. Dugoročna rezervisanja

	Rezerv. za troškove sudskih sporova	Rezerv. za naknade i druge beneficije zaposlenih	Ukupno
<b>Početno stanje – 1.1.2021.</b>		<b>4.159</b>	<b>4.159</b>
Ispravka greške i promena računovodstvene politike			
Dodatna rezervisanja izvršena u 2021.godini		2.252	2.252
Iskorišćena rezervisanja u 2021. godini		759	759
Ukinuta rezervisanja u 2021. godini			
Ostalo			
<b>Krajnje stanje - 31.12.2021.</b>		<b>5.652</b>	<b>5.652</b>

11. Dugoročne obaveze

	Kamatna stopa	Rok otplate	2021.	2020.
<b><u>Dugoročni krediti u zemlji</u></b>				
ProCredit banka ad Beograd	3,1%G	24.8.2024.	3.827	6.030
Banca Intesa ad Beograd	3,23%G	29.06.2023.	10.243	30.259
Fond za razvoj	1,5% Eks	29.02.2024.	14.750	0
<b>Svega</b>			<b>28.820</b>	<b>36.289</b>

12. Kratkoročne obaveze

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze

	Kamatna stopa	Rok otplate	2021.	2020.
<b><u>Deo dugoročni krediti u zemlji dospeće do 1.godine</u></b>				
ProCredit banka ad Beograd	3,10%G	24.08.2024.	2.203	2.134
Banca Intesa ad Beograd	3,23%G	29.06.2023.	19.992	9.741
Fond za razvoj	1,5% Eks	29.02.2024.	10.459	0
<b>Svega</b>			<b>32.654</b>	<b>11.875</b>
Obaveze za kratkoročne pozajmice				
Nisha doo Beograd	0	30.06.2021.		500
Bento Solution doo Beograd	0	30.06.2022.	1.500	
<b>Svega</b>			<b>1.500</b>	<b>500</b>
<b>UKUPNO</b>			<b>34.154</b>	<b>12.375</b>



**13. Obaveze iz poslovanja**

**Primljeni avansi**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	4.634	1.575
<b>Svega</b>	<b>4.634</b>	<b>1.575</b>

**Obaveze iz poslovanja – dobavljači**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica	1.259	674
Dobavljači u zemlji	24.532	27.450
Dobavljači u inostranstvu	9.254	3.027
<b>Svega</b>	<b>30.045</b>	<b>31.151</b>
Ostale obaveze iz poslovanja	207	104
<b>Svega</b>	<b>207</b>	<b>104</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>35.252</b>	<b>31.255</b>

Pregled prometa najvećih dobavljača u 2021. godini

Naziv	Promet u 2021
Bento Solution doo Beograd	20.242
JKP Infostan Beograd	13.308
NIS AD Novi Sad	11.081
Velmidas ing DOO Beograd	7.395
Transport Jelen	7.358

**14. Ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada koje se refundiraju	3.729	3.389
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	409	1.787
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.068	4.640
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	867	3.882
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca -benificirani staž	124	612
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	92	215
Obaveze za poreze na naknade zarada koje se refundiraju	8	15
Obaveze za doprinose na naknade zarada koje se refundiraju	45	90
Obustave, komore	163	
<b>Svega</b>	<b>6.505</b>	<b>14.630</b>
Obaveze po osnovu kamata po kreditima	12	16
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	21	13
Obaveze prema fizičkim licima	10	
Ostale obaveze - reprogram	4.740	
<b>Svega</b>	<b>4.783</b>	<b>29</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>11.288</b>	<b>14.659</b>

Na poziciji ostalih kratkoročnih obaveza iz poslovanja značajna stavka u iznosu od 4.740 hiljade dinara odnosi se na reprogramirane obaveze za porez i doprinose po osnovu Uredbe o postupku i načinu odlaganja plaćanja dugovanog poreza i doprinosa u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti Covid -19.

**15. Obaveze za porez na dodatu vrednost**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Obaveze za PDV o osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	5.083	2.989
<b>UKUPNO</b>	<b>5.083</b>	<b>2.989</b>

**16. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Obaveze za porez iz rezultata	706	793
Ispravka greške		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	11	8
<b>UKUPNO</b>	<b>717</b>	<b>801</b>

**17. Pasivna vremenska razgraničenja**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Odložene poreske obaveze	2.234	2.314
Ostala PVR	54	280
<b>UKUPNO</b>	<b>2.288</b>	<b>2.594</b>

**B. BILANS USPEHA**

**18. Prihod od prodaje robe**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		1.350
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.135	5.059
<b>UKUPNO</b>	<b>1.135</b>	<b>6.409</b>

**19. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	748	
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	228	
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	398.997	303.683
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		2.344
<b>UKUPNO</b>	<b>399.973</b>	<b>306.027</b>

**20. Prihodi od premija, subvencija, donacija i sl.**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kopenzacija i povraćaja poreskih dažbina	3.028	8.703
<b>UKUPNO</b>	<b>3.028</b>	<b>8.703</b>

Prihod za 2021. godinu u iznosu od 3.028 hiljade din. odnosi se na državnu pomoć datu tokom 2021. godine radi ublažavanja ekonomskih posledica prouzrokovanih epidemijom bolesti Kovid-19.

**21. Drugi poslovni prihodi**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Ostali poslovni prihodi		3.461
<b>UKUPNO</b>		<b>3.461</b>

**22. Prihod od aktiviranja učinaka i robe**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	4.302	0
<b>UKUPNO</b>	<b>4.302</b>	<b>0</b>

**23. Nabavna vrednost prodate robe**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Nabavna vrednost prodate robe na veliko		5.228
<b>UKUPNO</b>		<b>5.228</b>

**24. Troškovi materijala**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Troškovi materijala za izradu	96.917	72.371
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	21.527	336
Troškovi kancelariskog materijala	471	1.121
Troškovi rezervnih delova, alata i inventara	2.636	155
<b>UKUPNO</b>	<b>121.551</b>	<b>73.983</b>

**25. Troškovi goriva i energije**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Troškovi el.energije i gasa	307	213
Troškovi goriva	10.256	10.798
<b>UKUPNO</b>	<b>10.563</b>	<b>11.011</b>

**26. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	59.259	55.220
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	11.251	9.194
Troškovi naknada po ugovorima o delu	189	189
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima oragana upravljanja i nadzora	85	2.023
Troškovi za dolazak i odlazak sa rada	2.247	2.082
Troškovi otpremnina za odlazak u penziju		162
Ostali lični rashodi i naknade	3.774	1.286
<b>UKUPNO</b>	<b>76.805</b>	<b>70.156</b>

**27. Troškovi proizvodnih usluga**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Troškovi preuzimanja otpada	1.002	
Troškovi transportnih usluga	17.325	2.548
Troškovi telefona, interneta i ostalih ptt usluga	2.449	2.267
Troškovi usluga održavanja	19.007	4.403
Troškovi zakupnina posl.prost.magac.hala	19.476	11.142
Troškovi zakupa transportnih sredstava	39.541	18.290
Troškovi ostalih zakupnina	1.913	2.116
Troškovi reklame i propagande	7.990	9.206
Troškovi komunalnih usluga	412	360
Troškovi analiza i ispitivanja	81	467
Troškovi usluga podizvođača	36.650	41.204
Troškovi ostalih usluga	3.147	4.555
<b>UKUPNO</b>	<b>148.993</b>	<b>96.558</b>

**28. Troškovi amortizacije**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Troškovi amortizacije nematerijalne imovine		0
Troškovi amortizacije nekretnina	970	973
Troškovi amortizacije postrojenja i opreme	5.613	5.355
<b>UKUPNO</b>	<b>6.583</b>	<b>6.328</b>

**29. Troškovi rezervisanja**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	2.252	333
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>UKUPNO</b>	<b>2.252</b>	<b>333</b>

**30. Nematerijalni troškovi**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Troškovi zdravstvenih usluga	575	218
Troškovi advokatskih usluga	2.783	2.003
Troškovi knjigovodstvenih usluga	3.429	3.697
Troškovi drugih neproizvodnih usluga	4.153	2.738
Troškovi revizije	200	282
Troškovi usluga zaštite na radu	1.635	1.606
Troškovi objedinjene naplate	10.175	10.585
Troškovi reprezentacije	4.572	3.134
Troškovi premija osiguranja	772	751
Troškovi platnog prometa i ostalih bankarskih usluga	1.023	1.033
Troškovi članarina	91	240
Troškovi poreza	365	253
Troškovi doprinosa		1.449
Troškovi sponzorstava i donacija	1.837	7.461
Troškovi raznih admin. i ostalih taksi	1.353	505
Troškovi objedinjene naplate- troškovi jav. izvršitelji	5.039	7.859
Ostali nematerijalni troškovi	170	979
<b>UKUPNO</b>	<b>38.172</b>	<b>44.793</b>

**31. Finansijski prihodi**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata po osnovu DPO (od trećih lica)	1.358	952
Ostali finansijski prihodi	72	998
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	806	9
<b>UKUPNO</b>	<b>2.236</b>	<b>1.959</b>

**32. Finasijski rashodi**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Finasijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finasijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata po kreditima	1.755	1.061
Rashodi kamata iz DPO (prema trećim licima)	6	11
Rashodi kamata za neblagov.pl.javne prihode	4	2
Zatezna kamata	81	
Ostali finasijski rashodi		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	114	124
<b>UKUPNO</b>	<b>1.960</b>	<b>1.198</b>

**33. Ostali prihodi**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Dobici od prodaje materijala		182
Viškovi	283	283
Naplaćena otpisana potraživanja	12.020	142.816
Naplaćena otpisana ostala potraživanja (Prihodi od profesionalnih izvršitelja)	4.444	4.783
Prihodi od smanjenja obaveza	1.952	73
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		553
Ostali nepomenuti prihodi	707	663
<b>UKUPNO</b>	<b>19.406</b>	<b>149.353</b>

**34. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Obezvredenje dugoročnih finasijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	1.715	190
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finasijskih plasmana	5.288	144.149
<b>UKUPNO</b>	<b>7.003</b>	<b>144.339</b>

**35. Ostali rashodi**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	352	196
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Manjkovi	254	203
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	21	579
Kazne	47	300
Naknada štete drugim licima	846	1.006
Ostali nepomenuti rashodi	374	2.231
<b>UKUPNO</b>	<b>1.894</b>	<b>4.515</b>

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

Struktura neto dobitka/gubitka po osnovu ispravki grešaka iz ranijeg perioda	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Naknadno utvrđeni prihodi iz ranijih godina	302	3.946
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina	(4.622)	(14.044)
<b>Neto dobitak/gubitak po osnovu ispravki grešaka iz ranijeg perioda</b>	<b>(4.320)</b>	<b>(10.098)</b>

**37. Dobit pre oporezivanja**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Poslovni prihodi	408.438	324.600
Poslovni rashodi	404.919	308.390
Poslovni rezultat	3.519	16.210
Finansijski prihodi	2.236	1.959
Finansijski rashodi	1.960	1.198
Finansijski rezultat	276	761
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha		
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	7.003	144.339
Ostali prihodi	19.406	149.353
Ostali rashodi	1.894	4.515
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	10.509	499
Neto dobitak(gubitak) poslovanja koje se obustavlja	(4.320)	(10.098)
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>430.080</b>	<b>475.912</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>420.096</b>	<b>468.540</b>
<b>DOBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>	<b>9.984</b>	<b>7.372</b>



**38. Porez na dobitak**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Poreski rashod perioda	2.625	2.003
Odloženi poreski prihodi perioda	80	
Odloženi poreski rashodi perioda		887
<b>UKUPNO</b>	<b>2.545</b>	<b>2.890</b>

	<b>2021.</b>
Dobit iskazana u bilansu uspeha	9.984
Plus: Rashodi koji se ne priznaju u poreskom bilansu	5.150
Minus: Rashodi koji se naknadno priznaju u poreskom bilansu	759
Plus/Minus: Korekcije po osnovu obračuna amortizacije	3.123
Poreska osnovica	17.498
Poreska stopa	15%
Poreska obaveza pre umanjenja	2.625
Minus: Poreski krediti ukupno	
<b>Poreski rashod za godinu</b>	<b>2.625</b>

**39. Odložena poreska sredstva i obaveze**

Pregled stanja i promena na računima odloženih poreskih obaveza je kako sledi

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
STANJE NA DAN 01.01.	2.314	1.427
Povećanje/smanjenje u toku godine		
Efekat razlika po osnovu amortizacije	(80)	887
<b>STANJE NA DAN 31.12.</b>	<b>2.234</b>	<b>2.314</b>

U skladu sa čl. 22. Zakona o računovodstvu društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Društvo je sa stanjem na dan 31.12.2021. svojim dužnicima dostavilo spisak neplaćenih obaveza u vidu izvoda otvorenih stavki.

**40. Stanje neusaglašenih potraživanja i obaveza na gorenavedeni datum je sledeće:**

	<b>2021.</b>
<b>NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA</b>	
Broj neusaglašenih potraživanja	179
Broj ukupnih potraživanja	615
% broja neusaglašenih u ukupnom broju potraživanja	29
Ukupan iznos neusaglašenih potraživanja	28.535
Ukupan iznos potraživanja	237.795
% iznosa neusaglašenih u ukupnom iznosu potraživanja	12
<b>NEUSAGLAŠENE OBAVEZE</b>	
Broj neusaglašenih obaveza	213
Broj ukupnih obaveza	792
% broja neusaglašenih u ukupnom broju obaveza	27
Ukupan iznos neusaglašenih obaveza	3.434
Ukupan iznos obaveza	24.532
% iznosa neusaglašenih u ukupnom iznosu obaveza	14

**41. Rezervisanja za troškove sudskih sporova**

Društvo na kraju 2021. godine ima pokrenute sudske sporove kaotuzilac protiv drugih pravnih lica a predmet tužbi je naplata potraživanja po osnovu prodaje putem suda. Društvo smatra da neće imati negativan ishod sporova i da neće biti izloženo materijalno značajnim potencijalnim gubicima po navedenim sporovima te nije izvršilo rezervisanje po osnovu potencijalnih gubitaka koji bi po tom osnovu mogli nastati. Protiv Društva su pokrenuti takođe sudski sporovi čiji ishod je i dalje neizvestan pa se ne mogu smatrati kao potencijalne obaveze.

**42. Transakcije sa povezanim licima**

Proizvodi, roba i usluge se prodaju po cenama i uslovima koji su na raspolaganju trećim licima, po uobičajenim cenovnicima društva

	<b>Prodaja</b>		<b>Nabavka</b>		<b>Potraživanja</b>		<b>Obaveze</b>	
	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Zavisna društva	880	1.350	73.026	21.773	0	485	0	0
Pridružena društva	274	0	859	805	0	0	1.259	674
<b>UKUPNO</b>	<b>1.154</b>	<b>1.350</b>	<b>73.885</b>	<b>22.578</b>	<b>0</b>	<b>485</b>	<b>1.259</b>	<b>674</b>

---

**43. Krediti i zajmovi povezanim licima**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Zavisna društva	10.920	10.920
Pridružena društva	450	450
<b>UKUPNO</b>	<b>11.370</b>	<b>11.370</b>

**44. Događaji nakon datuma bilansiranja**

Društvo nema značajnih događaja nakon datuma bilansa. Pojedinačni finansijski izveštaji za 2021 godinu odobreni za izdavanje 31.03.2022.

U Beogradu, mart 2022. godine

Zakonski satupnik

Dragan Vučković