

KONSOLIDOVANI
GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA
ZA GODINU ZAVRŠENU 31.DECEMBRA
2014.GODINE

Период извештавања:

од

01.01.2014

до

31.12.2014

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **DIMNICAR a.d**

Матични број (МБ): **07037899**

Поштански број и место: **11000**

Beograd

Улица и број: **Dellgradska 26**

Адреса е-поште: **office@dimnicar.com**

Интернет адреса: **www.dimnicar.com**

Консолидовани/Појединачни: **konsolidovani**

Усвојен (да/не): **ne**

Друштва субјекта консолидације:

Седиште:

МБ:

Remont elektro

Beograd

17092618

Biodizel co

Beograd

20591552

Особа за контакт: **Zorica Lazarevic**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **2646-278**

Факс:

Адреса е-поште: **racunovodstvo@dimnicar.com**

Презиме и име: **Slobodan Mihajilovic**

(особа овлашћена за заступање)

Документација за објаву (у ПДФ формату, као један документ):

1. Финансијски извештаји (биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу, напомене уз финансијске извештаје),
2. Извештај ревизора у целини,
3. Извештај о пословању,
4. Изјава лица одговорних за састављање извештаја,
5. Одлука надлежног органа о усвајању годишњих финансијских извештаја,
6. Одлука о расподели добити или покрићу губитака.

*Полуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

М.П.

(потпис особе овлашћене за заступање)

БИЛАНС СТАЊА

на дан

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
		Крајње стање 20	Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
АКТИВА				
A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	69.818	54.602	
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	219	99	
1. Улагања у развој	0004			
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	219	99	
3. Гудвил	0006			
4. Остала нематеријална имовина	0007			
5. Нематеријална имовина у припреми	0008			
6. Аванси за нематеријалну имовину	0009			
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	67.004	52.047	
1. Земљиште	0011			
2. Грађевински објекти	0012	16.586	17.070	
3. Постројења и опрема	0013	38.810	23.351	
4. Инвестиционе некретнине	0014	10.812	11.230	
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015			
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016			
7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017	398	398	
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	398		
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019			
1. Шуме и вишегодишњи засади	0020			
2. Основно стадо	0021			
3. Биолошка средства у припреми	0022			
4. Аванси за биолошка средства	0023			
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	2.595	2.546	
1. Учешће у капиталу зависних правних лица	0025		2.042	
2. Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026			
3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	2.040		
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028			
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029			
6. Дугорочни пласмани у земљи	0030			
7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031			
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032			
9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	555	504	
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034			
1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035			
2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036			
3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037			
4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038			
5. Потраживања по основу јемства	0039			
6. Спорна и сумњива потраживања	0040			
7. Остала дугорочна потраживања	0041			
B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	1.215	547	
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	113.835	67.572	
I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	37.919	21.957	
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	33.036	18.967	
2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	1.893		
3. Готови производи	0047			
4. Робе	0048			
5. Стална средства намењена продаји	0049			
6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	2.990	2.990	

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 31.12.20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	56.348	42.282	
1. Кулци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	14.996	5.204	
2. Кулци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053			
3. Кулци у земљи - остала повезана правна лица	0054			
4. Кулци у иностранству - остала повезана правна лица	0055			
5. Кулци у земљи	0056	41.352	37.078	
6. Кулци у иностранству	0057			
7. Остала потраживања по основу продаје	0058			
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	2.674	442	
V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061			
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	3.729		
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	3.729		
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066			
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067			
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	6.374	2.249	
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	2.188		
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.603	642	
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071	184.868	122.611	
Ђ. БАНБИЛАСНА АКТИВА	0072	1.877		
ПАСИВА				
A. КАПИТАЛ (0402+0411+0412+0413+0414+0415+0416+0417+0420+0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	80.174	80.333	
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	10.800	10.800	
1. Акцијски капитал	0403	2.899	10.800	
2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404	7.901		
3. Улози	0405			
4. Државни капитал	0406			
5. Друштвени капитал	0407			
6. Заједнички удели	0408			
7. Емисиона премија	0409			
8. Остали основни капитал	0410			
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411			
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	838		
IV. РЕЗЕРВЕ	0413	15.017	15.017	
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	23.331	23.332	
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна говле 33 осим 330)	0415			
VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна говле 33 осим 330)	0416	767	767	
VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	42.631	31.951	
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	29.998	31.951	
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	12.633		
IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420			
X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421			
1. Губитак ранијих година	0422			
2. Губитак текуће године	0423			
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	33.041	11.178	
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	8.700	7.992	
1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426			
2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427			
3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428			
4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	8.700	7.992	
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430			
6. Остала дугорочна резервисања	0431			

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	24.341	3.184	
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433			
2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434			
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435			
4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436			
5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	24.341	3.184	
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438			
7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			
8. Остале дугорочне обавезе	0440			
V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		410	
Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	61.653	30.692	
I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	19.446	11.018	
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444	6.667		
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446			
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447			
5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448			
6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	12.759	11.018	
III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450			
III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	25.530	13.434	
1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		13.434	
2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453			
3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454			
4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			
5. Добављачи у земљи	0456	25.402		
6. Добављачи у иностранству	0457			
7. Остале обавезе из пословања	0458	128		
IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	13.053	3.884	
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	2.068	2.556	
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	1.556		
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442-0071) > 0	0463			
Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0	0464	184.868	122.611	
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	1.677		

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	238.527	185.821
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		185.181
1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		185.181
2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	237.643	
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	16.689	
4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	220.974	
6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	200	
IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	684	680
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018	207.593	156.657
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		2.000
II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	1.583	6.149
III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	1.893	
IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		
V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	10.137	7.538
VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	13.867	11.948
VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	90.090	83.736
VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	58.734	28.276
IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	7.083	7.335
X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	709	
XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	30.449	24.973
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030	30.934	26.164
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0	1031		
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	8.002	3.265
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033	330	3.265
1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
4. Остали финансијски приходи	1037	330	3.265
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	1.468	
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	3.204	
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	7.889	749
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		
1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
4. Остали финансијски расходи	1045		
II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	3.082	749
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	4.827	
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		2.510
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049	2.887	
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	9.921	
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	11.034	9.949
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	3.243	22.889
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	25.917	15.740
Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		
М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		236
Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	25.917	15.504
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		
П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	2.796	3.149
ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	1.078	198
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	24.199	12.553
Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		
І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
У. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	1070		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	24.199	12.553
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		
B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК			
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
а) повећање ревалоризационих резерви	2003		
б) смањења ревалоризационих резерви	2004		
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
а) добици	2005		
б) губици	2006		
3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
а) добици	2007		
б) губици	2008		
4. Добици или губици по основу удала у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава			
а) добици	2009		
б) губици	2010		
б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
а) добици	2011		
б) губици	2012		
2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
а) добици	2013		
б) губици	2014		
3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) несваног тока			
а) добици	2015		
б) губици	2016		
4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају			
а) добици	2017		
б) губици	2018		
I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)- (2004+2008+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0	2019		
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0	2020		
III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0	2022		
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0	2023		
В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024	24.199	12.553
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025		
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 > 0			
1. Приписан већинским власницима капитала	2027		
2. Приписан власницима који немају контролу	2028		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01 до 31.12.2014

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	268.931	231.942
1. Продаја и примљени аванси	3002	263.483	228.680
2. Примљене камате из пословних активности	3003	5.002	3.252
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	446	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	283.181	222.033
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	159.015	61.879
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	106.698	87.237
3. Плаћене камате	3008	3.062	824
4. Порез на добитак	3009	3.610	4.309
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	10.596	67.784
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		9.909
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	14.250	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		914
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		295
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		346
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		273
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		11.882
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		7.340
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројања, опреме и биолошких средстава	3021		2.946
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		1.596
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		10.968
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	65.168	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	38.469	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	15.899	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	800	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	39.902	4.145
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		2.814
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	17.495	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	22.407	1.331
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	15.266	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		4.145
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	324.099	232.856
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	323.083	238.060
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	1.016	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		5.204
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2.249	7.468
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	3.184	12
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	75	27
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	6.374	2.249

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

31.12.2014

ОПИС	Балансове капитала										Укупан изнад капитала						
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	Основа капитал	Укупан капитал	Резерв	Губитак	Откупљене сопствене акције	Нераспоредени профита	Резерв	Акцијски допринос и други	Додела капитала у основу удела у остацима повезаних предузећа	Додела капитала у основу удела у остацима повезаних предузећа	Додела капитала у основу удела у остацима повезаних предузећа	Додела капитала у основу удела у остацима повезаних предузећа	Додела капитала у основу удела у остацима повезаних предузећа	Додела капитала у основу удела у остацима повезаних предузећа	Додела капитала у основу удела у остацима повезаних предузећа	Додела капитала у основу удела у остацима повезаних предузећа	Додела капитала у основу удела у остацима повезаних предузећа
кредитно стање на дан 01.01.	4019	4020	4021	4022	4023	4024	4025	4026	4027	4028	4029	4030	4031	4032	4033	4034	4035
укупни салдо рачуна	4019	4020	4021	4022	4023	4024	4025	4026	4027	4028	4029	4030	4031	4032	4033	4034	4035
поправке на потражној страни рачуна	4036	4037	4038	4039	4040	4041	4042	4043	4044	4045	4046	4047	4048	4049	4050	4051	4052
поправке на потражној страни рачуна	4053	4054	4055	4056	4057	4058	4059	4060	4061	4062	4063	4064	4065	4066	4067	4068	4069
поправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4070	4071	4072	4073	4074	4075	4076	4077	4078	4079	4080	4081	4082	4083	4084	4085	4086
поправке на дуговој страни рачуна	4090	4091	4092	4093	4094	4095	4096	4097	4098	4099	4100	4101	4102	4103	4104	4105	4106
поправке на потражној страни рачуна	4110	4111	4112	4113	4114	4115	4116	4117	4118	4119	4120	4121	4122	4123	4124	4125	4126
инвојано почетно стање на дан 01.01.	4130	4131	4132	4133	4134	4135	4136	4137	4138	4139	4140	4141	4142	4143	4144	4145	4146
оригинални дугови салдо рачуна (1а-2а-2б) ≥ 0	4130	4131	4132	4133	4134	4135	4136	4137	4138	4139	4140	4141	4142	4143	4144	4145	4146
приравњени потражни салдо рачуна (1б-2а-2б) ≥ 0	4137	4138	4139	4140	4141	4142	4143	4144	4145	4146	4147	4148	4149	4150	4151	4152	4153
мене у претходној години	4154	4155	4156	4157	4158	4159	4160	4161	4162	4163	4164	4165	4166	4167	4168	4169	4170
ројет на дуговој страни рачуна	4171	4172	4173	4174	4175	4176	4177	4178	4179	4180	4181	4182	4183	4184	4185	4186	4187
ројет на потражној страни рачуна	4190	4191	4192	4193	4194	4195	4196	4197	4198	4199	4200	4201	4202	4203	4204	4205	4206
ње на крају претходне године 31.12.	4207	4208	4209	4210	4211	4212	4213	4214	4215	4216	4217	4218	4219	4220	4221	4222	4223
укупан салдо рачуна (3а+4а-4б) ≥ 0	4207	4208	4209	4210	4211	4212	4213	4214	4215	4216	4217	4218	4219	4220	4221	4222	4223
отражни салдо рачуна (3б-4а-4б) ≥ 0	4224	4225	4226	4227	4228	4229	4230	4231	4232	4233	4234	4235	4236	4237	4238	4239	4240
ројет материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4241	4242	4243	4244	4245	4246	4247	4248	4249	4250	4251	4252	4253	4254	4255	4256	4257
справке на дуговој страни рачуна	4260	4261	4262	4263	4264	4265	4266	4267	4268	4269	4270	4271	4272	4273	4274	4275	4276
справке на потражној страни рачуна	4280	4281	4282	4283	4284	4285	4286	4287	4288	4289	4290	4291	4292	4293	4294	4295	4296
инвојано почетно стање према текуће године на дан 01.01.	4300	4301	4302	4303	4304	4305	4306	4307	4308	4309	4310	4311	4312	4313	4314	4315	4316
државани дугови салдо рачуна (5а-6а-6б) ≥ 0	4300	4301	4302	4303	4304	4305	4306	4307	4308	4309	4310	4311	4312	4313	4314	4315	4316
државани потражни салдо рачуна (5б-6а-6б) ≥ 0	4317	4318	4319	4320	4321	4322	4323	4324	4325	4326	4327	4328	4329	4330	4331	4332	4333
мене у текућој години	4334	4335	4336	4337	4338	4339	4340	4341	4342	4343	4344	4345	4346	4347	4348	4349	4350
ројет на дуговој страни рачуна	4351	4352	4353	4354	4355	4356	4357	4358	4359	4360	4361	4362	4363	4364	4365	4366	4367
дојет на потражној страни рачуна	4370	4371	4372	4373	4374	4375	4376	4377	4378	4379	4380	4381	4382	4383	4384	4385	4386
ње на крају текуће године 31.12.	4390	4391	4392	4393	4394	4395	4396	4397	4398	4399	4400	4401	4402	4403	4404	4405	4406
укупан салдо рачуна (7а-8а-8б) ≥ 0	4390	4391	4392	4393	4394	4395	4396	4397	4398	4399	4400	4401	4402	4403	4404	4405	4406
укупан салдо рачуна (7б-8а-8б) ≥ 0	4410	4411	4412	4413	4414	4415	4416	4417	4418	4419	4420	4421	4422	4423	4424	4425	4426

IZJAVA

U skladu sa Zakonom o racunovodstvu i reviziji (Sl.glasni RS br.46/06,111/09 i 99/11-dr.zakon) drustvo Dimnicar Beograd primenjivao je Pravilnik o nacinu priznavanja i procenjivanja imovine,obaveza,prihoda i rashoda malih pravnih lica,prema clanu 50.

Beograd 31.05.2015



Lice za sastavljanje izvestaja



Димничар
БЕОГРАД

Комунално предузеће
„Димничар“ АД Београд

МБ 07037899 ПИБ 100124790
Рачун број 160-6823-74

Акционарско друштво за одржавање димоводних и ложишних уређаја „Димничар“ Београд Делиградска 26
Тел. +381 (0)11 26 46 355, Факс: +381 (0)11 26 46 464, www.dimnicar.com, e-mail: office@dimnicar.com

IZJAVA

Skupstina Dimnicara Beograd na dan 31.05.2015 .godine nije usvojila konsolidovani finansijski izvestaj za 2014.godinu. Skupstina ce biti sazvana u Zakonom propisanom roku sa tackom dnevnog reda Usvajanje fin.izvestaja I Usvajanje konsolidovanog fin.izvestaja za 2014.godinu. Odluka o usvojenim izvestajima ce biti dostavljena odmah nakon donosenja.

Beograd, 31.05.2015

Законски заступник



Komunalno preduzeće “DIMNIČAR” a.d Beograd

KONSOLIDOVANI

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

ZA PERIOD 01.01-31.12.2014. GODINE

Beograd, 31,12,2014. godine

SADRŽAJ

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

1. UVOD

Puno poslovno ime	Komunalno preduzeće Dimničar a.d
Skraćeni naziv	Dimničar a.d
Sedište	Beograd
Adresa	Deligradska 26
Pravna forma	Akcionarsko drustvo
Matični broj	07037899
PIB	100124790
Pretežna delatnost	Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme
Veb sajt	www/dimnicar.com
ISIN	4500 (CFI)
CFI	RSDIMNE89462(ESVUFR)
Broj akcionara	85
Prosečan broj zaposlenih	109
Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara)	69818
Ukupan kapital (u 000 dinara)	90174
Kapitalizacija (u 000 dinara)	

Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2014. godine, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Komunalno preduzeće DIMNICAR osnovano je 1948.godine u Beogradu. Od svog početka kada je bilo malo preduzeće, DIMNICAR Beograd je postao vodeća organizacija za pružanje dimnicarskih usluga u Srbiji i jedna od najvećih u Evropi koja danas broji preko 100 zaposlenih. Komunalno preduzeće DIMNICAR Beograd je za proteklih više od pola veka pokazalo i dokazalo da, uz savremenu tehnologiju i organizaciju može da pruži korisnicima kvalitetnu i stručnu uslugu, protivpožarnu zaštitu, čistiju životnu sredinu i uštedu energije.

2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana

Komunalno preduzeće DIMNICAR Beograd već 67 godina bavi se uslugama čišćenja dimnjaka i ložisnim uređajima.

2.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga

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

3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI

Ostvareni finansijski pokazatelji Društva u poslovnoj 2014. i 2013. godini dati su u nastavku:

Bilans uspeha	2014	2013	promena
<i>Poslovni prihodi</i>	238527	185821	77.90
<i>Poslovni rashodi</i>	207593	159657	76.90
Finansijski prihodi	5.002	3265	65.27
Finansijski rashodi	7889	749	9.49
Ostali prihodi	11.034	9949	90.16
Ostali rashodi	3243		
EBITDA	30934	26164	84.58
EBIT	4904	12465	-254.18
Porez na dobit			
<i>Neto dobit</i>	24199	12553	51.87

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Bilans stanja	2014	2013	promena
<i>Ukupna aktiva</i>	184868	122264	66.13
Stalna imovina	69818	54692	78.33
Obrtna imovina	113835	67025	58.87
<i>Kapital</i>	90174	81100	89.93
Osnovni kapital	10.800	10.800	100
Rezerve	15.017	15.017	100
Neraspoređena dobit	42631	31951	74.94
Sopstvene akcije			
<i>Obaveze</i>	33.041	11.176	33.82
Dugoročna rezervisanja	8.700	7.992	91.86
Dugoročne obaveze	24.341	3.184	13.08
- dugoročni krediti	24.341	3184	13.08
Kratkoročne obaveze	61653	30892	50.10
<i>Ukupna pasiva</i>	184868	122264	66.13

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Finansijski pokazatelji

<u>Pokazatelji rentabilnosti</u>	<u>2014</u>				
Stopa posl.dobitka	0.10				
Stopa neto dobitka	0.10				
ROA stopa prinosa na imovinu	0.37				
Stopa prinosa na imovinu	0.34				
ROE stopa prinosa na kapital	2.24				
<u>Likvidnost</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>Pokaz.fin.strukture I sigurnosti</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Opsti racio likvidnosti	1.84	2.18	Stepen zaduzenosti	0.78	0.47
Racio reducirane likvid.	1.07	1.44	Racio sopstvenog kapitala	0.48	0.66
Racio trenutne likvid.	0.32	0.20	Factor finans.leveridza	1.07	1.23
Neto obrtna sred.u 000 rsd	52182	36680			

4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Trgovanje na Beogradskoj berzi tokom 2014. godine nije ni bilo.i struktura je ostala ista kao I u 2013.godini.sto izgleda na sledeći način:

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2014. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije	Vrednost kapitala
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	2932	65.1555	
Akcije u vlasništvu pravnih lica	527	11.7111	
Zbirni kastodi račun	1041	23.1334	
Ukupan broj emitovanih akcija	4500	100	

Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova			
Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	% broja glasova
Hadzini Arif	655		
Vojvodjanska banka-kastodi rac.	521		
Raiffeisen banka-kastodi rac.	448		
Prelević Božo	407		
Dimničar a.d	349		
Štulović Predrag	340		
Vučković Dragan	301		
Boskovic Filip	290		
Stanković Vesna	151		
Kodar inženjering d.o.o	141		

U toku 2014 godine Društvo je kroz raspodelu dobiti za 2014 godinu isplatilo na ime dividendi 0 hiljada dinara što predstavlja 0 dinara dividende po akciji neto, odnosno 0 dinar dividende po akciji bruto. Isplata je izvršena na osnovu Odluke donete na sednici skupštine akcionara održane 0. Za dan dividende određen je 0.

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

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

U protekle tri godine društvo nije imalo izmene poslovnih politika.

6. RIZICI

Poslovanje je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kurseva stranih valuta) ali gde je najizraženiji rizik vezan za smanjenje broja polaznika, kreditni rizik,

rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

(a) Tržišni rizik

Rizik od promene kurseva stranih valuta

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

Rizik od promene cena

Nema

Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

Nema

(b) Kreditni rizik

(c) Rizik likvidnosti

Jedan od vecih problema je i naplata potrazivanja.

Upravljanje rizikom kapitala

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

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje. Koeficijent zaduženosti za 2014. godinu iznosi 99,41%, a u 2013. godini isti je iznosio 47,74%

Povećanje koeficijenta zaduženosti u 2014. godini rezultirao je usled kreditnog zaduženja kod Intesa banke..

7. SOPSTVENE AKCIJE

Društvo nije sticalo spostvene akcije u toku 2014.godine

**8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE
POSLOVNE 2014. GODINE**

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

9. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo je u toku 2014. godine obavljalo sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	2014.	2013.
<i>(a) Nabavke materijalai robe</i>		
Remont-elektro	15.016	5.575

Materijal se kupuje od pravnog lica –zavisno Remont-elektro ,Beograd u skladu sa normalnim uslovima poslovanja. Transakcije sa povezanim pravnim licima obavljene pod istim uslovima kao i sa stranama koje nisu povezane.

Salda neizmirenih transakcija na kraju godine iznose 15.016.rsd

Izvrсни direktor

Predsednik skupstine

U Beogradu, 31.12. 2014. godine

**KOMUNALNO PREDUZEĆE
„DIMNIČAR“ A.D.**

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
ZA 2014. GODINU**

1. Opšte informacije

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

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

Matični broj Društva je 07037899 a PIB 100124790

Na dan 31.12. 2014. godine Društvo je imalo 116 zaposlenih .

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

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

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – “*Prikazivanje finansijskih izveštaja.*“
- 2 Greške iz prethodnih godina se nisu odrazile na finansijske izveštaje za 2014. godinu, već su evidentirane kao korekcije početnog stanja neraspoređene dobiti-neraspoređenog dobitka/gubitka

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)

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

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)

2.1. Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

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

(b) Pozitivne i negativne kursne razlike

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

po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijskih prihodi odnosno rashodi.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

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

3.1. Stalna imovina

(a) Nematerijalna ulaganja

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

3.1. Stalna imovina (nastavak)

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

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

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

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

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

(v) Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

Naziv	Stopa amortizacije (prilagoditi)
Građevinski objekti	1,3 – 8%
Oprema	5 – 20%
Vozila	14,3 – 15,5%
Nameštaj	10 – 12,5%
Ostala oprema	33,33 – 50%

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.1. Stalna imovina (nastavak)

Dugoro ni finansijski plasmani

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

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

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

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

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.2. Obrtna imovina

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala

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

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

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

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha materijala u slučaju zastarelosti, smanjenja vrednosti i sl. na datum svakog bilansa stanja vrši posebna komisija koju obrazuje direktor Društva. Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne ulazne cene.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.2. Obrtna imovina (nastavak)

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

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

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama.

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

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

(v) Kratkoro na potraživanja i plasmani

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

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

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

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

(g) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.3. Osnovni kapital

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

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

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

3.4 Dugoročna rezervisanja

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

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

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

3.5. Obaveze po kreditima

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

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

3.6. Obaveze prema dobavljačima

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.7. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2014. godinu iznosi **15%** i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

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

Odloženi porez na dobit

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

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

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

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

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

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

3.8. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2014. godine.

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.9. Primanja zaposlenih (nastavak)

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

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

3.10. Priznavanje prihoda

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

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

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

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

3.11. Priznavanje rashoda

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.12. Prihodi i rashodi kamata

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

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

3.13. Zakupi

(a) Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.14 Naknadno ustanovljene greške

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

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

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

4. Upravljanje finansijskim rizikom

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

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

(a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kurseva stranih valuta*

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

- *Rizik od promene cena*

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

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

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

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

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSIMA

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU USPEHA

Grupa račun. račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina
-	-	-	-	-	-	-	-
60 do 65, osim 62 i 63	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA	-	-	-	-	-	-
	A. POSLOVNI PIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001		240.923	2.396	238.527	185.821
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		0	0	0	0
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003		0	0	0	0
601	2. Prihodi od prodaje roba matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004		0	0	0	0
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005		0	0	0	0
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006		0	0	0	0
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007		0	0	0	0
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008		0	0	0	0
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		240.039	2.396	237.643	185.161
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010		2.396	2.396	0	185.161
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011		0	0	0	0
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012		16.669	0	16.669	0
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013		0	0	0	0
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014		220.974	0	220.974	0
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015		0	0	0	0
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENICIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016		200	0	200	0
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017		684	0	684	660
	B. RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA	-	-	-	-	-	-
50 do 55,62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)≥0	1018		221.555	13.962	207.593	159.657
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019		0	0	0	2.000
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČLANAKA I ROBE	1020		1.583	0	1.583	6.149
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021		1.893	0	1.893	0
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022		0	0	0	0

51 osim							
513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	10.820	683	10.137	19.486	
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	13.867	0	13.867	0	
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	90.090	0	90.090	83.736	
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	72.013	13.279	58.734	28.276	
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	7.083	0	7.083	7.335	
541 do							
549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028	709	0	709	0	
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	30.449	0	30.449	24.973	
-	V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) ≥ 0	1030	19.368	0	30.934	26.164	
-	G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1010) ≥ 0	1031	0	11.566	0	0	
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)	1032	5.002	0	5.002	3.265	
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+ 1035+ 1036+ 1037)	1033	330	0	330	3.265	
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034	0	0	0	0	
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035	0	0	0	0	
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036	0	0	0	0	
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037	330	0	330	3.265	
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038	1.468	0	1.468	0	
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039	3.204	0	3.204	0	
56	D. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040	7.889	0	7.889	749	
56 osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041	0	0	0	0	
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042	0	0	0	0	
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043	0	0	0	0	
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica u zajedničkih poduhvata	1044	0	0	0	0	
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045	0	0	0	0	
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046	3.062	0	3.062	749	
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047	4.827	0	4.827	0	
-	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)	1048	0	0	0	2.516	
-	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)	1049	2.887	0	2.887	0	
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050	0	0	0	0	
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051	9.921	0	9.921	22.889	
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	11.034	0	11.034	9.949	

57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	3.243	0	3.243	0
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	14.351	0	25.917	15.740
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055	0	11.566	0	0
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056	0	0	0	0
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057	5	0		236
	NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)	1058	14.346	0	25.917	15.504
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)	1059	0	11.566	0	0
	P. POREZ NA DOBITAK					
721 deo 722 deo 722	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060	2.796	0	2.796	3.149
	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061	0	0	0	0
	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062	1.078	0	1.078	198
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063	0	0	0	0
	S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	12.628	0	24.199	12.553
	T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062)	1065	0	11.566	0	0
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066				
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067				
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068				
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069				
	V. ZARADA PO AKCIJI					
	1. Osnovna zarada po akciji	1070				
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071				

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU STANJA

Grupa račun. račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina	Početno stanje 01.01.2013.
								10
	AKTIVA							
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				0	0	0
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		74.940	5.122	69.818	54.692	0
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		219	0	219	99	
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004		0	0	0	0	
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005		219	0	219	99	
013 i deo 019	3. Gudvil	0006		0	0	0	0	
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007		0	0	0	0	
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008		0	0	0	0	
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009		0	0	0	0	
02	II: NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		67.004	0	67.004	52.047	0
020, 021 i DEO 029	1. Zemljište	0011		0	0	0	0	
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012		16.588	0	16.588	17.070	
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		38.810	0	38.810	23.351	
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014		10.812	0	10.812	11.230	
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015		0	0	0	0	
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016		0	0	0	0	
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017		396	0	396	396	
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018		398	0	398	0	
	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0	0	0
030,031 i deo 039	1. Šume, višegodišnji zasadi	0020		0	0	0	0	
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021		0	0	0	0	
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022		0	0	0	0	
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023		0	0	0	0	
04, osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024		7.717	5.122	2.595	2.546	0

040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025	5.122	5.122	0	0	
041 i deo 049	2. Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0026	0	0	0	0	
042 i deo 049	3. Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027	2.040	0	2.040	2.040	
deo 043 deo 044							
i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028	0	0	0	0	
deo 043, deo 044							
i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029	0	0	0	0	
deo 045							
i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030	0	0	0	0	
deo 045							
i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031	0	0	0	0	
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosi koje se drže do dospeća	0032	0	0	0	0	
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033	555	0	555	506	
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034	0	0	0	0	0
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035	0	0	0	0	
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih pravnih lica	0036	0	0	0	0	
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037	0	0	0	0	
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038	0	0	0	0	
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039	0	0	0	0	
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040	0	0	0	0	
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041	0	0	0	0	
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042	1.215	0	1.215	547	0
	G. OBRTNA IMOVINA (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	131.630	17.795	113.835	67.025	0
Klasa 1	1. ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	41.662	3.743	37.919	21.957	0
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	36.779	3.743	33.036	18.967	
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046	1.893	0	1.893	0	
12	3. Gotovi proizvodi	0047	0	0	0	0	
13	4. Roba	0048	0	0	0	0	
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049	0	0	0	0	
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	2.990	0	2.990	2.990	
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	63.590	7.242	56.348	42.282	0
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052	22.238	7.242	14.996	5.204	
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053	0	0	0	0	

202 i deo 2093.	3. Kupci u zemlji - ostala povezana lica	0054		0	0	0	0	
203 i deo 2094.	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana lica	0055		0	0	0	0	
204 i deo 2095.	5. Kupci u zemlji	0056		41.352	0	41.352	37.078	
205 i deo 2096.	6. Kupci u inostranstvu	0057		0	0	0	0	
206 i deo 2097.	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058		0	0	0	0	
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059		0	0	0	0	
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060		2.674	0	2.674	248	
236	V. FINANSIJSKI SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061		0	0	0	0	
23 OSIM 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		10.539	6.810	3.729	194	0
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063		6.810	6.810	0	194	
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064		0	0	0	0	
232 i deo 2393.	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065		3.729	0	3.729	0	
233 i deo 2394.	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066		0	0	0	0	
234, 235, 238. i deo 2395.	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067		0	0	0	0	
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068		6.374	0	6.374	2.249	
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069		2.188	0	2.188	0	
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070		4.603	0	4.603	95	
-	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)	0071		207.785	22.917	184.868	122.264	0
88	D. VANBILANSNA AKTIVA	0072		0	0	1.877	0	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina	Početno stanje 01.01.2013.
1	2	3	4	5	5	5	9	10
	PASIVA							
	A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415- 0416+0417+0420-0421)≥0=(0071-0424-0441-0442)	0401		98.075	7.901	90.174	81.100	0
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		18.701	7.901	10.800	10.800	0
300	1. Akcijski kapital	0403		10.800	7.901	2.899	10.800	
301	2. Udeli društva s ograničenom odgovornošću	0404		7.901	0	7.901	0	
302	3. Ulozi	0405		0	0	0	0	
303	4. Državni kapital	0406		0	0	0	0	
304	5. Društveni kapital	0407		0	0	0	0	
305	6. Zadružni kapital	0408		0	0	0	0	

306	7. Emisiona premija	0409		0	0	0	0	
309	8. Ostali osnovni kapital	0410		0	0	0	0	
31	II. UPISANI UPLAĆENI KAPITAL	0411		0	0	0	0	
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412		838	0	838	0	
32	IV. REZERVE	0413		15.017	0	15.017	15.017	
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		23.331	0	23.331	23.332	
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražni saldo račun grupe 33 osim 30)	0415			0			
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda račun grupe 33 osim 330)	0416		767	0	767		
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418+0419)	0417		42.631	0	42.631	31.951	0
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418		29.998	0	29.998	31.951	
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419		12.633	0	12.633	0	
-	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420						
35	X. GUBITAK (0422+0423)	0421		0	0	0	0	0
350	1. Gubitak ranijih godina	0422		0	0	0	0	
351	2. Gubitak tekuće godine	0423		0	0	0	0	
-	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)	0424		33.041	0	33.041	11.176	0
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		8.700	0	8.700	7.992	0
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426		0	0	0	0	
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427		0	0	0	0	
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428		0	0	0	0	
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429		8.700	0	8.700	7.992	
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430		0	0	0	0	
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431		0	0	0	0	
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		24.341	0	24.341	3.184	0
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433		0	0	0	0	
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434		0	0	0	0	
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435		0	0	0	0	
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436		0	0	0	0	
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437		24.341	0	24.341	3.184	
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438		0	0	0	0	
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439		0	0	0	0	
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440		0	0	0	0	
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441		0	0	0	410	

42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	76.669	15.016	61.653	30.892	0
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	19.446	0	19.446	11.018	0
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444	6.687	0	6.687	0	
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445	0	0	0	0	
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446	0	0	0	0	
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447	0	0	0	0	
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448	0	0	0	0	
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449	12.759	0	12.759	11.018	
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	0	0	0	0	
43 osim	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	40.546	15.016	25.530	13.434	0
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452	15.016	15.016	0	13.434	
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453	0	0	0	0	
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454	0	0	0	0	
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455	0	0	0	0	
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	25.402	0	25.402	0	
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457	0	0	0	0	
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458	128	0	128	0	
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	13.053	0	13.053	3.884	
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	2.068	0	2.068	2.556	
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	1.556	0	1.556	0	
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	0	0	0	0	
-	D. GUBITAK IZNAD VISINSE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411- 0402)≥0=(0441+0424+0442-0071)≥0	0463	0	0	0	0	0
-	Đ. UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463)	0464	207.785	22.917	184.868	123.578	0
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465	0	0	1.877	0	0
-	0	-	0	0	0	0	0

5. Nematerijalna ulaganja

<u>Nabavna vrednost</u>	
Stanje 31.12.2013. godine	1023
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2014. godine	
<u>Ispravka vrednosti</u>	
Stanje 31.12.2013. godine	924
Povećanja	120
Smanjenja	
Stanje 31.12.2014. godine	
<u>Sadašnja vrednost</u>	
31. decembar 2013. godine	99
31. decembar 2014. godine	219

6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište, građ.objekti i stanovi	Oprema	Ostala oprema	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>							
Stanje na dan 31.12.2013. g	52.359	38769		5946		398	97074
Povećanja	1.138	20108		396			22040
Aktiviranja							
Sredstva primljena bez naknade							
Otuđenja							
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12. 2014. g	53497	58877		6342		398	119114
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>							
Stanje na dan 31.12. 2013. g	24058	14627		6342			45027
Aktiviranja							
Amortizacija		7083					7083
Otuđenja							
Prenos na 330							
Stanje na dan 31.12.2014. g	24058	21710		6342			52110
<u>Neotpisana vrednost na dan:</u>							
31. decembra 2013. godine							52047
31. decembra 2014. godine	29439	35731		6342			67004

7. Dugoročni finansijski plasmani

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		2042

8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2014.g.

	31.12.2014	31.12.2013
Materijal	21578	16474
Rezervni delovi	1986	1138
Alat i inventar	9472	2409
Dati avansi za zalihe	2990	1936
Nedov.proizv.	1893	
AOP 044	37919	21957

9. Potraživanja

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Potraživanja od kupaca	154963	153.312
Potraživanja-zavisna pravna lica	14996	
Ostala potraživanja	2674	2.920
Kratkoročni finansijski plasmani		194
PDV i AVR		
Ukupno potraživanja – neto	<u>172633</u>	<u>156.426</u>

(a) Potraživanja od kupaca

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Kupci u zemlji	154963	153.312
Kupci u inostranstvu		
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>

Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	113611	110.483
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu		
	56348	42.829

10. Potraživanja (nastavak)

(a) Potraživanja od kupaca (nastavak)

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima.
Društvo je formiralo ispravku vrednosti na teret rashoda za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od 60 dana, u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu.
Dati avansi za zalihe i usluge iznose najvećim delom se odnose na uplate u decembru 2014.godine dobavljačima za redovnu nabavku materijala i usluga.

11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	2014	2013
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	5359	2.006
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		84
Blagajna		
Devizni račun	155	18
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva	860	141
	6374	2.249

12. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2014. godine ima sledeću strukturu:

	2014.	2013.
Osnovni kapital	10800	10.800
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve	15017	15.017
Revalorizacione rezerve	23331	23.332
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti	-767	-767
Neraspoređeni dobitak	42631	31.951
Gubitak		
	91012	80.333

13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	8700	7.992
Ostala dugoročna rezervisanja		
	<u>8700</u>	<u>7.992</u>

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

14. Kratkoročne finansijske obaveze

	2014.	2013.
Kratkoročni krediti u zemlji	6687	
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	12498	11018
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
	<u>19446</u>	<u>11.018</u>

Odnosi se samo na matično društvo.

15. Obaveze iz poslovanja

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači u zemlji	25402	13.383
Dobavljači u inostranstvu		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja	128	51
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno	<u>25530</u>	<u>13.434</u>

16. Ostale kratkoročne obaveze

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	8044	3.682
Ostale obaveze –obaveze za kamate iz kredita		48
Obaveze za učešće u dobitku	8044	4
Obaveze prema članovima UO		48
Obaveze za ostale doprinose/benific.staz,komore102		

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	2068	2.483
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine		
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose		73
- Ostale obaveze za poreze i doprinose		
Pasivna vremenska razgraničenja		
Obaveze za porez iz dobitka		0
	2068	2556

18. Odložena poreska sredstva i obaveze

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
	<u>0</u>	<u>0</u>	
Stanje 31. decembra 2014. godine			

19. Odložena poreska sredstva i obaveze (nastavak)

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

20. Tekući poreski rashod perioda

	2014	2013
Bruto rezultat poslovne godine	<u>25917</u>	<u>15.504</u>
Poreski rashod perioda	2796	3.149
Odloženi poreski prihod	<u>1078</u>	<u>198</u>
	24199	12.553

20.1 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2014

21. Poslovni prihodi

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	237643	185.161
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	1583	6.149
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	1893	
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Ostali poslovni prihodi	200	660
Ukupno	<u>242003</u>	<u>191.970</u>

22. Ostali poslovni prihodi

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
Prihodi od zakupnina	684	660
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
	<u>684</u>	<u>660</u>

23. Poslovni rashodi

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Nabavna vrednost prodate robe		
Troškovi materijala	24004	19.486
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	9175	83.736
Troškovi amortizacije i rezervisanja	7792	7.335
Ostali poslovni rashodi	30449	53.249
	<u>71420</u>	<u>163.806</u>

24. Ostali poslovni rashodi

	31.12.14	31.12.13
Troškovi transportnih usluga	3622	3.925
Troškovi usluga održavanja	20144	10.518
Troškovi zakupnina	9087	5.668
Troškovi reklame i propagande	135	144
Troškovi ostalih usluga	22654	2.835
Troškovi reprezentacije	4352	4.086
Troškovi premija osiguranja	775	963
Troškovi platnog prometa	818	647
Troškovi članarina	171	268
Troškovi poreza i doprinosa	785	2.416
Ostali troškovi		21.779
UKUPNO	62543	53.249

25. Finansijski prihodi

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Prihodi kamata	1468	3.252
Pozitivne kursne razlike	20	13
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	3184	
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi	330	
	<u>5002</u>	<u>3.265</u>

26. Finansijski rashodi

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Rashodi kamata	3062	723
Negativne kursne razlike	75	26
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule/odnosi se na kredite/	4752	
Ostali finansijski rashodi		
	<u>7889</u>	<u>749</u>

27. Ostali prihodi

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- po osnovu razlike učešća u kapitalu		2.136
- materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	9921	266
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenutu prihodi	1113	7.547
	<u>11034</u>	<u>9.949</u>

28. Ostali rashodi

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gubici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		2.558
- materijala		
Manjkovi		
Ispravka vrednosti potraživanja	9921	16.607
Ispravka vrednosti zaliha		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Ostalo	3243	3.724
	<u>13164</u>	<u>22899</u>

29. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	67037	62.954
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	12006	11.192
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1037	563
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	835	612
Ostali lični rashodi i naknade	<u>9175</u>	<u>8.415</u>

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

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

Osnovna zarada po akciji

Broj akcija na berzi.....	4500
Neto dobitak	24199

Lice odgovorno za sastavljanje Napomena
Zorica Lazarevic

Zakonski zastupnik

KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR" A.D., BEOGRAD

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2014. GODINU**

SADRŽAJ

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



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING

Stanišić audit d.o.o.

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izveštaj o konsolidovanim finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja Komunalnog preduzeće "Dimničar" a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo) koji obuhvataju konsolidovani bilans stanja na dan 31. decembra 2014. godine, konsolidovani bilans uspeha, konsolidovani izveštaj o ostalom rezultatu, konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine i konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za konsolidovane finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi konsolidovanih finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

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

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



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING

Stanišić audit d.o.o.

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Izveštaj o konsolidovanim finansijskim izveštajima (nastavak)

Osnova za mišljenje sa rezervom

U postupku revizije finansijskih izveštaja, nije nam pružen dokaz da je vršen popis zaliha sa stanjem na dan 31. decembar 2014. godine, niti smo prisustvovali popisu zaliha koje su iskazane u Bilansu stanja na dan 31. decembar 2014. godine. Iz navedenih razloga nismo mogli potvrditi postojanje i stanje zaliha materijala iskazanih u poslovnim knjigama Društva i Bilansu stanja na dan 31. decembar 2014. godine.

Nije nam pružen dokumentovani dokaz da je Društvo vršilo popis nekretnina, postrojenja i opreme sa stanjem na dan 31. decembar 2014. godine, a što je bilo dužno da uradi u skladu sa odredbama stava 2. člana 16. Zakona o računovodstvu, kao i u skladu sa odredbama člana 2. Pravilnika o rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem. Iz navedenog razloga nismo mogli potvrditi stanje i postojanje ovog vida imovine Društva iskazane u poslovnim knjigama i Bilansu stanja na dan 31. decembar 2014. godine.

Mišljenje s rezervom

Po našem mišljenju, osim za eventualne efekte pitanja iznetih u pasusu osnov za mišljenje s rezervom, konsolidovani finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim aspektima prikazuju finansijsko stanje Komunalnog preduzeće "Dimničar" a.d., Beograd na dan 31. decembra 2014. godine, rezultate poslovanja i tokove gotovine za godinu koja je završena na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Skretanje pažnje

Dodatno skrećemo pažnju na sledeće:

Zbog neusklađenih rokova za izradu i dostavu finansijskih izveštaja Agenciji za privredne registre i rokova za izradu i dostavu Poreskoj upravi Izveštaja o transfernim cenama, odnosno Poreskog bilansa i Poreske prijave, iskazani iznos poreskog rashoda perioda u Bilansu uspeha za 2014. godinu ne mora predstavljati konačan iznos poreza na dobit, što može imati uticaja na iskazani rezultat poslovanja Društva za 2014. godinu.

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



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING

Stanišić audit d.o.o.

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Izveštaj o konsolidovanim finansijskim izveštajima (nastavak)

Društvo na dan 31.12.2014. godine ima upisano založno pravo na pokretnim stvarima teretnim vozilima marke GAZ, DMG, DONGFENG; TOYOTA i FIAT i osnovnim sredstvima po specifikaciji u korist "Banca Intesa" ad, Beograd. Stekli su se uslovi za brisanje svih založnih prava na pokretnim stvarima, postupak brisanja je u toku.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Ostalo

Konsolidovani finansijski izveštaji Društva za 2013. godinu bili su predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u svom Izveštaju od 23. aprila 2014. godine izrazio nemodifikovano mišljenje.

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

Reviziju finansijskih izveštaja sa stanjem na dan i za godinu koja se završava 31. decembra 2014. godine vršili smo za Matično društvo i tom prilikom smo izrazili modifikovano mišljenje na pojedinačne finansijske izveštaje.

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Sl. glasnik RS, br. 61/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa konsolidovanim finansijskim izveštajima za poslovnu 2014. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa konsolidovanim finansijskim izveštajima.

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

Beograd, 01.06.2015.

Licencirani ovlašćeni revizor

Матични број 07037899	Полуњава правно лице - предузетник Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	Dimnicar a.d	
Седиште:	Deligradska 26	

БИЛАНС СТАЊА - консолидовани

на дан 31.12 2014 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		69.818	54.692	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		219	99	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		219	99	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		67.004	52.047	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		16.588	17.070	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		38.810	23.351	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		10.812	11.230	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		396	396	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		398		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024		2.595	2.546	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025			2.042	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		2.040		
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и...	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033		555	504	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		1.215	547	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		113.835	67.572	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		37.919	21.957	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		33.036	18.967	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		1.893		
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		2.990	2.990	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		56.348	42.282	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		14.996	5.204	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		41.352	37.078	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060		2.674	442	
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		3.729		
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065		3.729		
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		6.374	2.249	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		2.188		
				4.603	642	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нало-мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		184.868	122.811	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		1.877		
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		90.174	80.333	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		10.800	10.800	
300	1. Акцијски капитал	0403		2.899	10.800	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404		7.901		
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		838		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		15.017	15.017	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		23.331	23.332	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		767	767	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		42.631	31.951	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		29.998	31.951	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		12.633		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		33.041	11.176	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		8.700	7.992	
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		8.700	7.992	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		24.341	3.184	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним	0434				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437		24.341	3.184	
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугогорчне обавезе	0440			410	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		61.653	30.892	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		19.446	11.018	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		6.687		
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		12.759	11.018	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		25.530	13.434	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			13.434	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		25.402		
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		128		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		13.053	3.884	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		2.068	2.556	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1.556		
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		184.868	122.811	
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465		1.877		

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____

дана _____ године



Законски заступник

Димитар

Матични број 07037899	Полуњава правно лице - предзетник Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	Dimnicar a.d	
Седиште:	Deligradska 26	

БИЛАНС УСПЕХА

— консолидовани

у периоду од 01.01 до 31.12. 2014 године
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		238.527	185.821
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			185.161
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			185.161
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		237.643	
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		16.669	
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014		220.974	
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		200	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		684	660
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0	1018		207.593	159.657
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			2.000
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		1.583	6.149
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		1.893	
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		10.137	7.538
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		13.867	11.948
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		90.090	83.736
	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		58.734	28.276

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
		1028		709	
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1029		30.449	24.973
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1030		30.934	26.164
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1031			
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1032		5.002	3.265
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1033		330	3.265
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1034			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1035			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1036			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1037		330	3.265
669	4. Остали финансијски приходи	1038		1.468	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1039		3.204	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1040		7.889	749
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1041			
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1042			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1043			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1044			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1045			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1046		3.062	749
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		4.827	
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1048			2.516
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1049		2.887	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1050			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		9.921	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1052		11.034	9.949
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1053		3.243	22.889
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1054		25.917	15.740
	L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1055			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1056			
69 - 59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			236
59 - 69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1058		25.917	15.504
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1059			
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)				
	P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК	1060		2.796	3.149
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1061			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1062		1.078	198
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1063			
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1064		24.199	12.553
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1065			

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

У _____
дана _____ године

М.П.



Законски заступник

Đura Jambić

Матични број 07037899	Полуњава правно лице - предзетник Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	Dimnicar a.d	
Седиште :	Deligradska 26	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

- консолидовани

у периоду од 01.01 до 31.12. 2014 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		24.199	12.553
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	2017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024		24.199	12.553
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____
дана _____ године

М.П.



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

- консолидовани

у периоду од 01.01 до 31.12. 2014 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	268.931	231.942
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3002	263.483	228.690
1. Продаја и примљени аванси	3003	5.002	3.252
2. Примљене камате из пословних активности	3004	446	
3. Остали приливи из редовног пословања	3005	283.181	222.033
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3006	159.015	61.879
1. Исплате добављачима и дати аванси	3007	106.898	87.237
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3008	3.062	824
3. Плаћене камате	3009	3.610	4.309
4. Порез на добитак	3010	10.596	67.784
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3011		9.909
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3012	14.250	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)			
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013		914
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3014		295
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3015		346
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3016		273
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3017		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3018		
5. Примљене дивиденде	3019		11.882
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3020		7.340
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3021		2.946
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3022		1.596
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3023		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3024		10.968
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)			

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	55.168	
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3026		
1. Увећање основног капитала	3027	38.469	
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3028	15.899	
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3029		
4. Остале дугорочне обавезе	3030	800	
5. Остале краткорочне обавезе	3031	39.902	4.145
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3032		2.814
1. Откуп сопствених акција и удела	3033	17.495	
2. Дугорочни кредити (одлив)	3034	22.407	1.331
3. Краткорочни кредити (одлив)	3035		
4. Остале обавезе	3036		
5. Финансијски лизинг	3037		
6. Исплаћене дивиденде	3038	15.266	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3039		4.145
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3040	324.099	232.856
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3041	323.083	238.060
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3042	1.016	
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3043		5.204
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3044	2.249	7.468
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3045	3.184	12
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	75	27
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3047	6.374	2.249
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)			

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

У _____
 дана _____ године



Законски заступник

С. Микајиловић

Матични број 07037899	Полуњава правно лице - предузетник ПИБ 100124790
Шифра делатности 8122	
Димитар а.д	
Deligradska 26	

Извештај о променама на капиталу - у хиљадама динара -

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ - у хиљадама динара -

01.01. до 31.12. 2014. године

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата		
		АОП	АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак
		3	4	5	6	7	8	9						
1	2													
	Почетно стање на дан 01.01. 2013													
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001	4019	4037	4055	4073	4091	4109						
	б) потражни салдо рачуна	4002	4020	4038	4056	4074	4092	4110						
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
2.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003	4021	4039	4057	4075	4093	4111						
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076	4094	4112						
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013													
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005	4023	4041	4059	4077	4095	4113						
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	4024	4042	4060	4078	4096	4114						
	Промене у претходној 2013 години													
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4007	4025	4043	4061	4079	4097	4115						
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026	4044	4062	4080	4098	4116						
	Стање на крају претходне године 31.12. 2013													
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009	4027	4045	4063	4081	4099	4117						
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	4028	4046	4064	4082	4100	4118						
			10.800	15.017	31.951	4100	4115	4116						

№. пој	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Отуђљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Резервационе резерве	
		3	4	5	6	7	8	9							
1.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
3.	а) исправке на дуговној страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна	4011 4012	4028 4030	4047 4048	4065 4066	4083 4084	4101 4102	4119 4120							
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014 а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) >= 0 б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) >= 0	4013 4014	4031 4032	4049 4050	4067 4068	4085 4086	4103 4104	4121 4122	838	31.951	4123 4124				
8.	Промене у текућој 2014 години а) промет на дуговној страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна	4015 4016	4033 4034	4051 4052	4069 4070	4087 4088	4105 4106	4125 4126		10.680					
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2014 а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) >= 0 б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) >= 0	4017 4018	4035 4036	4053 4054	4071 4072	4089 4090	4107 4108	4125 4126	838	42.631	4125 4126				
		10.800	15.017	15.017	15.017	15.017	15.017	15.017	15.017	15.017	15.017	15.017	15.017		

Компоненте капитала

4. oj	ОПИС	Компоненте капитала									
		331 Агуарски добитци или губици	332 Добитци или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	333 Добитци или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	334 и 335. Добитци или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	336 Добитци или губици по основу хединга новчаног тока	337 Добитци или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају				
		10	11	12	13	14	15				
2.	Почетно стање на дан 01.01. 2013										
	а) дуговни салдо рачуна	4127	4145	4163	4181	4198	4217				
	б) потражни салдо рачуна	4128	4146	4164	4182	4200	4218				
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика										
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4129	4147	4165	4183	4201	4219				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130	4158	4166	4184	4202	4220				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013										
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131	4149	4167	4185	4203	4221				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132	4150	4168	4186	4204	4222				
4.	Промене у претходној 2013 години										
	а) промет на дуговој страни рачуна	4133	4151	4169	4187	4205	4223				
	б) промет на потражној страни рачуна	4134	4152	4170	4188	4206	4224				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2013										
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135	4153	4171	4189	4207	4225				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136	4154	4172	4190	4208	4226				
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика										
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4137	4155	4173	4191	4209	4227				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138	4156	4174	4192	4210	4228				

ед. рој	ОПИС	Компоненте капитала									
		331 Актуарски добити или губици	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инструментног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2	10	11	12	13	14	15				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014										
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139	4157	4175	767	4193	4211	4229			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140	4158	4176	4194	4212	4230				
8.	Промене у текућој 2014 години										
	а) промет на дуговној страни рачуна	4141	1 4159	4177	4195	4213	4231				
	б) промет на потражној страни рачуна	4142	4160	4178	4196	4214	4232				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2014										
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143	4161	4179	767	4197	4215	4233			
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144	23.331	4180	4198	4216	4234				

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?[(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)] >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?[(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)] >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2013				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	79.495	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4238		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	79.495	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2013 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2013				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	79.495	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	79.495	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2014 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2014				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	90.174	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____

дана _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

**KOMUNALNO PREDUZEĆE
„DIMNIČAR“ A.D.**

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
ZA 2014. GODINU**

1. Opšte informacije

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

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

Matični broj Društva je 07037899 a PIB 100124790

Na dan 31.12. 2014. godine Društvo je imalo 116 zaposlenih .

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

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

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – "Prikazivanje finansijskih izveštaja."
- 2 Greške iz prethodnih godina se nisu odrazile na finansijske izveštaje za 2014. godinu, već su evidentirane kao korekcije početnog stanja neraspoređene dobiti-neraspoređenog dobitka/gubitka

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)

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

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)

2.1. Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

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

(b) Pozitivne i negativne kursne razlike

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

... i negativne kursne razlike predstavljaju dodatne obaveze ili neposredni potraživanja u toku godine

po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijskih prihodi odnosno rashodi.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

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

3.1. Stalna imovina

(a) Nematerijalna ulaganja

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

3.1. Stalna imovina (nastavak)

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

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

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

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

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

(v) Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

Naziv	Stopa amortizacije (prilagoditi)
Građevinski objekti	1,3 – 8%
Oprema	5 – 20%
Vozila	14,3 – 15,5%
Nameštaj	10 – 12,5%
Ostala oprema	33,33 – 50%

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.1. Stalna imovina (nastavak)

Dugoročni finansijski plasmani

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

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

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

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

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.2. Obrtna imovina

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala

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

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

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Povratni porezi i druge slične stavke odnose se na utrdjenim troškovima nabavke.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha materijala u slučaju zastarelosti, smanjenja vrednosti i sl. na datum svakog bilansa stanja vrši posebna komisija koju obrazuje direktor Društva. Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne ulazne cene.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.2. Obrtna imovina (nastavak)

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

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

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama.

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

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

(v) Kratkoročna potraživanja i plasmani

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

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

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

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

(g) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.3. Osnovni kapital

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

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

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

3.4 Dugoročna rezervisanja

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

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

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

3.5. Obaveze po kreditima

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

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

3.6. Obaveze prema dobavljačima

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.7. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2014. godinu iznosi 15% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

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

Odloženi porez na dobit

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

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

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

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

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

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

3.8. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2014. godine.

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.9. Primanja zaposlenih (nastavak)

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

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

3.10. Priznavanje prihoda

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

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

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

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

3.11. Priznavanje rashoda

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.12. Prihodi i rashodi kamata

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

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

3.13. Zakupi

(a) Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.14 Naknadno ustanovljene greške

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

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

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

4. Upravljanje finansijskim rizikom

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

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

(a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

- *Rizik od promene cena*

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

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

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

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

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSIMA

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU USPEHA

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA						
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001		240.923	2.396	238.527	185.821
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		0	0	0	0
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003		0	0	0	0
601	2. Prihodi od prodaje roba matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004		0	0	0	0
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005		0	0	0	0
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006		0	0	0	0
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007		0	0	0	0
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008		0	0	0	0
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		240.039	2.396	237.643	185.161
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010		2.396	2.396	0	185.161
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011		0	0	0	0
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012		16.669	0	16.669	0
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013		0	0	0	0
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014		220.974	0	220.974	0
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015		0	0	0	0
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENICIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016		200	0	200	0
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017		684	0	684	660
	B. RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA						
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)≥0	1018		221.555	13.962	207.593	159.657
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019		0	0	0	2.000
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČIANAKA I ROBE	1020		1.583	0	1.583	6.149
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021		1.893	0	1.893	0
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022		0	0	0	0

51 osim						
513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	10.820	683	10.137	19.486
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	13.867	0	13.867	0
	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI					
52	LIČNI RASHODI	1025	90.090	0	90.090	83.736
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	72.013	13.279	58.734	28.276
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	7.083	0	7.083	7.335
541 do						
549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028	709	0	709	0
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	30.449	0	30.449	24.973
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) ≥ 0	1030	19.368	0	30.934	26.164
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1010) ≥ 0	1031	0	11.566	0	0
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)	1032	5.002	0	5.002	3.265
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+ 1035+ 1036+ 1037)	1033	330	0	330	3.265
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034	0	0	0	0
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035	0	0	0	0
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036	0	0	0	0
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037	330	0	330	3.265
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038	1.468	0	1.468	0
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039	3.204	0	3.204	0
56	D. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040	7.889	0	7.889	749
56 osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041	0	0	0	0
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042	0	0	0	0
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043	0	0	0	0
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica u zajedničkih poduhvata	1044	0	0	0	0
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045	0	0	0	0
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046	3.062	0	3.062	749
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047	4.827	0	4.827	0
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)	1048	0	0	0	2.516
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)	1049	2.887	0	2.887	0
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050	0	0	0	0
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051	9.921	0	9.921	22.889
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	11.034	0	11.034	9.949

57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	3.243	0	3.243	0
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	14.351	0	25.917	15.740
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055	0	11.566	0	0
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056	0	0	0	0
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057	5	0		236
	NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)	1058	14.346	0	25.917	15.504
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)	1059	0	11.566	0	0
	P. POREZ NA DOBITAK					
721 deo	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060	2.796	0	2.796	3.149
722 deo	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061	0	0	0	0
722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062	1.078	0	1.078	198
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063	0	0	0	0
	S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	12.628	0	24.199	12.553
	T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062)	1065	0	11.566	0	0
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066				
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067				
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068				
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069				
	V. ZARADA PO AKCIJI					
	1. Osnovna zarada po akciji	1070				
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071				

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU STANJA

Grupa računa ačun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina	Početno stanje 01.01.201
								10
	AKTIVA							
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				0	0	
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		74.940	5.122	69.818	54.692	
	I. NEMATERIJALNA IMOVINA							
01	(0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		219	0	219	99	
010 i								
019 i	1. Ulaganja u razvoj	0004		0	0	0	0	
011 i								
012 i	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke,							
019 i	softver i ostala prava	0005		219	0	219	99	
013 i								
019 i	3. Gudvil	0006		0	0	0	0	
014 i								
019 i	4. Ostala nematerijalna imovina	0007		0	0	0	0	
015 i								
019 i	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008		0	0	0	0	
016 i								
019 i	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009		0	0	0	0	
	II: NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA							
02	(0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		67.004	0	67.004	52.047	
020 i								
021 i								
029 i	1. Zemljište	0011		0	0	0	0	
022 i								
029 i	2. Građevinski objekti	0012		16.588	0	16.588	17.070	
023 i								
029 i	3. Postrojenja i oprema	0013		38.810	0	38.810	23.351	
024 i								
029 i	4. Investicione nekretnine	0014		10.812	0	10.812	11.230	
025 i								
029 i	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015		0	0	0	0	
026 i								
029 i	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016		0	0	0	0	
027 i								
029 i	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017		396	0	396	396	
028 i								
029 i	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018		398	0	398	0	
	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0	0	
031 i								
039 i	1. Šume, višegodišnji zasadi	0020		0	0	0	0	
032 i								
039 i	2. Osnovno stado	0021		0	0	0	0	
037 i								
039 i	3. Biološka sredstva u pripremi	0022		0	0	0	0	
038 i								
039 i	4. Avansi za biološka sredstva	0023		0	0	0	0	
04 i								
047 i	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI							
047	(0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024		7.717	5.122	2.595	2.546	

040 i							
049 i	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025	5.122	5.122	0	0	
041 i	2. Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih						
049 i	poduhvata	0026	0	0	0	0	
042 i	3. Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od						
049 i	vrednosti raspoložive za prodaju	0027	2.040	0	2.040	2.040	
043 i							
044 i							
deo	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim						
049 i	licima	0028	0	0	0	0	
deo							
043 i							
044 i							
deo	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029	0	0	0	0	
049 i							
deo	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030	0	0	0	0	
049 i							
deo	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031	0	0	0	0	
046 i							
049 i	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032	0	0	0	0	
048 i							
049 i	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033	555	0	555	506	
05 i	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA						
	(0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034	0	0	0	0	
050 i							
059 i	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035	0	0	0	0	
051 i							
059 i	2. Potraživanja od ostalih pravnih lica	0036	0	0	0	0	
052 i							
059 i	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037	0	0	0	0	
053 i	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom						
059 i	lizingu	0038	0	0	0	0	
054 i							
059 i	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039	0	0	0	0	
055 i							
059 i	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040	0	0	0	0	
056 i							
059 i	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041	0	0	0	0	
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042	1.215	0	1.215	547	
	G. OBRTNA IMOVINA						
	(0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	131.630	17.795	113.835	67.025	
asa 1	I. ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	41.662	3.743	37.919	21.957	
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	36.779	3.743	33.036	18.967	
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046	1.893	0	1.893	0	
12	3. Gotovi proizvodi	0047	0	0	0	0	
13	4. Roba	0048	0	0	0	0	
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049	0	0	0	0	
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	2.990	0	2.990	2.990	
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE						
	(0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	63.590	7.242	56.348	42.282	
200 i							
209 i	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052	22.238	7.242	14.996	5.204	
201 i							
209 i	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053	0	0	0	0	

202 i							
202 i	2093. Kupci u zemlji - ostala povezana lica	0054	0	0	0	0	0
203 i							
203 i	2094. Kupci u inostranstvu - ostala povezana lica	0055	0	0	0	0	0
204 i							
204 i	2095. Kupci u zemlji	0056	41.352	0	41.352	37.078	
205 i							
205 i	2096. Kupci u inostranstvu	0057	0	0	0	0	0
206 i							
206 i	2097. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058	0	0	0	0	0
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059	0	0	0	0	0
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	2.674	0	2.674	248	
236	V. FINANSIJSKI SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061	0	0	0	0	0
23							
236 i	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI						
237	(0063+0064+0065+0066+0067)	0062	10.539	6.810	3.729	194	
230 i	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063	6.810	6.810	0	194	
231 i	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064	0	0	0	0	
232 i							
232 i	2393. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065	3.729	0	3.729	0	
233 i							
233 i	2394. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066	0	0	0	0	
234							
235							
238 i							
239 i	2395. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067	0	0	0	0	0
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	6.374	0	6.374	2.249	
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069	2.188	0	2.188	0	
288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	4.603	0	4.603	95	
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)	0071	207.785	22.917	184.868	122.264	
88	D. VANBILANSNA AKTIVA	0072	0	0	1.877	0	

Grupa čuna račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina	Početno stanje
								01.01.201
1	2	3	4	5	5	5	9	10
	PASIVA							
	A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415- 0416+0417+0420-0421)≥0=(0071-0424-0441-0442)	0401		98.075	7.901	90.174	81.100	
	I. OSNOVNI KAPITAL							
30	(0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		18.701	7.901	10.800	10.800	
300	1. Akcijski kapital	0403		10.800	7.901	2.899	10.800	
301	2. Udeli društva s ograničenom odgovornošću	0404		7.901	0	7.901	0	
302	3. Ulozi	0405		0	0	0	0	
303	4. Državni kapital	0406		0	0	0	0	
304	5. Društveni kapital	0407		0	0	0	0	
305	6. Zadružni kapital	0408		0	0	0	0	

306	7. Emisiona premija	0409		0	0	0	0
309	8. Ostali osnovni kapital	0410		0	0	0	0
31	II. UPISANI UPLAĆENI KAPITAL	0411		0	0	0	0
347 i							
237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412		838	0	838	0
32	IV. REZERVE	0413		15.017	0	15.017	15.017
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		23.331	0	23.331	23.332
330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražni saldo račun grupe 33 osim 30)	0415			0		
330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda račun grupe 33 osim 330)	0416		767	0	767	
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418+0419)	0417		42.631	0	42.631	31.951
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418		29.998	0	29.998	31.951
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419		12.633	0	12.633	0
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420					
35	X. GUBITAK (0422+0423)	0421		0	0	0	0
350	1. Gubitak ranijih godina	0422		0	0	0	0
351	2. Gubitak tekuće godine	0423		0	0	0	0
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)	0424		33.041	0	33.041	11.176
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		8.700	0	8.700	7.992
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426		0	0	0	0
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427		0	0	0	0
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428		0	0	0	0
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429		8.700	0	8.700	7.992
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430		0	0	0	0
402 i							
409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431		0	0	0	0
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		24.341	0	24.341	3.184
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433		0	0	0	0
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434		0	0	0	0
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435		0	0	0	0
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436		0	0	0	0
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437		24.341	0	24.341	3.184
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438		0	0	0	0
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439		0	0	0	0
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440		0	0	0	0
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441		0	0	0	410

12 do 49							
osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	76.669	15.016	61.653	30.892	
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	19.446	0	19.446	11.018	
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444	6.687	0	6.687	0	
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445	0	0	0	0	
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446	0	0	0	0	
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447	0	0	0	0	
427 424, 425, 426 i	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448	0	0	0	0	
429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449	12.759	0	12.759	11.018	
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	0	0	0	0	
osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	40.546	15.016	25.530	13.434	
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452	15.016	15.016	0	13.434	
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453	0	0	0	0	
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454	0	0	0	0	
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455	0	0	0	0	
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	25.402	0	25.402	0	
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457	0	0	0	0	
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458	128	0	128	0	
1. 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	13.053	0	13.053	3.884	
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	2.068	0	2.068	2.556	
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	1.556	0	1.556	0	
osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	0	0	0	0	
	D. GUBITAK IZNAD VISINSE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411- 0402)≥0=(0441+0424+0442-0071)≥0	0463	0	0	0	0	
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463)	0464	207.785	22.917	184.868	123.578	
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465	0	0	1.877	0	
0			0	0	0	0	

5. Nematerijalna ulaganja

<u>Nabavna vrednost</u>	
Stanje 31.12.2013. godine	1023
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2014. godine	
<u>Ispravka vrednosti</u>	
Stanje 31.12.2013. godine	924
Povećanja	120
Smanjenja	
Stanje 31.12.2014. godine	
<u>Sadašnja vrednost</u>	
31. decembar 2013. godine	99
31. decembar 2014. godine	219

6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište, građ.objekti i stanovi	Oprema	Ostala oprema	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>							
Stanje na dan 31.12.2013. g	52.359	38769		5946		398	97074
Povećanja	1.138	20108		396			22040
Aktiviranja							
Sredstva primljena bez naknade							
Otudenja							
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12. 2014. g	53497	58877		6342		398	119114
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>							
Stanje na dan 31.12. 2013. g	24058	14627		6342			45027
Aktiviranja							
Amortizacija		7083					7083
Otudenja							
Prenos na 330							
Stanje na dan 31.12.2014. g	24058	21710		6342			52110
<u>Neotpisana vrednost na dan:</u>							
31. decembra 2013. godine							52047
31. decembra 2014. godine	29439	35731		6342			67004

7. Dugoročni finansijski plasmani

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		2042

8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2014.g.

	31.12.2014	31.12.2013
Materijal	21578	16474
Rezervni delovi	1986	1138
Alat i inventar	9472	2409
Dati avansi za zalihe	2990	1936
Nedov.proizv.	1893	
AOP 044	37919	21957

9. Potraživanja

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Potraživanja od kupaca	154963	153.312
Potraživanja-zavisna pravna lica	14996	
Ostala potraživanja	2674	2.920
Kratkoročni finansijski plasmani PDV i AVR		194
Ukupno potraživanja – neto	<u>172633</u>	<u>156.426</u>

(a) Potraživanja od kupaca

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Kupci u zemlji	154963	153.312
Kupci u inostranstvu		
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>

Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji
 Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu

113611	110.483
56348	42.829

10. Potraživanja (nastavak)

(a) Potraživanja od kupaca (nastavak)

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima.
 Društvo je formiralo ispravku vrednosti na teret rashoda za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od 60 dana, u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu.
 Dati avansi za zalihe i usluge iznose najvećim delom se odnose na uplate u decembru 2014.godine dobavljačima za redovnu nabavku materijala i usluga.

11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	2014	2013
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti	5359	2.006
Tekući (poslovni) računi		84
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	155	18
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	860	141
Ostala novčana sredstva	6374	2.249

12. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2014. godine ima sledeću strukturu:

	2014.	2013.
Osnovni kapital	10800	10.800
Neuplaćeni upisani kapital	15017	15.017
Rezerve	23331	23.332
Revalorizacione rezerve		
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti	-767	-767
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti	42631	31.951
Neraspoređeni dobitak		
Gubitak		
	91012	80.333

13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	8700	7.992
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja	<u>8700</u>	<u>7.992</u>

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

14. Kratkoročne finansijske obaveze

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Kratkoročni krediti u zemlji	6687	
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	12498	11018
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	<u>19446</u>	<u>11.018</u>

Odnosi se samo na matično društvo.

15. Obaveze iz poslovanja

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači u zemlji	25402	13.383
Dobavljači u inostranstvu		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	128	51
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno	<u>25530</u>	<u>13.434</u>

16. Ostale kratkoročne obaveze

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	8044	3.682
Ostale obaveze – obaveze za kamate iz kredita		48
Obaveze za učešće u dobitku	8044	4
Obaveze prema članovima UO		48
Obaveze za ostale doprinose/benefic.staz.komore102		

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

	2014	2013
Obaveze za porez na dodatu vrednost	2068	2.483
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine		
- Obaveze za poreze i carine		73
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose		
Pasivna vremenska razgraničenja		
Obaveze za porez iz dobitka	<u>2068</u>	<u>2556</u>

18. Odložena poreska sredstva i obaveze

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
	0	0	
Stanje 31. decembra 2014. godine			

19. Odložena poreska sredstva i obaveze (nastavak)

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

20. Tekući poreski rashod perioda

	2014	2013
Bruto rezultat poslovne godine	25917	15.504
Poreski rashod perioda	2796	3.149
Odloženi poreski prihod	<u>1078</u>	<u>198</u>
	24199	12.553

20.1 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2014

21. Poslovni prihodi

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	237643	185.161
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	1583	6.149
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	1893	
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	200	660
Ostali poslovni prihodi	<u>242003</u>	<u>191.970</u>
Ukupno		

22. Ostali poslovni prihodi

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	684	660
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	<u>684</u>	<u>660</u>

23. Poslovni rashodi

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Nabavna vrednost prodate robe	24004	19.486
Troškovi materijala	9175	83.736
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	7792	7.335
Troškovi amortizacije i rezervisanja	30449	53.249
Ostali poslovni rashodi	<u>71420</u>	<u>163.806</u>

24. Ostali poslovni rashodi

	<u>31.12.14</u>	<u>31.12.13</u>
Troškovi transportnih usluga	3622	3.925
Troškovi usluga održavanja	20144	10.518
Troškovi zakupnina	9087	5.668
Troškovi reklame i propagande	135	144
Troškovi ostalih usluga	22654	2.835
Troškovi reprezentacije	4352	4.086
Troškovi premija osiguranja	775	963
Troškovi platnog prometa	818	647
Troškovi članarina	171	268
Troškovi poreza i doprinosa	785	2.416
Ostali troškovi		21.779
UKUPNO	62543	53.249

25. Finansijski prihodi

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Prihodi kamata	1468	3.252
Pozitivne kursne razlike	20	13
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	3184	
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica	330	
Ostali finansijski prihodi	<u>5002</u>	<u>3.265</u>

26. Finansijski rashodi

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Rashodi kamata	3062	723
Negativne kursne razlike	75	26
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule/odnosi se na kredite/	4752	
Ostali finansijski rashodi	<u>7889</u>	<u>749</u>

27. Ostali prihodi

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		2.136
- po osnovu razlike učešća u kapitalu		
- materijala		
Viškovi	9921	266
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	1113	7.547
Ostali nepomenutu prihodi	<u>11034</u>	<u>9.949</u>

28. Ostali rashodi

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gubici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		2.558
- materijala		
Manjkovi	9921	16.607
Ispravka vrednosti potraživanja		
Ispravka vrednosti zaliha		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	3243	3.724
Ostalo	<u>13164</u>	<u>22899</u>

29. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	67037	62.954
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	12006	11.192
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1037	563
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	835	612
Ostali lični rashodi i naknade	<u>9175</u>	<u>8.415</u>

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

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

Osnovna zarada po akciji
Broj akcija na berzi.....4500
Neto dobitak24199



Lice odgovorno za sastavljanje Napomena
Zorica Lazarevic

Zakonski zastupnik

Komunalno preduzeće "DIMNIČAR" a.d Beograd

KONSOLIDOVANI
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

ZA PERIOD 01.01-31.12.2014. GODINE

Beograd, 31,12,2014. godine

SADRŽAJ

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

1. UVOD

Puno poslovno ime	Komunalno preduzeće Dimničar a.d
Skraćeni naziv	Dimničar a.d
Sedište	Beograd
Adresa	Deligradska 26
Pravna forma	Akcionarsko društvo
Matični broj	07037899
PIB	100124790
Pretežna delatnost	Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme
Veb sajt	www/dimnicar.com
ISIN	4500 (CFI)
CFI	RSDIMNE89462(ESVUFR)
Broj akcionara	85
Prosečan broj zaposlenih	109
Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara)	69818
Ukupan kapital (u 000 dinara)	90174
Kapitalizacija (u 000 dinara)	

Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2014. godine, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Komunalno preduzeće DIMNICAR osnovano je 1948.godine u Beogradu. Od svog početka kada je bilo malo preduzeće, DIMNICAR Beograd je postao vodeća organizacija za pružanje dimnicarskih usluga u Srbiji i jedna od najvećih u Evropi koja danas broji preko 100 zaposlenih. Komunalno preduzeće DIMNICAR Beograd je za proteklih više od pola veka pokazalo i dokazalo da, uz savremenu tehnologiju i organizaciju može da pruži korisnicima kvalitetnu i stručnu uslugu, protivpožarnu zaštitu, čistiju životnu sredinu i uštedu energije.

2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana

Komunalno preduzeće DIMNICAR Beograd već 67 godina bavi se uslugama čišćenja dimnjaka i ložisnim uređajima.

2.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga

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

3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI

Ostvareni finansijski pokazatelji Društva u poslovnoj 2014. i 2013. godini dati su u nastavku:

<i>Bilans uspeha</i>	2014	2013	promena
<i>Poslovni prihodi</i>	238527	185821	77.90
<i>Poslovni rashodi</i>	207593	159657	76.90
Finansijski prihodi	5.002	3265	65.27
Finansijski rashodi	7889	749	9.49
Ostali prihodi	11.034	9949	90.16
Ostali rashodi	3243		
EBITDA	30934	26164	84.58
EBIT	4904	12465	-254.18
Porez na dobit			
<i>Neto dobit</i>	24199	12553	51.87

Napomena: Podaci su u 000 dinara

<i>Bilans stanja</i>	2014	2013	promena
<i>Ukupna aktiva</i>	184868	122264	66.13
Stalna imovina	69818	54692	78.33
Obrtna imovina	113835	67025	58.87
<i>Kapital</i>	90174	81100	89.93
Osnovni kapital	10.800	10.800	100
Rezerve	15.017	15.017	100
Neraspoređena dobit	42631	31951	74.94
Sopstvene akcije			
<i>Obaveze</i>	33.041	11.176	33.82
Dugoročna rezervisanja	8.700	7.992	91.86
Dugoročne obaveze	24.341	3.184	13.08
- dugoročni krediti	24.341	3184	13.08
Kratkoročne obaveze	61653	30892	50.10
<i>Ukupna pasiva</i>	184868	122264	66.13

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Finansijski pokazatelji

<u>Pokazatelji rentabilnosti</u>	<u>2014</u>				
Stopa posl.dobitka	0.10				
Stopa neto dobitka	0.10				
ROA stopa prinosa na imovinu	0.37				
Stopa prinosa na imovinu	0.34				
ROE stopa prinosa na kapital	2.24				
	*				
			<u>Pokaz.fin.strukture I sigurnosti</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Likvidnost</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	Stepen zaduzenosti	0.78	0.47
Opsti racio likvidnosti	1.84	2.18			
Racio reducirane likvid.	1.07	1.44	Racio sopstvenog kapitala	0.48	0.66
Racio trenutne likvid.	0.32	0.20	Factor finans.leveridza	1.07	1.23
Neto obrtna sred.u 000 rsd	52182	36680			

4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Trgovanje na Beogradskoj berzi tokom 2014. godine nije ni bilo,i struktura je ostala ista kao i u 2013.godini.sto izgleda na sledeći način:

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2014. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije	Vrednost kapitala
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	2932	65.1555	
Akcije u vlasništvu pravnih lica	527	11.7111	
Zbimi kastodi račun	1041	23.1334	
Ukupan broj emitovanih akcija	4500	100	

Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova			
Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	% broja glasova
Hadzini Arif	655		
Vojvodjanska banka-kastodi rac.	521		
Raiffeisen banka-kastodi rac.	448		
Prelević Božo	407		
Dimničar a.d	349		
Štulović Predrag	340		
Vučković Dragan	301		
Boskovic Filip	290		
Stanković Vesna	151		
Kodar inženjering d.o.o	141		

U toku 2014 godine Društvo je kroz raspodelu dobiti za 2014 godinu isplatilo na ime dividendi 0 hiljada dinara što predstavlja 0 dinara dividende po akciji neto, odnosno 0 dinar dividende po akciji bruto. Isplata je izvršena na osnovu Odluke donete na sednici skupštine akcionara održane 0. Za dan dividende određen je 0.

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

U narednom periodu, razvoj društva zavisiće od sprovođenja Zakona o komunalnim delatnostima i Zakona o privatno-javnom partnerstvu. Drugi pravac razvoja je akreditovanje dodatnih laboratorija kao preduslova za pružanje što siрег portfolija usluga u industriji. treći pravac se odnosi na upravljanje otpadom. Prosirenje dosadašnjeg sakupljanja i transporta na tretman opasnog i neopasnog otpada.
U protekle tri godine društvo nije imalo izmene poslovnih politika.

6. RIZICI

Poslovanje je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kurseva stranih valuta) ali gde je najizraženiji rizik vezan za smanjenje broja polaznika, kreditni rizik,

rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

(a) Tržišni rizik

Rizik od promene kurseva stranih valuta

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

Rizik od promene cena

Nema

Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

Nema

(b) Kreditni rizik

(c) Rizik likvidnosti

Jedan od vecih problema je i naplata potraživanja.

Upravljanje rizikom kapitala

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

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje. Koeficijent zaduženosti za 2014. godinu iznosi 99,41%, a u 2013. godini isti je iznosio 47,74%

Povećanje koeficijenta zaduženosti u 2014. godini rezultirao je usled kreditnog zaduženja kod Intesa banke..

7. SOPSTVENE AKCIJE

Društvo nije sticalo sopstvene akcije u toku 2014. godine

8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE POSLOVNE 2014. GODINE

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

9. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo je u toku 2014. godine obavljalo sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	2014.	2013.
(a) Nabavke materijala i robe		
Remont-elektro	15.016	5.575

Materijal se kupuje od pravnog lica –zavisno Remont-elektro ,Beograd u skladu sa normalnim uslovima poslovanja. Transakcije sa povezanim pravnim licima obavljene pod istim uslovima kao i sa stranama koje nisu povezane.

Salda neizmirenih transakcija na kraju godine iznose 15.016.rsd

Izvršni direktor



Predsednik skupstine

U Beogradu, 31.12. 2014. godine

Slobodan
Mihajilović
288090-190
795971071
0

Digitally signed by
Slobodan Mihajilović
288090-1907959710710
DN: c=RS, o=DIMNIČAR AD,
cn=Slobodan Mihajilović
288090-1907959710710,
sn=Mihajilović,
givenName=Slobodan,
email=slobodan.mihajilovic
@dimnicar.com[®]
Date: 2015.05.29 11:32:36
+02'00'