

U skladu sa članom 50. i članom 51. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“ broj 14/2012)

KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR" A.D. BEOGRAD

MB:07037899

Objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012. GODINU

SADRŽAJ:

1. Godišnji finansijski izveštaj

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijske izveštaje

2. Izveštaj revizora u celini

3. Godišnji izveštaj o poslovanju društva

4. Izjava lica odgovornih za sastavljanje godišnjeg izveštaja sa napomenom o neusvajanju izveštaja

April 2013.g.

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07037899 Maticni broj	Sifra delatnosti	100124790 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : Kominalno preduće "Dimničar" a.d. Beograd

Sediste : Beograd, Deligradska 26

BILANS STANJA



7005016768220

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

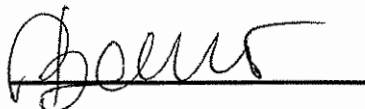
Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		52611	55486
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		41	125
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		44573	48813
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine postrojenja i oprema	006		32925	48813
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		11648	0
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		7997	6548
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		7457	6146
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		540	402
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		64898	54736
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		11553	3546
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		53345	51190
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		40032	43125
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		199	1176
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		5630	54
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		7344	6705

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		140	130
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		296	121
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		117805	110343
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		117805	110343
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		66141	51536
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		10800	14479
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		15017	11338
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		23332	23332
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		41	796
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		2293	3927
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		19244	5518
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		51307	58322
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		6314	1145
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		3350	2125
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		3350	2125
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		41643	55052
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		12172	6591
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		13370	10404
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		12797	32753
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		3304	5304
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		357	485
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		117805	110343
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

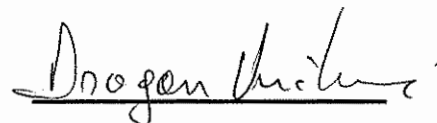
u Bеоградu dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07037899 Maticni broj	Sifra delatnosti	100124790 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : Kominalno preduće "Dimničar" a.d. Beograd

Sediste : Beograd, Deligradska 26

BILANS USPEHA



7005016768237

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		191605	191726
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		187549	189584
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		2549	2011
630	3. Povećanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		1507	131
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		147585	158443
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		17298	20222
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		82370	84997
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		5901	7461
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		42016	45763
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		44020	33283
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		373	1593
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		1241	928
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		8/33	7209
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		32221	35195
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		19664	5962
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		28	0

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		19636	5962
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		2115	858
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		0	70
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		303	0
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		17824	5034
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Â": NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233		4	1
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

u Beogradu dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Belev



Zakonski zastupnik

Dragan Vukobrat

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07037899 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100124790 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : Kominalno preduće "Dimničar" a.d. Beograd

Sediste : Beograd, Deligradska 26

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005016768244

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	228605	191410
1. Prodaja i primljeni avansi	302	226605	186771
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	350	1367
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	1650	3272
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	225838	177884
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	42331	45893
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	82469	85009
3. Placene kamate	308	496	893
4. Porez na dobitak	309	2314	2266
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	98228	43823
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	2767	13526
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	845	3902
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	0	2986
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	845	916
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	6825	7729
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	358	0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	891	7729
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	5576	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	5980	3827

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	6807	0
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	6807	0
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	2966	9466
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	2966	9466
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	3841	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	9466
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	236257	195312
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	235629	195079
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	628	233
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Ä. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	6705	6470
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	23	10
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	12	8
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	7344	6705

u Bеоградu dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Beeus



Zakonski zastupnik

Dragan Vukobrat

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07037899 Maticni broj	Sifra delatnosti	100124790 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : Kominalno preduće "Dimničar" a.d. Beograd

Sediste : Beograd, Deligradska 26

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005016768268

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
			AOP		AOP		AOP		
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	10349	414	3679	427	7863	440	8007
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	10349	417	3679	430	7863	443	8007
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405	4900	418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	4449	419		432	7863	445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	10800	420	3679	433		446	8007
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	10800	423	3679	436		449	8007
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425	3679	438		451	8007
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	10800	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	104	466	24322	479	1731	492	3895
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	104	469	24322	482	1731	495	3895
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457	3227	470		483	0	496	32
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	990	484	935	497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	3331	472	23332	485	796	498	3927
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	3331	475	23332	488	796	501	3927
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463	11789	476		489	41	502	548
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464	103	477		490	796	503	2182
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	15017	478	23332	491	41	504	2293

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037.237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	32268	518		531		544	84428
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	32268	521		534		547	84428
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	13896	522		535		548	21991
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	40646	523		536		549	54883
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	5518	524		537		550	51536
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	5518	527		540		553	51536
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	17824	528		541		554	29106
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	4098	529		542		555	14501
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	19244	530		543		556	66141

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

u Bеоградu dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Bollett



Zakonski zastupnik

Bojan Vukovic

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

KOMUNALNO PREDUZEĆE
„DIMNIČAR“ A.D.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2012. 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. Preduzeće nije u matično-zavisnom odnosu ni sa jednim pravnim licem.

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. decembar 2012. godine Društvo je imalo 100 zaposlenih (na dan 31. decembar 2011. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 103).

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 2012. 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 Positivne 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 primenjujane su računovodstvene politike koje je usvojio Upravni odbor Preduzeća na sednici održanoj 23.03.2005. 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 poštnim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

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

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.2. Obrtna imovina

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala

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

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

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

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

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.2. Obrtna imovina (nastavak)

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

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

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama.

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

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

(v) Kratkoročna potraživanja i plasmani

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

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

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

Indirektan otpis vrši se na osnovu odluke Upravnog odbora 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. decembar 2012. 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 2012.. godinu iznosi 10% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

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

Odloženi porez na dobit

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

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

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

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

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se

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

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

3.8. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzije fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2012. 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 promene kursa stranih valuta), **kreditni rizik**, **rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine**. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

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

(a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

- *Rizik od promene cena*

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

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

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

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

5. Nematerijalna ulaganja

Nabavna vrednost

Stanje 31.12.2011. godine	<u>1049</u>
Povećanja	<u>106</u>
Smanjenja	<u>190</u>
Stanje 31.12.2012. godine	<u>965</u>

Ispravka vrednosti

Stanje 31.12.2011. godine	<u>924</u>
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2012. godine	<u>924</u>

Sadašnja vrednost

31. decembar 2011. godine	<u>125</u>
31. decembar 2012. godine	<u>41</u>

Nematerijalna ulaganja na dan 31. decembar 2012. godine iznose 41 hiljada dinara i odnose se na RACUNARSKE PROGRAME (na dan 31. decembar 2011. godine iznosila su 125 hiljada dinara, umanjeње je nastalo usled amortizacije i otpisa programa koje smo knjižili na rashode ranijih godina po preporuci revizora.

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 31.12.2011. g	51.221	35.822		5946			92.989
Povećanja		891					891
Aktiviranja							
Sredstva primljena bez naknade							
Otuđenja		764					764
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12. 2012. g	51.221	35.949		5946			93.116
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>							
Stanje na dan 31.12. 2011. g	22.197	16.033		5946			44.176
Aktiviranja							
Amortizacija	929	3438					4367
Otuđenja							
Prenos na 330							
Stanje na dan 31.12.2012. g	23.126	19.471		5946			48543
<u>Neotpisana vrednost na dan:</u>							
31. decembra 2011. godine	29.024	19.789					48.813
31. decembra 2012. godine	28.095	16.478					44.573

6. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Amortizacija za 2012. godinu iznosi 4367 hiljada dinara (za 2011: 6933 hiljada dinara) i uključena je u troškove poslovanja.

7. Dugoročni finansijski plasmani

	2012	2011
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	7457	6.146
Iznos od 4.932 hiljade dinara se odnosi na učešće u kapitalu Biodizel d.o.o. u udelima.		

8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2012.g.

	31.12.12	31.12.11
Materijal	6.034	577
Rezervni delovi	839	314
Alat i sitan inventar	9.025	7.634
Dati avansi za zalihe	2.238	1.605
Minus ispravka vrednosti	-6.583	-6.584
AOP 013	11.553	3.546

9. Potraživanja

	2012	2011
Potraživanja od kupaca	143.109	129.030
Ostala potraživanja	1668	1.612
Kratkoročni finansijski plasmani		54
PDV i AVR		130
Ukupno potraživanja – neto	144.777	130.826
(a) Potraživanja od kupaca		
	2012	2011
Kupci u zemlji	143.109	129.030
Kupci u inostranstvu		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	105.260	-87.056
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu		
	37.849	41.974

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 2239 i najvećim delom se odnose na uplate u decembru 2012.godine dobavljačima za redovnu nabavku materijala i usluga.

11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	6.847	6.602
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		0
Blagajna		0
Devizni račun	8	3
Devizni akreditivi	13	100
Devizna blagajna		0
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		0
Ostala novčana sredstva	476	
	<u>7344</u>	<u>6.705</u>

12. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2012. godine ima sledeću strukturu:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Osnovni kapital	10.800	14.479
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve	15.017	11.338
Revalorizacione rezerve	23.332	23.332
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti	41	796
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti	2.293	3.927
Neraspoređeni dobitak	19.244	5.518
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije		
	<u>66141</u>	<u>51.536</u>

Osnovni kapital Društva čine akcijski kapital.

Iznos od 11.790 hiljada dinara koji potiče iz ranijih godina sa računa 309,320 I 321, smo reklasifikovali na račun 322 /druge rezerve/ po preporuci revizora.

13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	<u>2012</u>	<u>2011</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	6.314	1.145
Ostala dugoročna rezervisanja		
	<u>6314</u>	<u>1.145</u>

Izvršena rezervisanja se odnose na rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju u skladu sa MRS 19.Obračun je izvršen programski. Isplaćenih otpremnina u toku godine nije bilo. Izvršii smo ispravku rezervisanja iz ranijih godina na teret dobiti iz ranijih godina.Rezervisanja za otpremnine za 2012.godinu iznose 1071 hilja dinara.

14. Kratkoročne finansijske obaveze

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Kratkoročni krediti u zemlji		0
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	12072	6.591
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	100	

2012.	2011.
<u>12172</u>	<u>6.591</u>

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

	Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok otplate	DIN	
Dugoročni krediti u zemlji					
Banca Intesa	5142013039000	4%	6.12.13	4.736.130	
Banca Intesa	5142044018877	3,5	17.04.14	3.936.398	
SOCIETE GENERALE	352470	10,5	26.04.14	3.399.477	
				<u>12.072.006</u>	

15. Obaveze iz poslovanja

	2012	2011
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		0
Dobavljači u zemlji	13.218	10.404
Dobavljači u inostranstvu		0
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		0
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		0
Ostale obaveze iz poslovanja	152	
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno	<u>13.370</u>	<u>10.404</u>

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim dobavljačima.

16. Ostale kratkoročne obaveze

	2012	2011
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	6.214	6.314
Ostale obaveze –obaveze za kamate iz kredita	101	101
Obaveze za učešće u dobitku	6.254	26.100
Obaveze prema članovima UO	36	96
Obaveze za ostale doprinose/benefic.staz, komore/	191	142
	<u>12.797</u>	<u>32.754</u>

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

	2012	2011
Obaveze za porez na dodatu vrednost	2.597	2.354
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine /navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/:		
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose/ po osnovu ugovora o delu i druge prihode od kapitala/	707	2.950

Pasivna vremenska razgraničenja (navesti materijalno značajne stavke)

Obaveze za porez iz dobitka

0	0
3304	5.304

18. Odložena poreska sredstva i obaveze

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2010. godine	0	0	
Promena u toku godine			
Stanje 31. decembra 2011. godine	0	485	485
Promena u toku godine	0	-128	-128
Stanje 31. decembra 2012. godine	0	357	357

19. Odložena poreska sredstva i obaveze (nastavak)

Odložene poreske obaveze se odnose na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije.....

20. Tekući poreski rashod perioda

	2012.	2011.
Bruto rezultat poslovne godine	19.636	5.962
Kapitalni dobiti i gubici	581	
Usklađivanje rashoda	23	320
Računovodstvena amortizacija	4830	6.933
Poreska amortizacija	3833	4.358
Korekcija rashoda po osnovu transfernih cena		
Korekcija rashoda po osnovu sprečavanja utanjene kapitalizacije		
Korekcija rashoda po osnovu kamata primenom pravila o transfernim cenama		
Usklađivanje rashoda	1.070	1.414
Korekcija prihoda po osnovu transfernih cena		
Kapitalni dobiti i gubici		
Poreska osnovica	21145	10.271
Poreska stopa	10	10
Obračunati porez	2.114	1.027
Ukupna umanjnja obračunatog poreza	116	169
Tekući rashod perioda	1998	858
Odložen poreski prihod (rashod) perioda	303	70
Neto dobit bez odloženog poreskog prihoda (rashoda)	17.824	5.034
Neto dobit	17824	5.034

20.1 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30.11. i 31.12. 2010.

21. Poslovni prihodi

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	187.548	189.584
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	2.549	2.011
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Ostali poslovni prihodi	1.508	131
Ukupno	<u>191.605</u>	<u>191.726</u>

22. Ostali poslovni prihodi

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
Prihodi od zakupnina	1507	131
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
	<u>1507</u>	<u>131</u>

23. Poslovni rashodi

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Nabavna vrednost prodate robe		
Troškovi materijala	17.298	20.222
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	82.370	84.997
Troškovi amortizacije i rezervisanja	5.901	7.461
Ostali poslovni rashodi	42.016	45.763
	<u>147.585</u>	<u>158.443</u>

24. Ostali poslovni rashodi

	<u>31.12.12</u>	<u>31.12.11</u>
Troškovi transportnih usluga	3.550	2.743
Troškovi usluga održavanja	2.862	14.618
Troškovi zakupnina	5.593	3.976
Troškovi reklame i propagande	195	2.618
Troškovi ostalih usluga	7.351	3.434
Troškovi reprezentacije	2.544	2.220
Troškovi premija osiguranja	918	1.058
Troškovi platnog prometa	630	5.305
Troškovi članarina	183	252
Troškovi poreza i doprinosa	2.379	2.226
Ostali troškovi	15.811	7.313
UKUPNO	42.016	45.763

25. Finansijski prihodi

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Prihodi kamata	350	1.367
Pozitivne kursne razlike	23	10
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		216
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica		0
Ostali finansijski prihodi		0
	<u>373</u>	<u>1.593</u>

26. Finansijski rashodi

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Rashodi kamata	497	893
Negativne kursne razlike	12	8
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule/odnosi se na kredite/	732	0
Ostali finansijski rashodi		27
	<u>1241</u>	<u>928</u>

27. Ostali prihodi

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	92	98
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	1584	1.548
- materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	3933	3.519
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenutu prihodi	3124	2.044
	<u>8733</u>	<u>7.209</u>

28. Ostali rashodi

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gubici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	1002	1143
- materijala		
Manjkovi		
Ispravka vrednosti potraživanja	28520	32.967
Ispravka vrednosti zaliha		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Ostalo	33	1.085

29. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	63.398	65.017
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	11.294	11.593
Troškovi naknada po ugovoru o delu	423	444
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		778
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	857	758
Ostali lični rashodi i naknade	6397	6808
	<u>82369</u>	<u>85399</u>

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

30. Zarada po akciji (nastavak)

Osnovna zarada po akciji	
Broj akcija na berzi.....	4500
Neto dobitak /AOP-229/.....	17824
Zarada po akciji.....	4

Lice odgovorno za sastavljanje Napomena

Belida

Zakonski zastupnik

Bojan Vukobratovic





РЕВИЗОРСКА КУЋА

УДИТОР

Члан

EuraAuditInternational 

**КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ДИМНИЧАР” А.Д.
БЕОГРАД**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ
РЕВИЗОРА**

*Финансијски извештаји
31. децембар 2012. године*

Београд, 2013. године

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА1-2

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ



РЕВИЗОРСКА КУЋА

АУДИТОР

Члан

EuraAuditInternational

11000 Београд, Страхњића бана 26
тел/факс: (+381 11) 2624-932, 2182-752, 2632-255, 2625-820
www.auditor.rs; e-mail: auditor@auditor.rs

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ДИМНИЧАР” А.Д. БЕОГРАД

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја Акционарског друштва за одржавање димоводних и ложишних уређаја „ДИМНИЧАР” Београд (у даљем тексту: „Друштво”) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2012. године и одговарајући биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

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

Одговорност ревизора

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

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



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ДИМНИЧАР” А.Д. БЕОГРАД

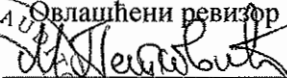
Одговорност ревизора (наставак)


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

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2012. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Београд, 19. април 2013. године

Овлашћени ревизор

Милош Петковић



Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
07037899 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100124790 PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750 1 2 3	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26			
Vrsta posla					

Naziv : Kominalno preduće "Dimničar" a.d. Beograd

Sediste : Beograd, Deligrdska 26

BILANS STANJA



7005016768220

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

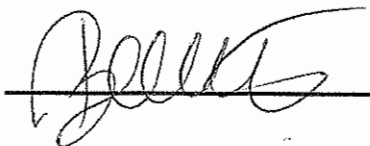
Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		52611	55486
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		41	125
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		44573	48813
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		32925	48813
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		11648	0
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		7997	6548
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		7457	6146
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		540	402
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		64898	54736
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		11553	3546
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		53345	51190
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		40032	43125
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		199	1176
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		5630	54
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		7344	6705

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		140	130
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		296	121
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		117805	110343
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		117805	110343
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		66141	51536
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		10800	14479
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		15017	11338
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		23332	23332
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		41	796
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		2293	3927
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		19244	5518
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		51307	58322
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		6314	1145
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		3350	2125
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		3350	2125
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		41643	55052
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		12172	6591
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		13370	10404
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		12797	32753
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		3304	5304
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

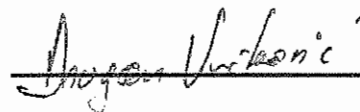
Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		357	485
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		117805	110343
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

07037899 Maticni broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik	100124790 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : Kominalno preduće "Dimničar" a.d. Beograd

Sediste : Beograd, Deligradska 26

BILANS USPEHA



7005016768237

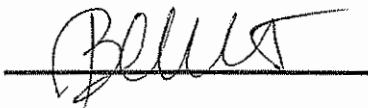
u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

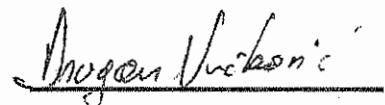
Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		191605	191726
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		187549	189584
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		2549	2011
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		1507	131
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		147585	158443
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		17298	20222
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		82370	84997
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		5901	7461
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		42016	45763
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		44020	33283
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		373	1593
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		1241	928
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		8733	7209
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		32221	35195
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		19664	5962
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		28	0

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		19636	5962
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		2115	858
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		0	70
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		303	0
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		17824	5034
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Å. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233		4	1
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07037899 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100124790 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : Kominatno preduće "Dimničar" a.d. Beograd

Sediste : Beograd, Deligradska 26

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005016768244

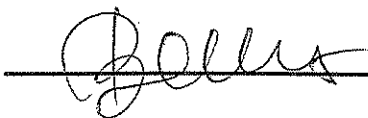
u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

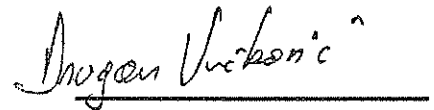
POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	228605	191410
1. Prodaja i primljeni avansi	302	226605	186771
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	350	1367
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	1650	3272
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	225838	177884
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	42331	45893
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	82469	85009
3. Placene kamate	308	496	893
4. Porez na dobitak	309	2314	2266
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	98228	43823
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	2767	13526
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	845	3902
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	0	2986
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	845	916
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	6825	7729
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	358	0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	891	7729
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	5576	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	5980	3827

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	6807	0
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	6807	0
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	2966	9466
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	2966	9466
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	3841	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	9466
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	236257	195312
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	235629	195079
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	628	233
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	6705	6470
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	23	10
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	12	8
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	7344	6705

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07037899 Maticni broj	Sifra delatnosti	100124790 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : Kominalno preduće "Dimničar" a.d. Beograd

Sediste : Beograd, Deligradska 26

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005016768268

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
				AOP		AOP		AOP		AOP
	1		2		3		4		5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	10349	414	3679	427	7863	440	8007	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441		
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442		
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	10349	417	3679	430	7863	443	8007	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405	4900	418		431		444		
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	4449	419		432	7863	445		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	10800	420	3679	433		446	8007	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447		
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448		
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	10800	423	3679	436		449	8007	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450		
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425	3679	438		451	8007	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	10800	426		439		452		

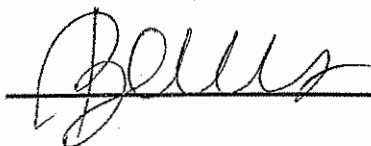
Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racuni 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	104	466	24322	479	1731	492	3895
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	104	469	24322	482	1731	495	3895
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457	3227	470		483	0	496	32
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	990	484	935	497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	3331	472	23332	485	796	498	3927
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	3331	475	23332	488	796	501	3927
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463	11789	476		489	41	502	548
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464	103	477		490	796	503	2182
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	15017	478	23332	491	41	504	2293

Red. br.	OPIS	AOP.	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP.	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP.	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037.237)	AOP.	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	32268	518		531		544	84428
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	32268	521		534		547	84428
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	13896	522		535		548	21991
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	40646	523		536		549	54883
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	5518	524		537		550	51536
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	5518	527		540		553	51536
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	17824	528		541		554	29106
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	4098	529		542		555	14501
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	19244	530		543		556	66141

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

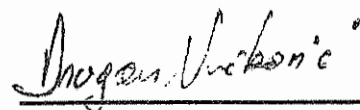
U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

KOMUNALNO PREDUZEĆE
„DIMNIČAR“ A.D.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2012. 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. Preduzeće nije u matično-zavisnom odnosu ni sa jednim pravnim licem.

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. decembar 2012. godine Društvo je imalo 100 zaposlenih (na dan 31. decembar 2011. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 103).

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 2012. 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 primenjuju se računovodstvene politike koje je usvojio Upravni odbor Preduzeća na sednici održanoj 23.03.2005.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.

Amortizaciju 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)
Gradevinski objekti	1,3 – 8%
Oprema	5 – 20%
Vozila	14,3 – 15,5%
Nameštaj	10 – 12,5%
Ostala oprema	33,33 – 50%

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.1. Stalna imovina (nastavak)

Dugoročni finansijski plasmani

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

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

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

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

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.2. Obrtna imovina

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala

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

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

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

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

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.2. Obrtna imovina (nastavak)

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

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

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama.

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

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

(v) Kratkoročna potraživanja i plasmani

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

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

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

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

(g) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.3. Osnovni kapital

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. decembar 2012. 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 2012. godinu iznosi 10% 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 2012. 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 unanjiti 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.

5. Nematerijalna ulaganja

<u>Nabavna vrednost</u>	
Stanje 31.12.2011. godine	1049
Povećanja	106
Smanjenja	190
Stanje 31.12.2012. godine	965
<u>Ispravka vrednosti</u>	
Stanje 31.12.2011. godine	924
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2012. godine	924
<u>Sadašnja vrednost</u>	
31. decembar 2011. godine	125
31. decembar 2012. godine	41

Nematerijalna ulaganja na dan 31. decembar 2012. godine iznose 41 hiljada dinara i odnose se na RAČUNARSKE PROGRAME (na dan 31. decembar 2011. godine iznosila su 125 hiljada dinara, umanjeње je nastalo usled amortizacije i otpisa programa koje smo knjižili na rashode ranijih godina po preporuci revizora.

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 31.12.2011. g	51.221	35.822		5946			92.989
Povećanja		891					891
Aktiviranja							
Sredstva primijena bez naknade							
Otuđenja		764					764
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12. 2012. g	51.221	35.949		5946			93.116
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>							
Stanje na dan 31.12. 2011. g	22.197	16.033		5946			44.176
Aktiviranja							
Amortizacija	929	3438					4367
Otuđenja							
Prenos na 330							
Stanje na dan 31.12.2012. g	23.126	19.471		5946			48543
<u>Neotpisana vrednost na dan:</u>							
31. decembra 2011. godine	29.024	19.789					48.813
31. decembra 2012. godine	28.095	16.478					44.573

6. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Amortizacija za 2012. godinu iznosi 4367 hiljada dinara (za 2011: 6933 hiljada dinara) i uključena je u troškove poslovanja.

7. Dugoročni finansijski plasmani

	2012	2011
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	7457	6.146
Iznos od 4.932 hiljade dinara se odnosi na učešće u kapitalu Biodizel d.o.o. u udelima.		

8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2012.g.

	31.12.12	31.12.11
Materijal	6.034	577
Rezervni delovi	839	314
Alat i sitan inventar	9.025	7.634
Dati avansi za zalihe	2.238	1.605
Minus ispravka vrednosti	-6.583	-6.584
AOP 013	11.553	3.546

9. Potraživanja

	2012	2011
Potraživanja od kupaca	143.109	129.030
Ostala potraživanja	1.668	1.612
Kratkoročni finansijski plasmani		54
PDV i AVR		130
Ukupno potraživanja – neto	144.777	130.826

(a) Potraživanja od kupaca

	2012	2011
Kupci u zemlji	143.109	129.030
Kupci u inostranstvu		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	105.260	-87.056
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu		
	37.849	41.974

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 2239 i najvećim delom se odnose na uplate u decembru 2012.godine dobavljačima za redovnu nabavku materijala i usluga.

11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	6.847	6.602
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		0
Blagajna		0
Devizni račun	8	3
Devizni akreditivi	13	100
Devizna blagajna		0
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		0
Ostala novčana sredstva	476	
	<u>7344</u>	<u>6.705</u>

12. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2012. godine ima sledeću strukturu:

	2012.	2011.
Osnovni kapital	10.800	14.479
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve	15.017	11.338
Revalorizacione rezerve	23.332	23.332
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti	41	796
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti	2.293	3.927
Neraspoređeni dobitak	19.244	5.518
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije		
	<u>66141</u>	<u>51.536</u>

Osnovni kapital Društva čine akcijski kapital.

Iznos od 11.790 hiljada dinara koji potiče iz ranijih godina sa računa 309,320 I 321, smo rekklasifikovali na račun 322 /druge rezerve/ po preporuci revizora.

13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	<u>2012</u>	<u>2011</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	6.314	1.145
Ostala dugoročna rezervisanja		
	<u>6314</u>	<u>1.145</u>

Izvršena rezervisanja se odnose na rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju u skladu sa MRS 19. Obračun je izvršen programski. Isplaćenih otpremnina u toku godine nije bilo. Izvršili smo ispravku rezervisanja iz ranijih godina na teret dobiti iz ranijih godina. Rezervisanja za otpremnine za 2012. godinu iznose 1071 hilja dinara.

14. Kratkoročne finansijske obaveze

	2012.	2011.
Kratkoročni krediti u zemlji		0
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	12072	6.591
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	100	

2012.	2011.
<u>12172</u>	<u>6.591</u>

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

	Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok otplate	DIN
Dugoročni krediti u zemlji				
Banca Intesa	5142013039000	4%	6.12.13	4.736.130
Banca Intesa	5142044018877	3,5	17.04.14	3.936.398
SOCIETE GENERALE	352470	10,5	26.04.14	3.399.477
				<u>12.072.006</u>

15. Obaveze iz poslovanja

	2012	2011
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		0
Dobavljači u zemlji	13.218	10.404
Dobavljači u inostranstvu		0
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		0
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		0
Ostale obaveze iz poslovanja	152	
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno	<u>13.370</u>	<u>10.404</u>

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim dobavljačima.

16. Ostale kratkoročne obaveze

	2012	2011
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	6.214	6.314
Ostale obaveze –obaveze za kamate iz kredita	101	101
Obaveze za učešće u dobitku	6.254	26.100
Obaveze prema članovima UO	36	96
Obaveze za ostale doprinose/benefic.staz,komore/	191	142
	<u>12.797</u>	<u>32.754</u>

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

	2012	2011
Obaveze za porez na dodatu vrednost	2.597	2.354
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine /navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/:		
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose/ po osnovu ugovora o delu i druge prihode od kapitala/	707	2.950

Pasivna vremenska razgraničenja (navesti materijalno značajne stavke)

Obaveze za porez iz dobitka

	0	0
	3304	5.304

18. Odložena poreska sredstva i obaveze

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2010. godine	0	0	
Promena u toku godine			
Stanje 31. decembra 2011. godine	0	485	485
Promena u toku godine	0	-128	-128
Stanje 31. decembra 2012. godine	0	357	357

19. Odložena poreska sredstva i obaveze (nastavak)

Odložene poreske obaveze se odnose na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije.....

20. Tekući poreski rashod perioda

	2012.	2011.
Bruto rezultat poslovne godine	19.636	5.962
Kapitalni dobiti i gubici	581	
Usklađivanje rashoda	23	320
Računovodstvena amortizacija	4830	6.933
Poreska amortizacija	3833	4.358
Korekcija rashoda po osnovu transfernih cena		
Korekcija rashoda po osnovu sprečavanja utanjene kapitalizacije		
Korekcija rashoda po osnovu kamata primenom pravila o transfernim cenama		
Usklađivanje rashoda	1.070	1.414
Korekcija prihoda po osnovu transfernih cena		
Kapitalni dobiti i gubici		
Poreska osnovica	21145	10.271
Poreska stopa	10	10
Obračunati porez	2.114	1.027
Ukupna umanjnja obračunatog poreza	116	169
Tekući rashod perioda	1998	858
Odložen poreski prihod (rashod) perioda	303	70
Neto dobit bez odloženog poreskog prihoda (rashoda)	17.824	5.034
Neto dobit	17824	5.034

20.1 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30.11. i 31.12. 2010.

21. Poslovni prihodi

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	187.548	189.584
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	2.549	2.011
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Ostali poslovni prihodi	1.508	131
Ukupno	<u>191.605</u>	<u>191.726</u>

22. Ostali poslovni prihodi

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
Prihodi od zakupnina	1507	131
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijerna i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
	<u>1507</u>	<u>131</u>

23. Poslovni rashodi

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Nabavna vrednost prodate robe		
Troškovi materijala	17.298	20.222
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	82.370	84.997
Troškovi amortizacije i rezervisanja	5.901	7.461
Ostali poslovni rashodi	42.016	45.763
	<u>147.585</u>	<u>158.443</u>

24. Ostali poslovni rashodi

	<u>31.12.12</u>	<u>31.12.11</u>
Troškovi transportnih usluga	3.550	2.743
Troškovi usluga održavanja	2.862	14.618
Troškovi zakupnina	5.593	3.976
Troškovi reklame i propagande	195	2.618
Troškovi ostalih usluga	7.351	3.434
Troškovi reprezentacije	2.544	2.220
Troškovi premija osiguranja	918	1.058
Troškovi platnog prometa	630	5.305
Troškovi članarina	183	252
Troškovi poreza i doprinosa	2.379	2.226
Ostali troškovi	15.811	7.313
UKUPNO	42.016	45.763

25. Finansijski prihodi

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Prihodi kamata	350	1.367
Pozitivne kursne razlike	23	10
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		216
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica		0
Ostali finansijski prihodi		0-
	<u>373</u>	<u>1.593</u>

26. Finansijski rashodi

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Rashodi kamata	497	893
Negativne kursne razlike	12	8
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule/odnosi se na kredite/	732	0
Ostali finansijski rashodi		27
	<u>1241</u>	<u>928</u>

27. Ostali prihodi

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	92	98
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	1584	1.548
- materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	3933	3.519
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenutu prihodi	<u>3124</u>	<u>2.044</u>
	<u>8733</u>	<u>7.209</u>

28. Ostali rashodi

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gubici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	1002	1143
- materijala		
Manjkovi		
Ispravka vrednosti potraživanja	28520	32.967
Ispravka vrednosti zaliha		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Ostalo	33	1.085

29. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	63.398	65.017
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	11.294	11.593
Troškovi naknada po ugovoru o delu	423	444
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		778
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	857	758
Ostali lični rashodi i naknade	6397	6808
	<u>82369</u>	<u>85399</u>

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

30. Zarada po akciji (nastavak)

Osnovna zarada po akciji	
Broj akcija na berzi.....	4500
Neto dobitak /AOP-229/.....	17824
Zarada po akciji.....	4



Lice odgovorno za sastavljanje Napomena

[Handwritten signature]



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

Na osnovu Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Sl. glasnik RS", 14/12) Komunalno preduzeće "Dimničar" a.d. objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2012.GODINU

I OPŠTI PODACI

POSLOVNO IME	Komunalno preduzeće "DIMNIČAR" a.d..
SEDIŠTE I ADRESA	BEOGRAD, DELIGRADSKA 26
MATIČNI BROJ	07037899
PIB	100124790
WEB SITE	www/dimnicar.com
e-mail adresa	office@dimnicar.com
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD.179894/2006
Delatnost	8122-Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme
Broj zaposlenih	100
Broj akcionara	122
Vrednost osnovnog kapitala	10.800.000,00
Broj izdatih akcija	4500 ISIN-i (CFI): RSDIMNE89462 (ESVUFR)
Podaci o zavisnim društvima	Biodizel CO DOO, Beograd, Deligradska 26 MB 20591552, PIB 106389603
Revizorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	AUDITOR REVIZORSKA KUĆA, Beograd, Strahinjica bana 26
Organizator tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza AD, Beograd

10 najvećih akcionara na dan 25.04.2013.g.

R.B	NAZIV	BROJ AKCIJA	%OD UKUPNE EMISIJE
1	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	705	15.66667
2	RAIFFEISENBANK AD BEOGRAD - KASTODI RAŠUN	448	9.95556
3	VOJVODJANSKA BANKA AD NOVI SAD - KASTODI RAŠUN	421	9.35556
4	PRELEVIĆ BOŽO	407	9.04444
5	ŠTULOVIĆ PREDRAG	340	7.55556
6	VUČKOVIĆ DRAGAN	301	6.68889
7	VOJVODJANSKA BANKA AD NOVI SAD - KASTODI RAŠUN	201	4.46667
8	STANKOVIĆ VESNA	151	3.35556
9	KODAR INŽENJERING DOO	141	3.13333
10	STAMENKOVIĆ PREDRAG	100	2.22222

II PODACI O UPRAVI ORUŠTVA ČLANOV: UPRAVE-ODBOR DIREKTORA

Ime, prezime, prebivalište i obrazovanje	Sadašnje zaposlenje, članstvo u UO i NO drugih društava	Broj i % akcija koji poseduju na dan 31.12.2012.	Isplaćeni neto iznos naknada za 2012.g.
BOŽO PRELEVIĆ III BULEVAR 197N. BEOGRAD, VII stepen	ADVOKAT	407, 9.04444	144.000,00
IVAN KUKOVEC Loperšice 21, ORMOŽ, SLOVENIJA	ING	0	144.000,00
DRAGAN VUČKOVIĆ, Majora Branka Vukosavljevića 138, Beograd, VII stepen	DIMNIČAR A.D. Beograd DIREKTOR	301, 6.68889	144.000,00
MIROSLAV GNJATOVIĆ, Bulevar Arsenija Černojevića 54/23, Beograd, VII stepen	EAST WEST INVEST	0	144.000,00
PREDRAG ŠTULOVIĆ Miloša Obrenovića 41, Užice, VII stepen	DIMNIČAR A.D. Beograd Zamenik direktora	340, 7.55556	144.000,00

III -PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1.	Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Poslovanje se obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom
----	--	---

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

2.1. Analiza prihoda

U hiljadama dinara

Prihodi	2012	2011	2012	2011	2012/2011 %
Poslovni prihodi	191.605	191.726	95,46	95,61	99,93
Finansijski prihodi	373	1.593	0,18	0,79	23,41
Ostali prihodi	8.733	7.209	4,36	3,59	121,14
UKUPNO	200.711	200.528	100,00	100,00	100,09

Prihodi od prodaje /delatnosti/	2012	2011	2012	2011	2012/2011 %
Komunalne usluge	109.312	106.569	58,28	56,21	102,57
Komercijalne usluge	78.237	83.015	41,71	43,79	94,24
UKUPNO	187.549	189.584		100,00	98,92

Prihodi	2012	2011	2012	2011	2012/2011 %
Poslovni prihodi	191.605	191.726	95,46	95,61	99,93
Finansijski prihodi	373	1.593	0,18	0,79	23,41
Ostali prihodi	8.733	7.209	4,36	3,59	121,14
UKUPNO	200.711	200.528	100,00	100,00	100,09

2.2. Analiza rashoda

U hiljadama dinara

Rashodi	2012	2011	2012	2011	2012/2011 %
Poslovni rashodi	147.585	158.443	81,51	81,44	93,14
Finansijski rashodi	1.241	928	0,68	0,48	133,72
Ostali rashodi	32.221	35.195	17,81	18,08	91,54
UKUPNO	181.047	194.566	100	100,00	93,05

Poslovni rashodi	2011		2011		2012/2011 %
	2012	2011	2012	2011	
Troškovi materijala	17.298	20.222	11,72	12,76	85,54
Troškovi zarada, naknada i ostala lična primanja	82.370	84.997	55,81	53,64	96,90
Troškovi amortizacije i rezervisanja	5.901	7.461	3,99	4,70	79,09
Ostali poslovni rashodi	42.016	45.763	28,48	28,90	91,81
UKUPNO	147.585	158.443	100,00	100,00	93,14

2.3. Analiza rezultata poslovanja

Rezultat poslovanja	2012	2011	2012/2011 %
Poslovni dobitak/gubitak/	44.020	33.283	132,25
Finansijski dobitak/gubitak/	/868/	665	130,52
Ostali dobitak/gubitak/	/23.488/	/27.986/	83,92
Dobitak pre oporezivanja	19.664	5.962	329,82
Porez na dobitak/gubitak/	2.115	858	246,50
Neto dobitak/gubitak/	17.824	5.034	354,07

2.4. Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja

OPIS	2012	2011	2012/2011 %
Prinos na ukupan kapital	0,2973	0,1156	253,46
Prinos na imovinu	0,3736	0,3016	123,87
Neto prinos na sopstveni kapital	0,2694	0,0976	276,02
Stepen zaduženosti	0,4355	0,5285	82,40
I stepen likvidnosti	1,5584	0,1217	1.280,52
II stepen likvidnosti	1,2810	0,9298	137,77
Neto obrtni kapital	61	52	117,30

Isplaćena dividenda po akciji za poslednje tri godine	2010.godina	2011.godina	2012.godina
		Nije isplaćivana	Nije isplaćivana

3. Glavni kupci ,dobavljači I segmenti

GLAVNI KUPCI	IZNOS/U HILJADAMA DINARA/		INDEKS 2012/2011
	2012	2011	
INFOSTAN-FIZIČKA LICA	129.534	126.437	102,44
DELHAIZE SRBIJA	4.065	1.851	219,61
BEOGRADSKJE ELEKTRANE	7.224	8.535	84,63
NIS A.D. Novi Sad	7.213	5.241	137,62

GLAVNI DOBAVLJAČI	IZNOS/U HILJADAMA DINARA/		INDEKS 2012/2011
	2012	2011	
LUKOIL	6.183	6.089	101,54
INFOSTAN	4.631	4.671	99,14
AGROČIL	1.417	2.662	53,23
BREM GROUP	1.058	1.824	58

4. Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos u dinarima /u hiljadama dinara/		2012/2011 indeks	Razlog promene
	2012	2011		
Neuplaćen upisan kapital	0	0		
Nematerijalna ulaganja	41	125		Izvršen otpis I amortizacija
Kratkoročna potraživanja, plasmani I gotovina	53.345	51.190		Bez promena
Kratkoročne obaveze	41.643	55.052		Smanjenje obaveza za isplate zarada
Neto dobitak	17.824	5.034		Smanjenje otpisa potraživanja

5.	Informacije o stanju, sticanju, prodaji I poništenju sopstvenih akcija	U protekle dve godine nije bilo ni kupovine ni prodaje sopstvenih akcija
6.	Iznos, način formiranja I upotreba rezervi u poslednje dve godine	Bez promena

**V OPIS OČEKIVANOG RAZVOJADRUŠTVA, PROMENA
U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI**

1.	Opis očekivanog razvoja društva u narednom period	<p>U narednom period, razvoj društva zavisice od sprovođenja zakona o komunalnim delatnostima i zakona o privatno-javnom partnerstvu. Biće neophodno dobijanje koncesije umesto sadašnjeg poveravanja vršenja usluga dimničarstva kao komunalne delatnosti.</p> <p>Drugi pravac razvoja je akreditovanje dodatnih laboratorija kao preduslova za pružanje što šireg portfolija usluga u industriji.</p> <p>Treći pravac se odnosi na upravljanje otpadom. Prosirenje dosadašnjeg sakupljanja i transporta na tretman opasnog i neopasnog otpada.</p>
2.	Promena poslovnih politika	U protekle dve godine društvo nije imalo izmene poslovnih politika
3.	Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	<p>Glavna pretnja i rizik za Dimničar je mogući neuspeh u dobijanju buduće koncesije u Beogradu.</p> <p>Pored toga imamo problem sa nedostatkom školovanog dimničarskog kadra.</p> <p>Produktivnost još uvek nije na nivou, najviše zbog navika iz prošlosti</p>

**V-OPIS SVIH VAŽNIJIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA
POSLOVNE GODINE 2012.**

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	U poslovanju društva od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja nisu se desili bitni poslovni događaji
2	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplative 31.12.2012.g.ili mogući budući troškovi koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	Prema mišljenju rukovodstva preduzeća,nema takvih slučajeva.
3.	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	Ispravka vrednosti potraživanja je izvršena za potraživanja starija od 60 dana.
4.	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	Nakon isteka poslovne godine,društvo nije imalo izgubljene sudske sporove
5.	Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni	Nije bilo drugih bitnih promena podataka iz prospekta

VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1.	Prodaja usluga povezanim licima	nema
2.	Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	Nema

VII AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽAVANJA I RAZVOJA

1.	Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse	Iznos /u hiljadama dinara/		
		2012	2011	2012/2011 indeks
	Ulaganje u razvoj nove opreme	891	1.809	49,25
	Ulaganje u standarde	711	1.796	39,58
	Ulaganje u marketing	3.133	2.618	119,67



Izvršni direktor
Dragan Vučković
 Dragán Vučković



Dimničar
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

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2012.g. Komunalnog preduzeća „Dimničar“ a.d. sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Napomena: Godišnji finansijski izveštaj za 2012 god. izveštaj nezavisnog revizora za 2012 god i godišnji izveštaj o poslovanju za 2012 god. nisu usvojeni od strane nadležnog organa jer nije održana Skupština akcionara do dana slanja ovog izveštaja Komisiji za hartije od vrednosti. Odluka o usvajanju istog bice obelodanjena nakon održane Skupštine akcionara.

Beograd, 30.04.2013.

Direktor
Dragan Vučković
Zakonski zastupnik
„DIMNIČAR“
BEOGRAD



Lice odgovorno za sastavljanje obračuna
Samostalni saradnik za finansijske poslove
Vesna Biševac

