

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 KONSOLIDOVANI 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	PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3		19 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR" A.D.BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, DELIGRADSKA 26

## BILANS STANJA - konsolidovani



7005018099438

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

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>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		57268	0
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		129	0
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		54074	0
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		42426	0
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		3065	0
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		2525	0
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		540	0
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	012		61354	0
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		14036	0
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		47318	0
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		38570	0
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		199	0
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		74	0
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		7468	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
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		1007	0
288	<b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>	021		296	0
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)</b>	022		118918	0
29	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023			
	<b>Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	024		118918	0
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025			
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101		66751	0
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		10800	0
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		15017	0
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		23332	0
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		41	0
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		2293	0
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		20159	0
35	VIII. GUBITAK	109		305	0
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111		51810	0
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		6314	0
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		3350	0
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		3350	0
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		42146	0
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		12172	0
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		13223	0
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		13018	0
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		3733	0
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- u hiljadama dinara

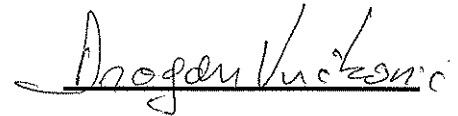
Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		357	0
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		118918	0
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

u Beogradu dana 24.4. 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)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07037899 Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR" A.D.BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, DELIGRADSKA 26

## BILANS USPEHA - konsolidovani



7005018099445

u period 1.1. 2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

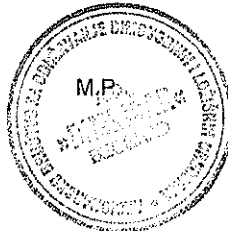
Grupa racuna racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		191066	0
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		187010	0
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		2549	0
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		1507	0
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		149016	0
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		17298	0
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		82968	0
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		5931	0
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		42819	0
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213		42050	0
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214			
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		373	0
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		1241	0
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		11541	0
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		31984	0
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219		20739	0
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220			
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222		28	0

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		20711	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		2161	0
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
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		18853	0
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	½. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231		419	0
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		18434	0
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233		4	0
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

u Beogradu dana 24.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Beuru



Zakonski zastupnik

Dragan 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)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07037899 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 19 20 21 22 23 24 25 26	

Naziv : KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR" A.D.BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, DELIGRADSKA 26

## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - konsolidovani



7005018099452

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
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	241330	0
1. Prodaja i primljeni avansi	302	233747	0
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	350	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	7233	0
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	230665	0
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	45571	0
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	83285	0
3. Placene kamate	308	496	0
4. Porez na dobitak	309	2314	0
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	98999	0
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)</b>	311	10665	0
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)</b>	312		
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	313	845	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	845	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	319	7894	0
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	358	0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	1960	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	5576	0
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>	323		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>	324	7049	0

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	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		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	329	2966	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	2966	0
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	334	3841	0
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	335		
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	248982	0
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	241525	0
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	7457	0
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339		
<b>A½. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340		
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341	23	0
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342	12	0
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	7468	0

u Beogradu dana 24.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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)



<b>Popunjava pravno lice - preduzetnik</b>		
07037899 Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB
<b>Popunjava Agencija za privredne registre</b>		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR" A.D.BEOGRAD**

Sediste : **BEOGRAD, DELIGRADSKA 26**

## IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani



7005018099476

u periodu od **01.01.2012. do 31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

Red br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital	AOP	Ostali kapital	AOP	Neplaćeni	AOP	Emisiona
			(grupa 30 bez 309)		(racun 309)		upisani kapital		premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401		414		427		440	
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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	404		417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	407		420		433		446	
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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	410		423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411	10800	424	3679	437		450	8007
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425	3679	438		451	8007
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	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		466		479		492	
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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	456		469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	459		472		485		498	
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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	462		475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463	15120	476	23332	489	837	502	4475
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464	103	477		490	796	503	2182
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	465	15017	478	23332	491	41	504	2293

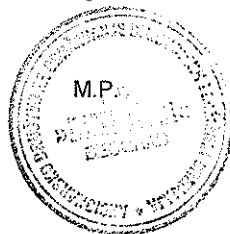
Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518		531		544	
2	Ispravka materijalno 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		521		534		547	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524		537		550	
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		527		540		553	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	24257	528	305	541		554	81252
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	20159	530	305	543		556	66751

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 Beogradu dana 24.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

Bellu



Zakonski zastupnik

Dragan 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 KONSOLIDOVANE 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).

U 2012. /17.09.2012./ Godini preduzeće je postiglo dogovor o kupovini preduzeće BIODIZEL CO DOO. Matični broj 20591552, PIB 106389603, Sa sedištem u Boleču a od 08.03.2013.. izvršena promena sedišta na adresu, Deligradska 26, Beograd. Napominjemo da nemamo uporedne podatke za prethodnu godinu zbog toga što je izveštaj novokonsolidovan.

## 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 primenjuvane 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 poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja.

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

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

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

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

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

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

#### 3.1. Stalna imovina (nastavak)

##### *Dugoročni finansijski plasmani*

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

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

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

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

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

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

#### 3.2. Obrtna imovina

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

##### *Zalihe materijala*

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

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



Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povraća 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 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 umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

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

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

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

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

### **3.10. Priznavanje prihoda**

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

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

Društvo ostvaruje prihode po osnovu pružanja usluga iz oblasti komunalne delatnosti /čišćenje dimnjaka/ Kao i čišćenja termoelektričnih 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.

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSIMA

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU USPEHA

AOP	DIMNIČAR	BIODIZEL	ZBIR	Eliminacije	KONAČNO
001	52.611	9.589	62.200		57.268
002			-		
003			-		
004	41	88	129		129
005	44.573	9.501	54.074		54.074
006	32.925	9.501	42.426		42.426
007	11.648		11.648		11.648
008			-		
009	7.997		7.997		3.065
010	7.457		7.457	(4.932)	2.525
011	540		540		540
012	64.898	7.408	72.306		61.354
013	11.553	4.936	16.489	(2.453)	14.036
014			-		
015	53.345	2.472	55.817		47.318
016	40.032	1.481	41.513	(2.943)	38.570
017	199		199		199
018	5.630		5.630	(5.556)	74
019	7.344	124	7.468		7.468
020	140	867	1.007		1.007
021	296		296		296
022	117.805	16.997	134.802		118.918
023			-		
024	117.805	16.997	134.802		118.918
025					
101	66.141	7.740	73.881		66.751
102	10.800	7.684	18.484	(7.684)	10.800
103			-		

104	15.017		15.017		15.017
105	23.332		23.332		23.332
106	41		41		41
107	(2.293)		(2.293)		(2.293)
108	19.244	361	19.605	554	20.159
109		(305)	(305)	(305)	(305)
110			-		
<b>111</b>	<b>51.307</b>	<b>9.257</b>	<b>60.564</b>		<b>51.810</b>
112	6.314		6.314		6.314
113	3.350		3.350		3.350
114	3.350		3.350		3.350
115			-		
116	41.643	9.257	50.900		42.146
117	12.172	5.583	17.755	(5.583)	12.172
118			-		
119	13.370	3.024	16.394	(3.171)	13.223
120	12.797	221	13.018		13.018
121	3.304	429	3.733		3.733
122			-		
123	357		357		357
<b>124</b>	<b>117.805</b>	<b>16.997</b>	<b>134.802</b>		<b>118.918</b>
125				-	-

**KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU USPEHA**

AOP	DIMNIČAR	BIODIZEL	ZBIR	Eliminacije	KONAČNO
201	191.605	1.914	193.519		191.066
202	187.549	1.914	189.463	(2.453)	187.010
203	2.549		2.549		2.549
204			-		
205			-		
206	1.507		1.507		1.507
207	147.585	1.431	149.016		149.016

208			-		
209	17.298		17.298		17.298
210	82.370	598	82.968		82.968
211	5.901	30	5.931		5.931
212	42.016	803	42.819		42.819
213	44.020	483	44.503		42.050
214			-		
215	373		373		373
216	1.241		1.241		1.241
217	8.733		8.733	2.808	11.541
218	32.221	18	32.239	(255)	31.984
<b>219</b>	<b>19.664</b>	<b>465</b>	<b>20.129</b>		<b>20.739</b>
220			-		
221			-		
222	28		28		28
223	19.636	465	20.101		20.711
224			-		
225	2.115	46	2.161		2.161
226			-		
227	303		303		303
228			-		
<b>229</b>	<b>17.824</b>	<b>419</b>	<b>18.243</b>		<b>18.853</b>
230			-		
231			-		
232			-		
233	4		4		4
234					

## 5. Nematerijalna ulaganja

### Nabavna vrednost

Stanje 31.12.2011. godine	<u>1049</u>
Povećanja	194
Smanjenja	<u>190</u>
Stanje 31.12.2012. godine	<u>1053</u>

### Ispravka vrednosti

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



<u>Sadašnja vrednost</u>	_____
31. decembar 2011. godine	_____
31. decembar 2012. godine	<u>129</u>

Nematerijalna ulaganja na dan 31. decembar 2012. godine iznose 41 hiljada dinara i odnose se na RAČUNARSKÉ PROGRAMÉ (na dan 31. decembar 2011. godine iznosila su 125 hiljada dinara, umanjeње je nastalo usled amortizacije i otpisa programa koje smo knjizili na rashode ranijuh 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							
Aktiviranja		2260					2260
Sredstva primljena bez naknade							
Otuđenja		764					764
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12. 2012. g	51.221	37318		5946			94485
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>							
Stanje na dan 31.12. 2011. g	22.197	11339		5946			39482
Aktiviranja							
Amortizacija		929					929
Otuđenja							
Prenos na 330							
Stanje na dan 31.12.2012. g	23.126	11339		5946			40411
<u>Neotpisana vrednost na dan:</u>							
31. decembra 2011. godine							54074
31. decembra 2012. godine	28.095	25979					

## 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

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti  
raspoložive za prodaju

2525

## 8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2012.g.

	Dimničar	
Materijal	8517	
Rezervni delovi	839	
Alat i sitan inventar	9.025	
Dati avansi za zalihe	2.238	
Minus ispravka vrednosti	-6.583	
<b>AOP 013</b>	<b>14036</b>	

## 9. Potraživanja

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Potraživanja od kupaca	142.943	
Ostala potraživanja	1668	
Kratkoročni finansijski plasmani		
PDV i AVR		
<b>Ukupno potraživanja – neto</b>	<u>144.611</u>	

### (a) Potraživanja od kupaca

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Kupci u zemlji	144.611	
Kupci u inostranstvu		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	<u>106.041</u>	
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu		
	<u>38570</u>	

## 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	6971	
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun	8	
Devizni akreditivi	13	
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva	476	
	<u>7468</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	
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve	15.017	
Revalorizacione rezerve	23.332	
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti	41	
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti	2293	
Neraspoređeni dobitak	20159	
Gubitak	305	
Otkupljene sopstvene akcije		
	<u>66751</u>	

### 13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	<u>2012</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	
Ostala dugoročna rezervisanja		
	<u>6314</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

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Kratkoročni krediti u zemlji		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	12072	
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	100	
	<u>12172</u>	

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

	<u>Broj i datum ugovora</u>	<u>Kamatna stopa</u>	<u>Rok otplate</u>	<u>DIN</u>	
<b>Dugoročni krediti u zemlji</b>					
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>	

Odnosi se samo na matično društvo.

### 15. Obaveze iz poslovanja

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači u zemlji	13071	
Dobavljači u inostranstvu		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja	152	
Obaveze iz specifičnih poslova		
	<u>13223</u>	
<b>Ukupno</b>		

## 16. Ostale kratkoročne obaveze

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	6435	
Ostale obaveze –obaveze za kamate iz kredita	101	
Obaveze za učešće u dobitku	<u>6.254</u>	
Obaveze prema članovima UO	36	
Obaveze za ostale doprinose/benefic.staz,komore/	192	
	<b>13018</b>	

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	3206	
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine		
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose	<u>707</u>	
Pasivna vremenska razgraničenja		
Obaveze za porez iz dobitka	<u>0</u>	
	<b>3733</b>	

## 18. Odložena poreska sredstva i obaveze

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

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

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

## 20. Tekući poreski rashod perioda

Bruto rezultat poslovne godine	20711
Poreski rashod perioda	2161
Odloženi poreski prihod	<u>303</u>
	18.853

### 20.1 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30.10. i 31.12. 2012.

## 21. Poslovni prihodi

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	187010	
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	2.549	
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Ostali poslovni prihodi	<u>1.507</u>	
<b>Ukupno</b>	<u><b>191066</b></u>	

## 22. Ostali poslovni prihodi

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

## 23. Poslovni rashodi

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Nabavna vrednost prodane robe		
Troškovi materijala	17.298	
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	83.801	
Troškovi amortizacije i rezervisanja	5.901	
Ostali poslovni rashodi	<u>42.016</u>	
	<u><b>149016</b></u>	

## 24. Ostali poslovni rashodi

	31.12.12	
Troškovi transportnih usluga	3.673	
Troškovi usluga održavanja	2.862	
Troškovi zakupnina	5.593	
Troškovi reklame i propagande	195	
Troškovi ostalih usluga	7.351	
Troškovi reprezentacije	2.544	
Troškovi premija osiguranja	918	
Troškovi platnog prometa	630	
Troškovi članarina	183	
Troškovi poreza i doprinosa	2.379	
Ostali troškovi	16.491	
<b>UKUPNO</b>	<b>42.819</b>	

## 25. Finansijski prihodi

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

## 26. Finansijski rashodi

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

## 27. Ostali prihodi

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	92	
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	2124	
- po osnovu razlike učešća u kapitalu	2808	
- materijala		
Viškovi	3933	
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenutu prihodi	3124	
	<u>11541</u>	

## 28. Ostali rashodi

	<u>2012</u>
Gubici od prodaje:	
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	1002
- materijala	
Manjkovi	
Ispravka vrednosti potraživanja	28010+255
Ispravka vrednosti zaliha	
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	
Ostalo	2717
	<u>31984</u>

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

	<u>2012</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	63.997
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	11.294
Troškovi naknada po ugovoru o delu	423
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	857
Ostali lični rashodi i naknade	6397
	<u>82968</u>

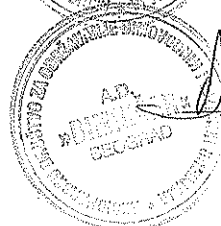
Ostali lični rashodi se odnose na :otpremnine,sluzbeni put,prevoz,dnevnice,solidanu pomoć...

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

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



*[Signature]*  
Lice odgovorno za sastavljanje Napomena



*[Signature]*  
Zakonski zastupnik





РЕВИЗОРСКА КУЋА

УДИТОР

Члан

EuraAuditInternational

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

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ  
РЕВИЗОРА**

*Консолидовани финансијски извештаји  
31. децембар 2012. године*

Београд, 2013. године

## САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА -----1-2

### ПРИЛОГ

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ



РЕВИЗОРСКА КУЋА

УДИТОР

Члан

EuraAuditInternational

11000 Београд, Страхинића 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 консолидованих финансијских извештаја Акционарског друштва за одржавање димоводних и ложишних уређаја „ДИМНИЧАР” Београд (у даљем тексту: „Матично друштво”) и његовог зависног друштва „BIODIZEL CO” д.о.о. Београд (заједно у даљем тексту: „Група”) који обухватају консолидовани биланс стања на дан 31. децембар 2012. године и одговарајући консолидовани биланс успеха, консолидовани извештај о променама на капиталу и консолидовани извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз консолидоване финансијске извештаје.

Ревизија финансијских извештаја Зависног друштва није вршена, из разлога што Зависно друштво није обвезник ревизије. Наше мишљење у погледу износа који се односе на Зависно друштво, а укључени су у приложене консолидоване финансијске извештаје, засновано је једино на његовим појединачним финансијским извештајима и претпоставци да исти не садрже материјално значајне грешке.

#### *Одговорност руководства за консолидоване финансијске извештаје*

Руководство Групе је одговорно за састављање и истинито приказивање ових консолидованих финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми консолидованих 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 консолидованим 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 консолидовани финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.



## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

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

#### *Одговорност ревизора (наставак)*

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у консолидованим финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у консолидованим финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију консолидованих 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 консолидованих финансијских извештаја.

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

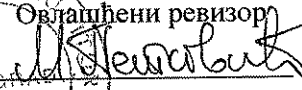
#### *Мишљење*

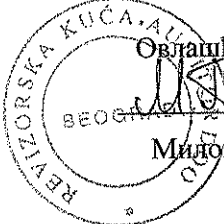
По нашем мишљењу, консолидовани финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Групе на дан 31. децембар 2012. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са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

#### *Друга питања*

Није вршена ревизија нити подношен извештај о ревизији консолидованих финансијских извештаја Групе за 2011. годину јер се ради о новоконсолидованим финансијским извештајима.

Београд, 29. април 2013. године

Овлашћени ревизор  
  
Мирош Петковић



<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
07037899 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
850 1 2 3 Vrsta posla	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 19 20 21 22 23 24 25 26	

Naziv : KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR" A.D.BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, DELIGRADSKA 26

## BILANS STANJA - konsolidovani



7005018099438

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

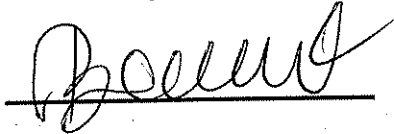
Grupa racuna, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		57268	0
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		129	0
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		54074	0
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		42426	0
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		3065	0
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		2525	0
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		540	0
	<b>B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)</b>	012		61354	0
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		14036	0
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		47318	0
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		38570	0
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		199	0
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		74	0
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		7468	0

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AGP	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		1007	0
288	<b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>	021		296	0
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)</b>	022		118918	0
29	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023			
	<b>Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	024		118918	0
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025			
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101		66751	0
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		10800	0
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		15017	0
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		23332	0
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		41	0
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		2293	0
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		20159	0
35	VIII. GUBITAK	109		305	0
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111		51810	0
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		6314	0
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		3350	0
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		3350	0
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		42146	0
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		12172	0
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		13223	0
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		13018	0
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		3733	0
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	0
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		118918	0
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

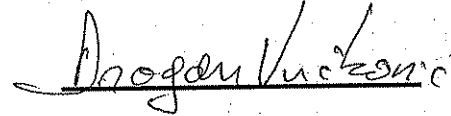
u Besogradu dana 24.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga, 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		
PIB		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3		
19	20	21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR" A.D.BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, DELIGRADSKA 26

## BILANS USPEHA - konsolidovani



7005018099445

u period 1.1. 2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

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>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		191066	0
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		187010	0
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		2549	0
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		1507	0
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		149016	0
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		17298	0
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		82968	0
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		5931	0
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		42819	0
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213		42050	0
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214			
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		373	0
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		1241	0
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		11541	0
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		31984	0
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219		20739	0
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220			
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222		28	0



Opis racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		20711	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		2161	0
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
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		18853	0
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	A½. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231		419	0
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		18434	0
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233		4	0
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

u Beogradu dana 24.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Beleva



Zakonski zastupnik

Dragan 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)

<b>Popunjava pravno lice - preduzetnik</b>		
07037899 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] PIB
<b>Popunjava Agencija za privredne registre</b>		
850 1 2 3 Vrsta posla	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR" A.D.BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, DELIGRADSKA 26

## IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - konsolidovani



7005018099452

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z b o s	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	241330	0
1. Prodaja i primljeni avansi	302	233747	0
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	350	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	7233	0
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	230665	0
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	45571	0
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	83285	0
3. Placene kamate	308	496	0
4. Porez na dobitak	309	2314	0
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	98999	0
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)</b>	311	10665	0
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)</b>	312		
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	313	845	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	845	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	319	7894	0
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	358	0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	1960	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	5576	0
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>	323		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>	324	7049	0

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	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		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja ( 1 do 4 )</b>	329	2966	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	2966	0
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja ( I - II )</b>	334	3841	0
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja ( II - I )</b>	335		
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	248982	0
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	241525	0
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	7457	0
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE ( 337-336 )</b>	339		
<b>A½. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340		
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341	23	0
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342	12	0
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	7468	0

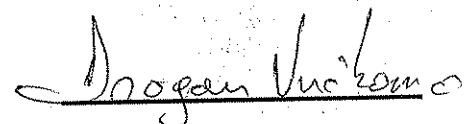
u Beogradu dana 24.4. 2013. godine

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)

<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
07037899 Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
850 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : KOMUNALNO PREDUZEĆE "DIMNIČAR" A.D.BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, DELIGRADSKA 26

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani



7005018099476

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)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401		414		427		440	
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		417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407		420		433		446	
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		423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411	10800	424	3679	437		450	8007
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		466		479		492	
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		469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472		485		498	
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		475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463	15120	476	23332	489	837	502	4475
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

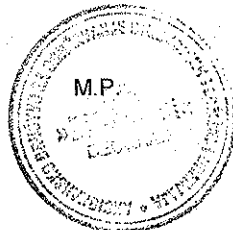
Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518		531		544	
2	Ispravka materijalno 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		521		534		547	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524		537		550	
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		527		540		553	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	24257	528	305	541		554	81252
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	20159	530	305	543		556	66751

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
			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 Beogradu dana 24.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

Belut



Zakonski zastupnik

Dragan Vukovic

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga, 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 KONSOLIDOVANE 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).

U 2012. /17.09.2012./ Godini preduzeće je postiglo dogovor o kupovini preduzeće BIODIZEL CO DOO. Matični broj 20591552, PIB 106389603, Sa sedištem u Boleču a od 08.03.2013.. izvršena promena sedišta na adresu, Deligradska 26, Beograd. Napominjemo da nemamo uporedne podatke za prethodnu godinu zbog toga što je izveštaj novokonsolidovan.

## 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 primenjuvane 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 poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja.

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

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

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

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

Naziv	Stopa amortizacije (prilagoditi)
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 dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

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

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

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

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

#### 3.2. Obrtna imovina

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

##### *Zalihe materijala*

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

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

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke. Procenu neto prodajne vrednosti zaliha materijala u slučaju zastarelosti, smanjenja vrednosti i sl. na datum svakog bilansa stanja vrši posebna komisija koju obrazuje direktor Društva. Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne ulazne cene.

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

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

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

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

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

##### **(v) *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 knjži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjže 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 knjže 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.



KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSIMA

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU USPEHA

AOP	DIMNIČAR	BIODIZEL	ZBIR	Eliminacije	KONAČNO
					57.268
001	52.611	9.589	62.200		
002			-		
003					
004	41	88	129		129
005	44.573	9.501	54.074		54.074
006	32.925	9.501	42.426		42.426
007	11.648		11.648		11.648
008					
009	7.997		7.997		3.065
010	7.457		7.457	(4.932)	2.525
011	540		540		540
012	64.898	7.408	72.306		61.354
013	11.553	4.936	16.489	(2.453)	14.036
014					
015	53.345	2.472	55.817		47.318
016	40.032	1.481	41.513	(2.943)	38.570
017	199		199		199
018	5.630		5.630	(5.556)	74
019	7.344	124	7.468		7.468
020	140	867	1.007		1.007
021	296				296
022	117.805	16.997	134.802		118.918
023					
024	117.805	16.997	134.802		118.918
025					
101	66.141	7.740	73.881		66.751
102	10.800	7.684	18.484	(7.684)	10.800
103					

104	15.017		15.017		15.017
105	23.332		23.332		23.332
106	41		41		41
107	(2.293)		(2.293)		(2.293)
108	19.244	361	19.605	554	20.159
109		(305)	(305)	(305)	(305)
110			-		
<b>111</b>	<b>51.307</b>	<b>9.257</b>	<b>60.564</b>		<b>51.810</b>
112	6.314		6.314		6.314
113	3.350		3.350		3.350
114	3.350		3.350		3.350
115			-		
116	41.643	9.257	50.900		42.146
117	12.172	5.583	17.755	(5.583)	12.172
118			-		
119	13.370	3.024	16.394	(3.171)	13.223
120	12.797	221	13.018		13.018
121	3.304	429	3.733		3.733
122			-		
123	357		357		357
<b>124</b>	<b>117.805</b>	<b>16.997</b>	<b>134.802</b>		<b>118.918</b>
125				-	-

**KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU USPEHA**

AOP	DIMNIČAR	BIODIZEL	ZBIR	Eliminacije	KONAČNO
201	191.605	1.914	193.519		191.066
202	187.549	1.914	189.463	(2.453)	187.010
203	2.549		2.549		2.549
204			-		
205			-		
206	1.507		1.507		1.507
207	147.585	1.431	149.016		149.016

208			-	
209	17.298		17.298	17.298
210	82.370	598	82.968	82.968
211	5.901	30	5.931	5.931
212	42.016	803	42.819	42.819
213	44.020	483	44.503	42.050
214			-	
215	373		373	373
216	1.241		1.241	1.241
217	8.733		8.733	2.808
218	32.221	18	32.239	(255)
<b>219</b>	<b>19.664</b>	<b>465</b>	<b>20.129</b>	<b>20.739</b>
220			-	
221			-	
222	28		28	28
223	19.636	465	20.101	20.711
224			-	
225	2.115	46	2.161	2.161
226			-	
227	303		303	303
228			-	
<b>229</b>	<b>17.824</b>	<b>419</b>	<b>18.243</b>	<b>18.853</b>
230			-	
231			-	
232			-	
233	4		4	4
234				

## 5. Nematerijalna ulaganja

### Nabavna vrednost

Stanje 31.12.2011. godine	1049
Povećanja	194
Smanjenja	190
Stanje 31.12.2012. godine	1053

### Ispravka vrednosti

Stanje 31.12.2011. godine	924
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2012. godine	924

<u>Sadašnja vrednost</u>	_____
31. decembar 2011. godine	_____
31. decembar 2012. godine	<u>129</u>

Nematerijalna ulaganja na dan 31. decembar 2012. godine iznose 41 hiljada dinara i odnose se na RAČUNARSKÉ PROGRAME (na dan 31. decembar 2011. godine iznosila su 125 hiljada dinara, umanjeno je nastalo usled amortizacije i otpisa programa koje smo knjizili 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							
Aktiviranja		2260					2260
Sredstva primljena bez naknade							
Otuđenja		764					764
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12. 2012. g	51.221	37318		5946			94485
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>							
Stanje na dan 31.12. 2011. g	22.197	11339		5946			39482
Aktiviranja							
Amortizacija	929						929
Otuđenja							
Prenos na 330							
Stanje na dan 31.12.2012. g	23.126	11339		5946			40411
<u>Neotpisana vrednost na dan:</u>							
31. decembra 2011. godine							
31. decembra 2012. godine	28.095	25979					54074

## 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

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju

2525

## 8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2012.g.

	Dimničar	
Materijal	8517	
Rezervni delovi	839	
Alat i sitan inventar	9.025	
Dati avansi za zalihe	2.238	
Minus ispravka vrednosti	-6.583	
<b>AOP 013</b>	<b>14036</b>	

## 9. Potraživanja

	2012	2011
Potraživanja od kupaca	142.943	
Ostala potraživanja	1668	
Kratkoročni finansijski plasmani PDV i AVR		
<b>Ukupno potraživanja – neto</b>	<b>144.611</b>	
<i>(a) Potraživanja od kupaca</i>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Kupci u zemlji	144.611	
Kupci u inostranstvu		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	106.041	
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu		
	<b>38570</b>	

## 10. Potraživanja (nastavak)

*(a) Potraživanja od kupaca (nastavak)*

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima.

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

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	6971	
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun	8	
Devizni akreditivi	13	
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva	476	
	<u>7468</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	
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve	15.017	
Revalorizacione rezerve	23.332	
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti	41	
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti	2293	
Neraspoređeni dobitak	20159	
Gubitak	305	
Otkupljene sopstvene akcije		
	<u>66751</u>	

### 13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	<u>2012</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	
Ostala dugoročna rezervisanja		
	<u>6314</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		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	12072	
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	100	
	<u>12172</u>	

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

	Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok otplate	DIN	
<b>Dugoročni krediti u zemlji</b>					
Banca Intesa	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>	

Odnosi se samo na matično društvo.

### 15. Obaveze iz poslovanja

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači u zemlji	13071	
Dobavljači u inostranstvu		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja	152	
Obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Ukupno</b>	<u>13223</u>	

## 16. Ostale kratkoročne obaveze

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	6435	
Ostale obaveze –obaveze za kamate iz kredita	101	
Obaveze za učešće u dobitku	<u>6.254</u>	
Obaveze prema članovima UO	36	
Obaveze za ostale doprinose/benific.staz,komore/	192	
	<b>13018</b>	

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	3206	
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine		
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose		
	<u>707</u>	
Pasivna vremenska razgraničenja		
Obaveze za porez iz dobitka	0	
	<u>3733</u>	

## 18. Odložena poreska sredstva i obaveze

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

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

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



## 20. Tekući poreski rashod perioda

Bruto rezultat poslovne godine	20711
Poreski rashod perioda	2161
Odloženi poreski prihod	<u>303</u>
	18.853

### 20.1 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30.10. i 31.12. 2012.

## 21. Poslovni prihodi

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	187010	
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	2.549	
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Ostali poslovni prihodi	1.507	
<b>Ukupno</b>	<u><b>191066</b></u>	

## 22. Ostali poslovni prihodi

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

## 23. Poslovni rashodi

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Nabavna vrednost prodate robe		
Troškovi materijala	17.298	
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	83.801	
Troškovi amortizacije i rezervisanja	5.901	
Ostali poslovni rashodi	42.016	
	<u>149016</u>	

## 24. Ostali poslovni rashodi

	31.12.12	
Troškovi transportnih usluga	3.673	
Troškovi usluga održavanja	2.862	
Troškovi zakupnina	5.593	
Troškovi reklame i propagande	195	
Troškovi ostalih usluga	7.351	
Troškovi reprezentacije	2.544	
Troškovi premija osiguranja	918	
Troškovi platnog prometa	630	
Troškovi članarina	183	
Troškovi poreza i doprinosa	2.379	
Ostali troškovi	16.491	
<b>UKUPNO</b>	<b>42.819</b>	

## 25. Finansijski prihodi

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

## 26. Finansijski rashodi

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

## 27. Ostali prihodi

	2012	2011
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	92	
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	2124	
- po osnovu razlike učešća u kapitalu	2808	
- materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	3933	
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	3124	
	<u>11541</u>	

## 28. Ostali rashodi

	<u>2012</u>
Gubici od prodaje:	
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	1002
- materijala	
Manjkovi	
Ispravka vrednosti potraživanja	28010+255
Ispravka vrednosti zaliha	
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	2717
Ostalo	
	<u>31984</u>

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

	<u>2012</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	63.997
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	11.294
Troškovi naknada po ugovoru o delu	423
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	857
Ostali lični rashodi i naknade	6397
	<u>82968</u>

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

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

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



\_\_\_\_\_  
Evid. odgovorno za sastavljanje Napomena

\_\_\_\_\_  
Zakonski zastupnik

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  
UZ KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ**

**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	101
Broj akcionara	122
Vrednost osnovnog kapitala	10.800.000,00
Broj izdatih akcija	4500 ISIN-i (CFI): <b>RSDIMNE89462 (ESVUFR)</b>
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 DRUŠTVA  
ČLANOVI 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 Beograd, VII stepen	ADVOKAT	407, 9.04444	144.000,00
IVAN KUKOVEC ORMOŽ, SLOVENIJA	ING	0	144.000,00
DRAGAN VUČKOVIĆ, Majora Branka Beograd, VII stepen	DIMNIČAR A.D. Beograd DIREKTOR	301, 6.68889	144.000,00
MIROSLAV GNJATOVIĆ Beograd, VII stepen	EAST WEST INVEST	0	144.000,00
PREDRAG ŠTULOVIĆ 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 poslovnim politikom
----	--	---

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

Napomena: Pošto je izveštaj NOVOKONSOLIDOVAN ne postoje uporedni podaci.

## 2.1. Analiza prihoda

U hiljadama dinara

Prihodi	2012	2012		
Poslovni prihodi	191.066	94,13		
Finansijski prihodi	373	0,18		
Ostali prihodi	11.541	5,69		
<b>UKUPNO</b>	<b>202.980</b>	<b>100,00</b>		

Prihodi od prodaje /delatnosti/	2012	2012		
Komunalne usluge	109.312	58,45		
Komercijalne usluge	77.698	41,55		
<b>UKUPNO</b>	<b>187.010</b>			
Prihodi	2012	2012		
Poslovni prihodi	191.066	94,13		
Finansijski prihodi	373	0,18		
Ostali prihodi	11.541	5,69		
<b>UKUPNO</b>	<b>202.980</b>	<b>100,00</b>		

## 2.2. Analiza rashoda

U hiljadama dinara

Rashodi	2012	2012		
Poslovni rashodi	149.016	81,76		
Finansijski rashodi	1.241	0,68		
Ostali rashodi	31.984	17,56		
<b>UKUPNO</b>	<b>182.241</b>	<b>100</b>		

<b>Poslovni rashodi</b>	<b>2012</b>	<b>2012</b>		
Troškovi materijala	17.298	11,67		
Troškovi zarada, naknada I ostala. lična primanja	82.968	55,97		
Troškovi amortizacije I rezervisanja	5.931	4,00		
Ostali poslovni rashodi	42.016	28,36		
<b>UKUPNO</b>	<b>148.213</b>	<b>100,00</b>		

### 2.3. Analiza rezultata poslovanja

<b>Rezultat poslovanja</b>	<b>2012</b>		
Poslovni dobitak/gubitak/	42.050		
Finansijski dobitak/gubitak/	/868/		
Ostali dobitak/gubitak/	/20.443/		
Dobitak pre oporezivanja	20.711		
Porez na dobitak/gubitak/	2.161		
Neto dobitak/gubitak/	18.853		

### 2.4. Racio analiza I analiza pokazatelja poslovanja

<b>OPIS</b>	<b>2012</b>		
Prinos na ukupan kapital	0,3106		
Prinos na imovinu	0,3536		
Neto prinos na sopstveni kapital	0,2824		
Stepen zaduženosti	0,4355		
I stepen likvidnosti	1,4557		
II stepen likvidnosti	1,1227		
Neto obrtni kapital	58		

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

## 3. Glavni kupci ,dobavljači I segmenti

	IZNOS/U HILJADAMA DINARA/	
	2012	
<b>GLAVNI KUPCI</b>		
INFOSTAN-FIZIČKA LICA	129.534	
DELHAIZE SRBIJA	4.065	
BEOGRADSKKE ELEKTRANE	7.224	
NIS A.D. Novi Sad	7.213	

	IZNOS/U HILJADAMA DINARA/	
	2012	
<b>GLAVNI DOBAVLJAJCI</b>		
LUKOIL	6.183	
INFOSTAN	4.631	
AGROZIL	1.417	
BREM GROUP	1.058	

## 4. Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos u dinarima /u hiljadama dinara/		Razlog promene
	2012		
Neplaćen upisan kapital	0		
Nematerijalna ulaganja	129		Izvršen otpis I amortizacija
Kratkoročna potraživanja, plasmani I gotovina	47.318		Bez promena
Kratkoročne obaveze	42.146		Smanjenje obaveza za isplate zarada
Neto dobitak	18.853		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 udnosi na upravljanje otpadom. Prosirenje dosadašnjeg sakupljanja i transporta na tretman opasnog i neopasnog otpada.</p>
2.	Promena poslovnih politika	<p>U protekle dve godine društvo nije imalo izmene poslovnih politika</p>
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 naplativa 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 ispravljenja 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

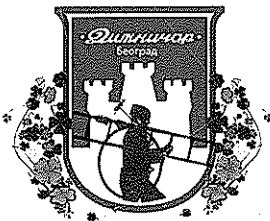
1.	Prodaja usluga povezanim licima	nema
2.	Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	Nema

## 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		
	Ulaganje u razvoj nove opreme	891		
	Ulaganje u standarde	711		
	Ulaganje u marketing	3.133		



Izvršni direktor  
*Dragan Vučković*  
 Dragan Vučković



**Димничар**  
БЕОГРАД

Комунално предузеће  
„Димничар“ АД Београд

МБ 07037899 ПИБ 100124790  
Рачун број 160-6823-74


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


### IZJAVA

Prema našem najboljem saznanju, godišnji konsolidovani 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  
*Dragan Vučković*

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

