

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

POLUGODIŠNJI KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ ZA 2013.GODINU

SADRŽAJ:

1. Godišnji finansijski izveštaj

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijske izveštaje

2. Godišnji izveštaj o poslovanju društva

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

Avgust 2013.g.

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik																											
0	7	0	3	7	8	9	9			8	1	2	2		1	0	0	1	2	4	7	9	0				
Matični broj								Šifra delatnosti				PIB															
Popunjavanje Agencija za privredne registre																											
1	2	3								19											20	21	22	23	24	25	26
Vrsta pošla																											

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

Sedište: DELIGRADSKA 26, 11000 Beograd 6

BILANS STANJA-NOVOKONSOLIDOVANI
na dan 30.6. 20 13 . godine

- u hiljadama dinara -

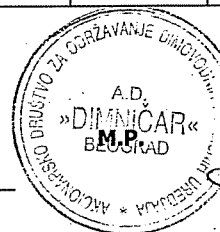
Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA			0	0
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		62.456	0
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002		0	0
012	II. GOODWILL	003		0	0
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		138	0
02	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005		52.603	0
020,022,023,026,027(deo),028(deo),029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		41.164	0
024,027(deo),028(deo)	2. Investicione nekretnine	007		11.439	0
021,025,027(deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	008		0	0
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		9.715	0
030 do 032, 039(deo)	1. Učesća u kapitalu	010		9.193	0
033 do 038, 039(deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		522	0
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		78.722	0
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		18158	0
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		0	0
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		60564	0
20,21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		57.854	0
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		199	0
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		432	0
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		1833	0
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		246	0
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		296	0
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022		141.474	0
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		0	0
	Đ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		141.474	0
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		0	0
	PASIVA			0	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		87.076	0
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		10.800	0
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103		0	0
32	III. REZERVE	104		15.017	0
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		23.332	0
332	V. NEREAIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		41	0
333	VI. NEREAIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		2.293	0
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108		40.179	0
35	VIII. GUBITAK	109		0	0
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		0	0
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		54.041	0
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		6.314	0
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113		2.187	0
414,415	1. Dugoročni krediti	114		2.187	0
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		0	0
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		45.540	0
42 osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		15.481	0
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118		0	0
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		14.195	0
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		11.692	0
47 i 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		3.384	0
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		788	0
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		357	0
	G. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124		141.474	0
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		0	0

u Beograd 6
dana 28.08. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik																										
0	7	0	3	7	8	9	9			8	1	2	2		1	0	0	1	2	4	7	9	0			
Matični broj								Šifra delatnosti				PIB														
Popunjavanje Agencija za privredne registre																										
1	2	3							19											20	21	22	23	24	25	26
Vrsta posla																										

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

Sedište: DELIGRADSKA 26, 11000 Beograd 6

BILANS USPEHA - *NOVO KONSOLIDOVANI*
u periodu od 1.1. do 30.6. 20 13 . godine

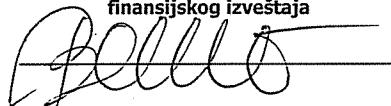
- u hiljadama dinara -

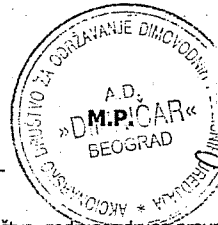
Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			0	0
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		95.822	0
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		93.839	0
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203		1.690	0
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204		0	0
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha i učinaka	205		0	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		293	0
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		75.810	0
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		0	0
51	2. Troškovi materijala	209		9.755	0
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		41.127	0
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		2.410	0
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		22.518	0
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		20.012	0
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		0	0
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		6	0
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		417	0
67, 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		4.464	0
57, 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		1.955	0
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+215-216+217-218)	219		22.110	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220		0	0
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		0	0
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		388	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		21.722	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		0	0
	G. POREZ NA DOBITAK			0	0
721	1. Poreski rashod perioda	225		788	0
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		0	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	0
723	D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU	228		0	0
	Đ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229		20.934	0
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230		0	0
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231		0	0
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232		0	0
	I. ZARADA PO AKCIJI			0	0
	1. Osnovna zarada po akciji	233		4	0
	2. Umanjena (razdvojena) zarada po akciji	234		0	0

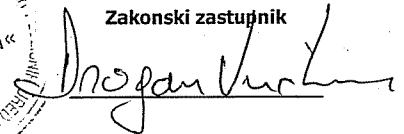
U Beograd 6
dana 28.08. 2013 . godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

Попуњава правно лице												
07037899			08122			100124790						
Матични број			Шифра делатности			ПИБ						
Попуњава Агенција за привредне регистре												
1	2	3	19			20	21	22	23	24	25	26
Врста посла												

НАЗИВ: KOMUNALNO PREDUZEĆE DINIČAR A.D. BEOGRAD

СЕДИШТЕ: BEOGRAD, DEČIŠKA BSKA 25

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ — NOVO KO NSO LIPOVANJ
у периоду од 01.01. до 30.06. 2013 године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3 0 1	78843	
1. Продаја и примљени аванси	3 0 2	75475	
2. Примљене камате из пословних активности	3 0 3	6	
3. Остали приливи из редовног пословања	3 0 4	3362	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3 0 5	83063	
1. Исплате добављачима и дати аванси	3 0 6	19192	
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3 0 7	40172	
3. Плаћене камате	3 0 8	410	
4. Порез на добитак	3 0 9	730	
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	3 1 0	22559	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3 1 1		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3 1 2	4220	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3 1 3	2005	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3 1 4		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 1 5		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3 1 6	2005	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3 1 7		
5. Примљене дивиденде	3 1 8		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3 1 9	2390	
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3 2 0	1735	
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 2 1	655	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3 2 2		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3 2 3		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3 2 4	385	

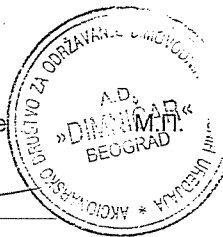
ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ							
		Текућа година				Претходна година			
1	2	3				4			
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА									
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	3 2 5								
1. Увећање основног капитала	3 2 6								
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	3 2 7								
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	3 2 8								
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	3 2 9				3827				
1. Откуп сопствених акција и удела	3 3 0								
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	3 3 1				3827				
3. Финансијски лизинг	3 3 2								
4. Исплаћене дивиденде	3 3 3								
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3 3 4								
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3 3 5				3827				
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	3 3 6				80848				
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	3 3 7				87280				
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 – 337)	3 3 8								
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 – 336)	3 3 9				8432				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3 4 0				10203				
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 1				6				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 2				4				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 – 339 + 340 + 341 – 342)	3 4 3				1883				

у Београду

дана 30.06. 2013 године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

[Својеручни потпис]



Законски заступник

[Својеручни потпис]

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

Попуњава правно лице

07037899 08122 100124790

Матични број Шифра делатности ПИБ

Попуњава Агенција за привредне регистре

1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26
---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----

Врста посла

НАЗИВ: КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ДИМНИЧАР А.Д. БЕОГРАД

СЕДИШТЕ: БЕОГРАД, БЕЛИГРАДСКА 26

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ — NOVOKONSOLI DOMANI
у периоду од 01-01. до 30.06.2013 године

износи у 000 динара

Ред. бр.	ОПИС	Основни капитал (група 30 без 309)		Остали капитал (рп 309)		Неуплаћени уписани капитал (група 31)		Емисиона премија (рп 320)		Резерве (рп 321, 322)		Ревалоризационе резерве (рачуни 330 и 331)		Нереализовани добици по основу хартија од вредности (рачун 332)		Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачун 333)		Нерасподеђени добитак (група 34)		Губитак до висине капитала (група 35)		Откупљене сопствене акције и удели (рп 037, 237)		Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)		Губитак изнад висине капитала (група 29)		
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29
1.	Стање на дан 1.01. претходне године	401	414	427	440	453	466	479	492	505	518	531	544	557														
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години – повећање	402	415	428	441	454	467	480	493	506	519	532	545	558														
3.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години – смањење	403	416	429	442	455	468	481	494	507	520	533	546	559														
4.	Кориговано почетно стање на дан 1.01. претходне године (р. бр. 1+2-3)	404	417	430	443	456	469	482	495	508	521	534	547	560														
5.	Укупна повећања у претходној години	405	418	431	444	457	470	483	496	509	522	535	548	561														
6.	Укупна смањења у претходној години	406	419	432	445	458	471	484	497	510	523	536	549	562														
7.	Стање на дан 31.12. претходне године (р. бр. 4+5-6)	407	420	433	446	459	472	485	498	511	524	537	550	563														
8.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години – повећање	408	421	434	447	460	473	486	499	512	525	538	551	564														
9.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години – смањење	409	422	435	448	461	474	487	500	513	526	539	552	565														
10.	Кориговано почетно стање на дан 1.01. текуће године (р. бр. 7+8-9)	410	1080	423	3679	436	449	8007	462	3331	475	23332	488	191	501	3317	514	11530	527	540	553	58093	566					
11.	Укупна повећања у текућој години	411		424		437	450		463	11189	476		489		502		515	28649	528	541	554	40438	567					
12.	Укупна смањења у текућој години	412		425	3679	438	451	8007	464	103	477		490	150	503	1084	516		529	542	555	11455	568					
13.	Стање на дан 31.12. текуће године 30.06.2013 <u>2013</u> (р. бр. 10+11-12)	413	1080	426		439	452		465	15017	478	23332	491	41	504	2093	517	40179	530	543	556	87079	569					

у Београду
дана 30.06.2013 године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

[Својеручни потпис]



Законски заступник

[Својеручни потпис Драгана Милошевића]

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:
Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС”, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

KOMUNALNO PREDUZEĆE
„DIMNIČAR“ A.D.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANI POLUGODIŠNJI
FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA 30.06.2013. G.

1. Opšte informacije

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

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

Matični broj Društva je 07037899 a PIB 100124790

Na dan 30. juna 2013. godine Društvo je imalo 98 zaposlenih .

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

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

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:

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 primenjivane su računovodstvene politike koje je usvojio Upravni odbor Preduzeća na sednici održanoj 23.03.2005.godine.

3.1. Stalna imovina

(a) Nematerijalna ulaganja

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

3.1. Stalna imovina (nastavak)

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

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

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

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

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

(v) Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.1. Stalna imovina (nastavak)

Dugoročni finansijski plasmani

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

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

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

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

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

3.2. Obrtna imovina

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala

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

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

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da 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 (poštena) 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.

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.

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 30.06.2013.

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

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

(a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kurseva stranih valuta*

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

- *Rizik od promene cena*

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

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

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

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

KOMUNALNO PREDUZEĆE „DIMNIČAR“ A.D.

Napomene uz finansijske izveštaje uz polugodišnji finansijski izveštaj

30.juna2013.godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

BILANS USPEHA					
AOP	DIMNIČAR	BIODIZEL	REMONT - ELEKTRO	+/-	KONAČNO
201	89289	6533	0		95822
202	87306	6533	0		93839
203	1690	0	0		1690
206	293	0	0		293
207	74183	1577	539	-489	75810
208	0	0	0		
209	9674	81	0		9755
210	40099	496	532		41127
211	2410	0	0		2410
212	22000	1000	7	-489	22518
213	15106	4955		-49	20.012
214	0	0	539	-539	0
215	6	0			6
216	417	0			417
217	4431	33			4464
218	1955	0			1955
219	17171	4989		-50	22110
220	0	0	539	-539	0
221	0	0			0
222	388	0			388
223	16783	4989			21722
224	0	0	539	-539	0
225	730	58			788
226					
227	0	0			0
228	0	0			0
229	16053	4931		-50	20934
230	0	0	539	-539	0
231	0	0			0
232	0	0			0
233	4	0			4
234	0	0			0

BILANS STANJA

AOP	DIMNIČAR	BIODIZEL	REMONT- ELEKTRO	+-	KONAČNO
001	52185	10271			62456
002					
003					
004	51	87			138
005	42419	10184			52603
6	30980	10184			41164
7	11439				11439
8					
9	9715				9715
10	9193				9193
11	522				522
12	74382	11056	477	-7193	78722
13	16401	5515	242	-4000	18158
15	57981	5499	235	-3151	60564
21	296				296
22	126863	21327	477	-7193	141474
101	82195	12255	-93	-7281	87076
124	126863	21327	477	-7193	141474
125					

5. Nematerijalna ulaganja

<u>Nabavna vrednost</u>	_____
Stanje 31.06.2012. godine	_____
Povećanja	_____
Smanjenja	_____
Stanje 30.06.2013. godine	<u>381</u>
<u>Ispravka vrednosti</u>	_____
Stanje 31.06.2012. godine	_____
Povećanja	_____
Smanjenja	_____
Stanje 30.06.2013. godine	<u>243</u>
<u>Sadašnja vrednost</u>	_____
30.06.2013. godine	<u>138</u>

6. Nekretnine, postrojenja i oprema i investicione nekretnine

30.06.2013	Gradjevinski objekti 16.899	investicione nekretnine 12.066	oprema 23.638	ukupno 52.603
------------	--------------------------------	-----------------------------------	------------------	------------------

6. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Zemljište i građevinski objekti Društva su poslednji put procenjivani sa stanjem na dan maj 2011. od strane nezavisnih procenitelja. Procena je izvršena na osnovu tržišnih vrednosti nedavnih transakcija sa povezanim stranama obavljenim po istim uslovima kao i sa trećim licima. Pozitivan efekat revalorizacionih rezervi umanjen za odloženi porez na dobitak iskazan je u korist ostalih rezervi u okviru akcijskog kapitala.

Deo građevinskog objekta u Deligradskoj 26 je izdat u zakup te je isti prikazan kao investiciona nekretnina.

Zavisna preduzeća nemaju nekretnine u vlasništvu.

7. Dugoročni finansijski plasmani

	<u>30.06.2013</u>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	9.193

8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 30.06.2013.

	30.06.2013	
Materijal	16133	
Rezervni delovi	939	
Alat i sitan inventar	10048	
Dati avansi za zalihe	737	
Minus ispravka vrednosti	-9.699	
AOP 013	18.158	

9. Potraživanja

	30.06.2013.	
Potraživanja od kupaca	155.803	
Ostala potraživanja		
Kratkoročni finansijski plasmani		
PDV i AVR		
Ukupno potraživanja – neto	155.803	

(a) Potraživanja od kupaca

	30.06.2013	
Kupci u zemlji		
Kupci u inostranstvu	158.440	
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	100.586	
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu		
	57.854	

10. Potraživanja (nastavak)**(a) Potraživanja od kupaca (nastavak)**

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima.

11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	30.06.2013	
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti	1.691	
Tekući (poslovni) računi		
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	29	
Devizni račun	109	
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		

KOMUNALNO PREDUZEĆE „DIMNIČAR“ A.D.**Napomene uz finansijske izveštaje uz polugodišnji finansijski izveštaj****30.juna2013.godine***(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)*

Ostala novčana sredstva

4
1.833

12. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2011. godine ima sledeću strukturu:

	30.06.2013.
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	-2.293
Neraspoređeni dobitak	40.179
Gubitak	
Otkupljene sopstvene akcije	
	87.076

Osnovni kapital Društva čine akcijski kapital.

13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	30.06.2013
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	
	6.314

Izvršena rezervisanja se odnose na rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju u skladu sa MRS 19 na dan 31.12.2011.

Kratkoročne finansijske obaveze

	30.06.2013.
Kratkoročni krediti u zemlji	0
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	9.509
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine	
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	5.972
	15.481

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

	Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok otplate	EUR	30.06.2013
Dugoročni krediti u zemlji					2.187
					2.187

Napomena: Zavisna preduzeća nemaju obaveze po dugoročnim kreditima.

15. Obaveze iz poslovanja

	<u>30.06.2013.</u>	
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači u zemlji	14.195	
Dobavljači u inostranstvu		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Ukupno	<u>14195</u>	

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim dobavljačima.

16. Ostale kratkoročne obaveze

	<u>30.06.2013</u>	
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	6.355	
Ostale obaveze – <i>obaveze za kamate iz kredita</i>	102	
Obaveze za učešće u dobitku	5.012	
Obaveze prema članovima UO	36	
Obaveze za ostale doprinose/benific.staz, komore/	187	
	11.692	

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

	<u>30.06.2013</u>	
Obaveze za porez na dodatu vrednost	3.384	
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine / <i>navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke:</i>		
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose/ <i>po osnovu ugovora o delu i druge prihode od kapitala/</i>		
Pasivna vremenska razgraničenja (<i>navesti materijalno značajne stavke</i>)		
Obaveze za porez iz dobitka	<u>788</u>	
	<u>4172</u>	

18. Odložena poreska sredstva i obaveze

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	
Stanje 30.jun 2013. godine	<u>0</u>	<u>357</u>	

19. Odložena poreska sredstva i obaveze (nastavak)

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

20. Tekući poreski rashod perioda

	30.06.2013.
Bruto rezultat poslovne godine	<u>21.722</u>

20.1 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30.06.2013. sa najvećim kupcima i dobavljačima.

21. Poslovni prihodi

	<u>30.06.2013</u>	
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	93.339	
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	1.499	
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Ostali poslovni prihodi	<u>984</u>	
Ukupno	<u>95.822</u>	

22. Ostali poslovni prihodi

	<u>30.06.2013</u>	
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
Prihodi od zakupnina	293	
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
	<u>293</u>	

23. Poslovni rashodi

	<u>30.06.2013</u>	
Nabavna vrednost prodate robe		
Troškovi materijala	9755	
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	41.127	
Troškovi amortizacije i rezervisanja	2.410	
Ostali poslovni rashodi	<u>22.518</u>	
	<u>75.810</u>	

24. Ostali poslovni rashodi

KOMUNALNO PREDUZEĆE „DIMNIČAR“ A.D.

Napomene uz finansijske izveštaje uz polugodišnji finansijski izveštaj

30.juna2013.godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

	30.06.2013	
Troškovi transportnih usluga	1879	
Troškovi usluga održavanja	2182	
Troškovi zakupnina	3445	
Troškovi reklame i propagande	4	
Troškovi ostalih usluga	2640	
Troškovi reprezentacije	1730	
Troškovi premija osiguranja	633	
Troškovi platnog prometa	257	
Troškovi članarina	97	
Troškovi poreza i doprinosa	1400	
Ostali troškovi	8251	
UKUPNO	22.518	

25. Finansijski prihodi

	30.06.2013.	
Prihodi kamata		
Pozitivne kursne razlike	6	
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi		
	<u>6</u>	

26. Finansijski rashodi

	30.06.2013	
Rashodi kamata	413	
Negativne kursne razlike	4	
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule/odnosi se na kredite/		
Ostali finansijski rashodi		
	<u>417</u>	

27. Ostali prihodi

	30.06.2013.	
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	3293	
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenutu prihodi	1171	
	<u>4464</u>	

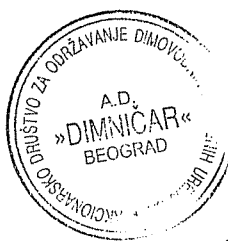
28. Ostali rashodi

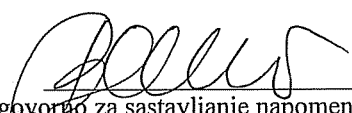
	<u>30.06.2013</u>
Gubici od prodaje:	
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	
- materijala	
Manjkovi	
Ispravka vrednosti potraživanja	607
Ispravka vrednosti zaliha	
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	
Ostalo	
	<u>1348</u>
	<u>1955</u>

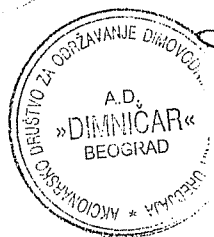
29. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

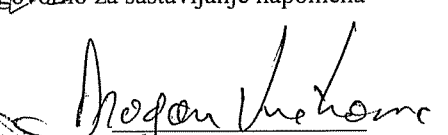
	<u>30.06.2013</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	31378
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	5592
Troškovi naknada po ugovoru o delu	280
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	305
Ostali lični rashodi i naknade	3572
	<u>41.127</u>

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




Lice odgovorno za sastavljanje napomena




Zakonski zastupnik

**POLUGODIŠNJI KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU KOMUNALNOG PREDUZEĆA
"DIMNIČAR» A.D. BEOGRAD NA DAN 30.06.2013.G.**

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

POLUGODIŠNJI KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2013. GODINU

I OPŠTI PODACI

POSLOVNO IME	Komunalno preduzeće "DIMNIČAR" a.d..
SEDIŠTE I ADRESA	BEOGRAD, DELIGRADSKA 26
MATIČNI BROJ	07037899
PIB	100124790
WEB SITE	www/dimnicar.com
e-mail adresa	office@dimnicar.com
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD.179894/2006
Delatnost	8122-Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme
Broj zaposlenih	100
Broj akcionara	125
Vrednost osnovnog kapitala	10.800.000,00
Broj izdatih akcija	4500 ISIN-i (CFI): RSDIMNE89462 (ESVUFR)
Podaci o zavisnim društvima	BIODIZEL CO DOO, REMONT-ELEKTRO DOO
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 27.07.2012.g.

R.B	NAZIV	BROJ AKCIJA	%OD UKUPNE EMISIJE
1	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	705	15.66667
2	RAIFFEISENBANK AD BEOGRAD - KASTODI RAČUN	448	9.95556
3	VOJVODJANSKA BANKA AD NOVI SAD - KASTODI	421	9.35556
4	PRELEVIĆ BOŽO	407	9.04444
5	ŠTULOVIĆ PREDRAG	340	7.55556
6	VUČKOVIĆ DRAGAN	301	6.68889
7	HADŽINI ARIF	298	6.62222
8	STANKOVIĆ VESNA	151	3.35556
9	KODAR INŽENJERING	141	3.13333
10	STAMENIĆ 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 30.06.2012	Isplaćeni neto iznos naknada za 2012.g.RSD
BOŽO PRELEVIĆ	ADVOKAT	407, 9.04444	72.000,00
IVAN KUKOVEC	ING	0	72.000,00
DRAGAN VUČKOVIĆ,	DIMNIČAR A.D. Beograd IZVRŠNI DIREKTOR	301, 6.68889	72.000,00
MIROSLAV GNJATOVIĆ,	CITADEL SECURITIES	0	72.000,00
PREDRAG ŠTULOVIĆ	DIMNIČAR A.D. Beograd IZVRŠNI DIREKTOR	340, 7.55556	72.000,00

POLUGODIŠNJI KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU KOMUNALNOG PREDUZEĆA
"DIMNIČAR» A.D. BEOGRAD NA DAN 30.06.2013.G.

III -PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

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

NAPOMENA: IZVEŠTAJ NEMA UPOREDNE PODATKE – NOVOKONSOLIDOVANI

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

2.1. Analiza prihoda

U hiljadama dinara

Prihodi	30.06.2013	30.06.2013		
Poslovni prihodi	95822	95,54		
Finansijski prihodi	6	0		
Ostali prihodi	4464	4,46		
UKUPNO	100292	100,00		

2.2. Analiza rashoda

U hiljadama dinara

Rashodi	30.06.2013	30.06.2013		
Poslovni rashodi	75810	96,96		
Finansijski rashodi	417	0,53		
Ostali rashodi	1955	2,51		
UKUPNO	78182	100,00		

Poslovni rashodi	30.06.2013	30.06.2013		
Troškovi materijala	9755	12,86		
Troškovi zarada, naknada i ostala lična primanja	41127	54,25		
Troškovi amortizacije i rezervisanja	2410	3,17		
Ostali poslovni rashodi	22518	29,72		
UKUPNO	75810	100,00		

2.3. Analiza rezultata poslovanja

Rezultat poslovanja	30.06.2013		
Poslovni dobitak/gubitak/	20012		
Finansijski dobitak/gubitak/	-411		
Ostali dobitak/gubitak/	2509		
Dobitak pre oporezivanja	21722		
Porez na dobitak/gubitak/	788		
Neto dobitak/gubitak/	20934		

POLUGODIŠNJI KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU KOMUNALNOG PREDUZEĆA
"DIMNIČAR» A.D. BEOGRAD NA DAN 30.06.2013.G.

2.4.Racio analiza I analiza pokazatelja poslovanja

OPIS	30.06.2013		
Prinos na ukupan kapital	0,22		
Prinos na imovinu	0,14		
Neto prinos na sopstveni kapital	0,24		
Stepen zaduženosti	0		
I stepen likvidnosti	0,83		
II stepen likvidnosti	27,69		
Neto obrtni kapital	762,39		

Isplaćena dividenda po akciji za posledenje tri godine	2011.godina	2012.godina	2013.godina
	Nije isplaćivana	Nije isplaćivana	Nije isplaćivana

3.Glavni kupci ,dobavljači I segmenti

GLAVNI KUPCI	IZNOS/U HILJADAMA DINARA/	
	30.06.2013	
INFOSTAN	65.291	
BEOGRADSKE ELEKTRANE	1.918	
KBC ZEMUN	2.601	

GLAVNI DOBAVLJACI	IZNOS/U HILJADAMA DINARA/	
	30.06.2013	
NIS AD	4.271	
INFOSTAN	2.934	
LEX	1.396	

IV.Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos u dinarima /u hiljadama dinara/		Razlog promene
	30.06.2013		
Neuplaćen upisan kapital			nema
Nematerijalna ulaganja	138		
Kratkoročna potraživanja, plasmani I gotovina	60564		
Kratkoročne obaveze	15481		Kreditni koji dospevaju do jedne godine ,obaveze iz poslovanja...
Neto dobitak	20934		

5.	Informacije o stanju, sticanju, prodaji I poništenju sopstvenih akcija	U protekle dve godine nije bilo ni kupovine ni prodaje sopstvenih akcija kao ni u periodu od 01.01.2013 do 30.06.2013
6.	Iznos, način formiranja I upotreba rezervi u poslednje dve godine	

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

1.	Opis očekivanog razvoja društva u narednom period	U prvih šest meseci 2013. nije došlo do značajnih promena u očekivanom razvoju društva, t.j. razvoj društva u narednom periodu zavisiće od sprovođenja zakona o komunalnim delatnostima i zakona o privatno-javnom partnerstvu. Biće potrebno dobijanje koncesije umesto sadašnjeg poveravanja vršenja usluga dimničarstva kao komunalne delatnosti. Drugi pravac razvoja je akreditovanje dodatnih laboratorija kao preduslova za pružanje što šireg portfolija usluga u industriji. Treći pravac se odnosi na upravljanje otpadom. Prosirenje dosadašnjeg sakupljanja i transporta na tretman opasnog i neopasnog otpada.
2.	Promena poslovnih politika	U protekle dve godine društvo nije imalo izmene poslovnih politika
3.	Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	Pored rizika i pretnji pod kojim posluje čitava privreda u Srbiji, glavna pretnja i rizik za Dimničar je mogući neuspeh u dobijanju buduće koncesije u Beogradu. Pored toga imamo problem sa nedostatkom školovanog dimničarskog kadra. Produktivnost još uvek nije na nivou, najviše zbog navika iz prošlosti

**V-OPIS SVIH VAŽNIJIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA
 30.06.2013.GODINE**

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	Društvo je prenosom udela postalo 100% vlasnik preduzeća -BIODIZEL CO D.O.O. dana 03.10.2012.g. -i preduzeća REMONT-ELEKTRO DOO dana 13.02.2013G.
2	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 30.06.2013.g. ili mogući budući troškovi koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	Prema mišljenju rukovodstva preduzeća, nema takvih slučajeva.

POLUGODIŠNJI KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU KOMUNALNOG PREDUZEĆA
"DIMNIČAR» A.D. BEOGRAD NA DAN 30.06.2013.G.

3.	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	U prvih šest meseci poslovanja naplaćena otpisana i ispravljena potraživanja iznose 3.293.277,41 dinara
4.	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	Nakon isteka prvih šest meseci 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/		
		30.06.2013		
	Ulaganje u razvoj nove opreme	655		
	Ulaganje u standarde	169		
	Ulaganje u marketing	1.196		



Izvršni direktor

Dragan Vučković
Dragan Vučković



Димничар
БЕОГРАД

Комунално предузеће
"Димничар" АД Београд
МБ 07037899 ПИБ 100124790
Рн.бр. 160-6823-74

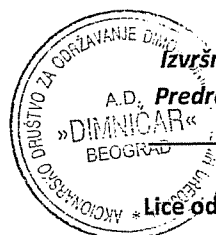
Акционарско друштво за одржавање димоводних и ложишних уређаја "Димничар" Београд Делиградска 26
Тел.+381 (0)11 26 46 355, Факс: +381(0)11 26 46 464, www.dimnicar.com, e-mail: office@dimnicar.com

IZJAVA

Prema našem najboljem saznanju, polugodišnji konsolidovani finansijski izveštaj na dan 30.06. 2013.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.

Napominjemo da izveštaji nisu revidirani.

Beograd, 30.06.2013.



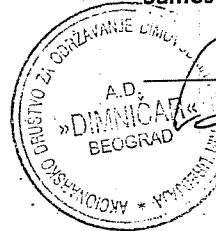
Izvršni Direktor

A.D. **Drag Štulović**

»DIMNIČAR«
BEOGRAD

* Lice odgovorno za sastavljanje obračuna

Samostalni saradnik za finansijske poslove



Vesna Biševac

A.D. »DIMNIČAR«
BEOGRAD



Management Service
Sertifikat, ISO 9001:2008,

Registar APR BD 31171. Osnovni kapital: upisani i uplaćeni kapital 920.323.82 EUR