

1. OPŠTE INFORMACIJE

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

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

Matični broj Društva: 07037899

PIB Društva: 100124790

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

Na dan 31.12.2022. godine Društvo je imalo 59 zaposlenih, a prosečno u 2022. godini zapošljavalo je 60 radnika.

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

Na dan 31.12.2022. godine u Centralni registar hartija od vrednosti upisano je 4.500 običnih akcija sa pravom glasa pojedinačne nominalne vrednosti od 2.400,00 dinara.

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

Finansijski izveštaji za 2022 odobreni su od strane rukovodstva 15.03.2023.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Pojedinačni finansijski izveštaji privrednog društva Dimničar ad Beograd, za obračunski period koji se završava na dan 31.12.2022. godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, na način i u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu (Sl. glasnik RS br. 73/19), Zakonom o računovodstvu (Sl. glasnik 62/13 i 30/18), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu Zakona, kao i u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama Društva.

Finansijski izveštaji društva prikazani su u formi i sadržini koja je precizirana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Sl. glasnik RS br. 95/14 i 144/14) kojim je pored ostalog propisana forma i sadržina pozicija u obrascima Bilansa stanja, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaju o tokovima gotovine, Izveštaja o promenama na kapitalu i Napomenama uz finansijske izveštaje.

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

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnika (Sl. glasnik RS 95/14).

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

3. PREGLED ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim valutama

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

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

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

3.2. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti.

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

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

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

3.3 Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

3.4 Zalihe

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

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

Vrednost utrošenih zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

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

3.5 Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

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

3.6 Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica

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

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

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

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

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

A. BILANS STANJA

1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Opis	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekret., postr. i oprema u pripremi	UKUPNO
NABAVNA VREDNOST				
Početno stanje - 1. januar. 2022 god.	51.214	56.436		107.650
Ispravka greške i promena računovodstvene politike				
Nova ulaganja		8.225		8.225
Otuđenja i rashodovanje i aktiviranje	93	16.396		16.489
Krajnje stanje - 31. decembar 2022. god.	51.121	48.265		99.386
ISPRAVKA VREDNOSTI				
Početno stanje - 1. januar 2022. god.	31.683	36.222		67.905
Ispravka greške i promena računovodstvene politike				
Amortizacija	1.250	5.027		6.277
Otuđenja i rashodovanje	15	7.132		7.147
Krajnje stanje - 31. decembar 2022. god.	32.918	34.117		67.035
NEOTPISANA (SADAŠNJA) VREDNOST				
31. decembar 2022. god.	18.203	14.148		32.351
31. decembar 2021. god.	19.531	20.214		39.745

2. Dugoročni finansijski plasmani

	% učešća	2022.	2021.
I Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica u udelima			
1. Dimnicar DOO Beograd	100	10.100	100
2. Remont Elektro DOO Beograd u likvid.	100	190	190
Svega		10.290	290
II Učešća u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkim poduhvatima			
1. Dimničar DOO Bečej	42	1.000	1.000
Svega		1.000	1.000
III Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju			
		2.814	2.814
1. Beobanka ad Beograd u stečaju	< od 1%	954	954
2. Razvojna banka Vojvodine ad u stečaju	< od 1%	1.235	1.235
3. Fap ad Priboj	< od 1%	625	625
4. Ostali	< od 1%		
Svega		2.814	2.814
IV Otkupljene sopstvene akcije			
		837	837
Svega		837	837
Ukupno (I+II+III+IV)		14.941	14.941
Minus: Ispravka vrednosti		(3.004)	(3.004)
Stanje na dan 31. decembra		11.937	1.937

3. Zalihe

	2022.	2021.
Materijal	29.263	19.952
Rezervni delovi u skladištu		1.392
Alat i sitan inventar		5.346
Roba	5.446	6.457
Plaćeni avansi u zemlji	39.481	14.271
UKUPNO	74.190	47.418

Što se tiče stavke plaćeni avansi u zemlji, plaćeni su na osnovu predračuna I ugovora o realizaciji posla. Deo salda je zatvoren u 2022 godini a deo će biti u 2023. U slučaju da se ne pribavi potrebna dokumentacija radit će se ispravka dugovanja.

4. Potraživanja po osnovu prodaje

	2022.	2021.
Kupci - matična i zavisna pravna lica	746	.
Kupci - ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	261.329	237.795
Kupci u zemlji - utuženi		4.608
Kupci u inostranstvu	506	6
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(154.361)	(162.640)
Svega potraživanja po osnovu prodaje	108.220	79.763

Pregled prometa najvećih kupaca u 2022. godini

Naziv	Promet u 2022
Bento membrane	32.537
JKP Infostan Beograd	102.923
Gradska uprava grada Beograda	11.761
JP EPS Beograd	18.432
Beogradski vodovod i kanalizacija	84.317

Ispravka potraživanja je rađena u dogovoru sa rukovodstvom I realnom pretpostavkom naplate. Dimničar Ad ima vrlo kratke zadate rokove plaćanja, I odlučeno je da se to promeni zbog novonastale teške ekonomske situacije. Sturktura stavki potraživanja praktično nije dovoljno realna, jer firma mora u 2023 biti fleksibilnija u tom pogledu.

5. Ostala kratkoročna potraživanja

	2022	2021
Potraživanja po osnovu prodaje kapitala		
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	1.345	
Potraživanja za više plaćene ostale poreze i doprinose	104	182
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	774	4.550

Ostala kratkoročna potraživanja	2.265	6.573
Potraživanja za PDV	163	868
Ostala potraživanja	283	28.727
Svega druga potraživanja	4.934	40.900

6. Kratkoročni finansijski plasmani

	2022.	2021.
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica		10.920
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	5.270	450
Kratkoročni krediti u zemlji	9.477	9.477
Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
Minus: Obezvredjenje kratkoročnih finansijskih plasmana	(3.525)	(3.525)
UKUPNO	11.222	17.322

Produžen rok otplate pozajmica zbog procene solventnosti istih.

7. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	2022.	2021.
Tekući računi - dinarski	868	1.685
Tekući računi - devizni	53	225
Blagajna		20
UKUPNO	921	1.930

8. Aktivna vremenska razgraničenja

	2022.	2021.
Aktivna vremenska razgraničenja	.	211
UKUPNO	0	211

9. Kapital

	2022.	2021.
Osnovni kapital		
Osnovni kapital - akcijski kapital	10.800	10.800
Svega	10.800	10.800
Otkupljene sopstvene akcije		
Svega		
Rezerve		
Statutarne rezerve	15.017	3.227
Druge rezerve		11.790
Svega	15.017	15.017
Revalorizacione rezerve		
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nekretnina	23.412	23.331
Svega	23.412	23.331
Nerealizovani gubici po osnovu HOV	(1.504)	(1.504)
Svega	(1.504)	(1.504)
Neraspoređeni dobitak		
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	53.694	46.255
Ispravka greške i promena računov. politike		
Korigovano stanje neraspoređenog dobitka	53.694	46.255
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	3.453	7.439
Svega	57.147	53.694
UKUPNO	104.872	101.338

Na dan 31.12.2022. Društvo poseduje 349 sopstvenih akcija.
Pregled deset najvećih akcionara na dan 31.12.22

Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	Učešće
Bento Solution	871	871	19,35556
Vladimir Glišović	708	708	15,73333
Igor Sebić	488	488	10,84444
Raiffeisen banka-kastodi račun	448	448	9,95556
Dimničar AD Beograd	349	349	7,75556
Predrag Štufović	340	340	7,55556
Dragan Vučković	310	310	6,88889
Vesna Stanković	151	151	3,35556
Steelsoft doo Beograd	125	125	2,77778
Kovačević Aleksandar	100	100	2,22222

10. Dugoročna rezervisanja

	Rezerv. za troškove sudskih sporova	Rezerv. za naknade i druge beneficije zaposlenih	Ukupno
Početno stanje – 1.1.2022.		5.652	5.652
Ispravka greške i promena računovodstvene politike			
Dodatna rezervisanja izvršena u 2022.godini		881	881
Iskorišćena rezervisanja u 2022. godini		401	401
Ukinuta rezervisanja u 2022. godini			
Ostalo			
Krajnje stanje - 31.12.2022.		6.132	6.132

11. Dugoročne obaveze

	Kamatna stopa	Rok otplate	2022.	2021.
Dugoročni krediti u zemlji				
ProCredit banka ad Beograd	3,1%G	24.8.2024.	1.552	3.827
Dug.kredit –samofinansirajući do 11.5.2025.	4,68%G	11.05.2025.	2.666	10.243

Fond za razvoj	1,5% Eks	29.02.2024.	11.927	14.750
Svega			16.145	28.820

12. Kratkoročne obaveze

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

	Kamatna stopa	Rok otplate	2022.	2021.
<u>Deo dugoročni krediti u zemlji dospeće do 1.godine</u>				
ProCredit banka ad Beograd	3,10%G	24.08.2024.	2.267	2.203
Banca Intesa ad Beograd	3,23%G	29.06.2023.	10.261	19.992
Fond za razvoj	1,5% Eks	29.02.2024.	10.104	10.459
Deo Dug.kredit –samofinansirajući		11.5.2025.	913	
Svega			23.545	32.654
Obaveze za kratkoročne pozajmice			7.745	
Ower draft			3.673	
Svega			11.418	1.500
UKUPNO			34.963	34.154

13. Obaveze iz poslovanja

Primljeni avansi

	2022.	2021.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	17.394	4.634
Svega	17.394	4.634

Obaveze iz poslovanja – dobavljači

	2022.	2021.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica	4.098	1.259
Dobavljači u zemlji	49.069	24.532
Dobavljači u inostranstvu	0	9.254
Svega	53.167	30.045
Ostale obaveze iz poslovanja	230	207
Svega	230	207
UKUPNO	53.397	35.252

Pregled prometa najvećih dobavljača u 2022. godini

Naziv	Promet u 2022
Dimnicar doo	58.690
JKP Infostan Beograd	10.005
NIS AD Novi Sad	11.592
Baan dizajn	28.650
TFE	31.180

14. Ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja

	2022.	2021.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada koje se refundiraju	3.438	3.729
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	83	409
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	79	1.068
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	121	867
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca -benificirani staž		124
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		92
Obaveze za poreze na naknade zarada koje se refundiraju		8
Obaveze za doprinose na naknade zarada koje se refundiraju		45
Obustave, komore	0	163
Svega	3.721	6.505
Obaveze po osnovu kamata po kreditima		12
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	4	21
Obaveze prema fizičkim licima		10
Ostale obaveze - reprogram	2.842	4.740
Svega	2.846	4.783
UKUPNO	6.567	11.288

Na poziciji ostalih kratkoročnih obaveza iz poslovanja značajna stavka u iznosu od 2.842 hiljade dinara odnosi se na reprogramirane obaveze za porez i doprinose po osnovu Uredbe o postupku i načinu odlaganja plaćanja dugovanog poreza i doprinosa u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti Covid -19.

15. Obaveze za porez na dodatu vrednost

	2022.	2021.
Obaveze za PDV o osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza		5.083
UKUPNO		5.083

16. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

	2022.	2021.
Obaveze za porez iz rezultata		706
Ispravka greške		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	3.008	11
UKUPNO	3.008	717

17. Pasivna vremenska razgraničenja

	2022.	2021.
Odložene poreske obaveze	953	2.234
Ostala PVR	343	54
UKUPNO	1.296	2.288

B. BILANS USPEHA

18. Prihod od prodaje robe

	2022.	2021.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	1135
UKUPNO	0	1.135

19. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

	2022.	2021.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	4.145	748
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		228
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	345.165	398.997
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	890	0
UKUPNO	350.200	399.973

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

	2022.	2021.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kopenzacija i povraćaja poreskih dažbina	1.878.	3.028
UKUPNO	1.878	3.028

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

21. Drugi poslovni prihodi

	2022.	2021.
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO		

22. Prihod od aktiviranja učinaka i robe

	2022.	2021.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	882	4.302
UKUPNO	882	4.302

23. Nabavna vrednost prodane robe

	2022.	2021.
Nabavna vrednost prodane robe na veliko	102	
UKUPNO	102	

24. Troškovi materijala

	2022.	2021.
Troškovi materijala za izradu	23.676	96.917
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	38.348	21.527
Troškovi kancelariskog materijala		471
Troškovi rezervnih delova, alata i inventara	205	2.636
UKUPNO	62.229	121.551

25. Troškovi goriva i energije

	2022.	2021.
Troškovi el.energije i gasa	16.987	307
Troškovi goriva		10256
UKUPNO	16.987	10.563

26. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	2022.	2021.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	61.043	59.259
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	9.797	11.251
Troškovi naknada po ugovorima o delu	31	189
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima oragana upravljanja i nadzora	85	85
Troškovi za dolazak i odlazak sa rada		2.247
Troškovi otpremnina za odlazak u penziju		
Ostali lični rashodi i naknade	9.339	3.774
UKUPNO	80.295	76.805

27. Troškovi proizvodnih usluga

	2022.	2021.
Troškovi preuzimanja otpada	497	1.002
Troškovi transportnih usluga	4.205	17.325
Troškovi telefona, interneta i ostalih ptt usluga		2.449
Troškovi usluga održavanja	8.210	19.007
Troškovi zakupnina posl.prost.magac.hala		19.476
Troškovi zakupa transportnih sredstava	71.785	39.541
Troškovi ostalih zakupnina		1.913
Troškovi reklame i propagande	4.796	7.990
Troškovi komunalnih usluga		412
Troškovi analiza i ispitivanja		31
Troškovi usluga podizvođača		36.650
Troškovi ostalih usluga	61.006	3.197
UKUPNO	150.499	148.993

28. Troškovi amortizacije

	2022.	2021.
Troškovi amortizacije nematerijalne imovine		0
Troškovi amortizacije nekretnina	1.278	970
Troškovi amortizacije postrojenja i opreme	4.971	5.613
UKUPNO	6.249	6.583

29. Troškovi rezervisanja

	2022.	2021.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	962	2252
Ostala dugoročna rezervisanja		
UKUPNO	962	2.252

30. Nematerijalni troškovi

	2022.	2021.
Troškovi zdravstvenih usluga	250	575
Troškovi advokatskih usluga	3.208	2.783
Troškovi knjigovodstvenih usluga	3.079	3.429
Troškovi drugih neproizvodnih usluga		4.153
Troškovi revizije	565	200
Troškovi usluga zaštite na radu	1.334	1.635
Troškovi objedinjene naplate	11.297	10.175
Troškovi reprezentacije	3581	4.572
Troškovi premija osiguranja	1.250	772
Troškovi platnog prometa i ostalih bankarskih usluga	1.867	1.023
Troškovi članarina	25	91
Troškovi poreza	1.138	365
Troškovi doprinosa	1.343	
Troškovi sponzorstava i donacija		1.837
Troškovi raznih admin. i ostalih taksi		1.353
Troškovi objedinjene naplate- troškovi jav. izvršitelji	1.832	5.039
Ostali nematerijalni troškovi	377	170
UKUPNO	31.146	38.172

31. Finansijski prihodi

	2022.	2021.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		

Prihodi od kamata po osnovu DPO (od trećih lica)	7	1.358
Ostali finansijski prihodi	241	72
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	57	806
UKUPNO	305	2.236

32. Finansijski rashodi

	2022.	2021.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata po kreditima	1.947	1.755
Rashodi kamata iz DPO (prema trećim licima)	10	6
Rashodi kamata za neblagov.pl.javne prihode	45	4
Zatezna kamata	1	81
Kamate po ostalim finansijskim obavezaa	1.085	
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	73	114
UKUPNO	3.161	1.960

33. Ostali prihodi

	2022.	2021.
Dobici od prodaje materijala	9.824	
Viškovi	362	283
Naplaćena otpisana potraživanja	8.343	12.020
Naplaćena otpisana ostala potraživanja (Prihodi od profesionalnih izvršitelja)		4.444
Prihodi od smanjenja obaveza	469	1.952
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	353	707
UKUPNO	19.351	19.406

34. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine

	2022.	2021.
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		1.715
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	107	5.288
UKUPNO	107	7.003

35. Ostali rashodi

	2022.	2021.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	9.342	352
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Manjkovi	272	254
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		21
Kazne	3	47
Naknada štete drugim licima	826	846
Ostali nepomenuti rashodi	702	374
UKUPNO	11.145	1.894

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

Struktura neto dobitka/gubitka po osnovu ispravki grešaka iz ranijeg perioda	2022.	2021.
Naknadno utvrđeni prihodi iz ranijih godina		302
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina	(6.279)	(4.662)
Neto dobitak/gubitak po osnovu ispravki grešaka iz ranijeg perioda	(6.279)	(4.320)

37. Dobit pre oporezivanja

	2022.	2021.
Poslovni prihodi	352.960	408.438
Poslovni rashodi	348.469	404.919
Poslovni rezultat	4.491	3.519
Finansijski prihodi	305	2.236
Finansijski rashodi	3.161	1.960
Finansijski rezultat	(2.856)	276

Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha		
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	107	7.003
Ostali prihodi	11.008	19.406
Ostali rashodi	11.145	1.894
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	(244)	10.509
Neto dobitak(gubitak) poslovanja koje se obustavlja	(6.279)	(4.320)
UKUPNI PRIHODI	372.616	430.080
UKUPNI RASHODI	369.161	420.096
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	3.455	9.984

38. Porez na dobitak

	2022.	2021.
Poreski rashod perioda	1.284	2.625
Odloženi poreski prihodi perioda	1.282	80
Odloženi poreski rashodi perioda		
UKUPNO	(2)	2.545

	2022.
Dobit iskazana u bilansu uspeha	3455
Plus: Rashodi koji se ne priznaju u poreskom bilansu	1.108
Minus: Rashodi koji se naknadno priznaju u poreskom bilansu	
Plus/Minus: Korekcije po osnovu obračuna amortizacije	3.999
Poreska osnovica	8.562
Poreska stopa	15%
Poreska obaveza pre umanjenja	1.284
Minus: Poreski krediti ukupno	
Poreski rashod za godinu	1.284

39. Odložena poreska sredstva i obaveze

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

	2022.	2021.
STANJE NA DAN 01.01.	2.234	2.314
Povećanje/smanjenje u toku godine	(1.282)	

Efekat razlika po osnovu amortizacije		(80)
STANJE NA DAN 31.12.	952	2.234

U skladu sa čl. 22. Zakona o računovodstvu društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Društvo je sa stanjem na dan 31.12.2022. svojim dužnicima dostavilo spisak neplaćenih obaveza u vidu izvoda otvorenih stavki.

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

	2022.
NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA	
Broj neusaglašenih potraživanja	314
Broj ukupnih potraživanja	790
% broja neusaglašenih u ukupnom broju potraživanja	39,75%
Ukupan iznos neusaglašenih potraživanja	15.640
Ukupan iznos potraživanja	106.967
% iznosa neusaglašenih u ukupnom iznosu potraživanja	14,62%
NEUSAGLAŠENE OBAVEZE	
Broj neusaglašenih obaveza	13
Broj ukupnih obaveza	205
% broja neusaglašenih u ukupnom broju obaveza	6,3
Ukupan iznos neusaglašenih obaveza	4.320
Ukupan iznos obaveza	49.069
% iznosa neusaglašenih u ukupnom iznosu obaveza	8,8

41. Rezervisanja za troškove sudskih sporova

Društvo na kraju 2022. godine ima pokrenute sudske sporove kaotuzilac protiv drugih pravnih lica a predmet tužbi je naplata potraživanja po osnovu prodaje putem suda. Društvo smatra da neće imati negativan ishod sporova i da neće biti izloženo materijalno značajnim potencijalnim gubicima po navedenim sporovima te nije izvršilo rezervisanje po osnovu potencijalnih gubitaka koji bi po tom osnovu mogli nastati. Protiv Društva su pokrenuti takođe sudski sporovi čiji ishod je i dalje neizvestan pa se ne mogu smatrati kao potencijalne obaveze.

42. Transakcije sa povezanim licima

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

	Prodaja		Nabavka		Potraživanja		Obaveze	
	2022.	2021.	2022.	2021.	2022.	2021.	2022.	2021.
Zavisna društva	746	880	58.991	73.026	746		3622	0
Pridružena društva	160	274	1475	859	476			1.259
UKUPNO	906	1.154	160.466	73.885	1222		3622	1.259

43. Krediti i zajmovi povezanim licima

	2022.	2021.
Zavisna društva	5720	10.920
Pridružena društva	0	450
UKUPNO	5720	11.370

44. Događaji nakon datuma bilansiranja

Društvo nema značajnih događaja nakon datuma bilansa. Pojedinačni finansijski izveštaji za 2022. godinu odobreni za izdavanje 15.03.2023

U Beogradu, mart 2023. godine


zakonski satupnik
Dragan Vučković