

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

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ
РЕВИЗОРА**

*Финансијски извештаји
31. децембар 2023. године*

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА----- 1-5

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ДИМНИЧАР А.Д. БЕОГРАД

Извештај о финансијским извештајима

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја **Комуналног предузећа ДИМНИЧАР а.д. Београд** (у даљем тексту: Друштво) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2023. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2023. 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.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (МСР). Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен Одговорности ревизора за ревизију финансијских извештаја. Ми смо независни у односу на Друштво у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за Међународне етичке стандарде за рачуновође (ИЕСБА Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и ИЕСБА Кодексом. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ДИМНИЧАР А.Д. БЕОГРАД

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Кључна ревизијска питања

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у нашој ревизији финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима, и ми нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима.

Кључна питања ревизије	Одговарајућа ревизорска процедура
<p>❖ Признавање прихода</p> <p>Као што је обелодањено у напомени 19 уз финансијске извештаје пословни приходи су исказани у износу од 409.014 хиљада динара. Идентификовали смо следеће области од суштинске важности у вези са приходима, које сматрамо значајним и то:</p> <ul style="list-style-type: none">-рачуноводствено обухватање и признавање прихода и-адекватна примена начела узрочности у вези са временским признавањем прихода. <p>Имајући у виду обим продајних трансакција, признавање прихода представља наше кључно ревизорско питање током ревизије финансијских извештаја Друштва на дан 31. децембар 2023. године.</p>	<p>Планирали смо и извршили ревизорске поступке који су нам омогућили прибављање додатних ревизорских доказа за наш закључак о овом питању. Наши поступци ревизије су укључили следеће:</p> <ul style="list-style-type: none">- анализирали смо усвојене рачуноводствене политике и конзистентност примене рачуноводствених политика и поступака за идентификацију насталих прихода;- извршили смо увид у закључене уговоре са купцима;-тестирали смо постојање, потпуност, тачност и адекватно разграничење прихода од продаје;- тестирали смо на бази узорка релевантну документацију и уговорене услове продаје. <p>На основу свега наведеног проценили смо адекватност вредновања, постојања, тачности и комплетности пословних прихода исказаних у финансијским извештајима Друштва на дан 31. децембар 2023. године.</p>

Друга питања

Финансијски извештаји Друштва, за годину која се завршава на дан 31. децембар 2022. године, били су предмет ревизије од стране другог ревизора, који је у свом извештају од 16. марта 2023. године изразио позитивно мишљење.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ДИМНИЧАР А.Д. БЕОГРАД

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање приложених финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за оне интерне контроле које одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Друштво или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради. Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке и издавање извештаја ревизора који садржи наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе ако такви постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ДИМНИЧАР А.Д. БЕОГРАД

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

Као део ревизије у складу са МСР, ми примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако, ми:

- вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле;
- стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола Друштва;
- вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство;
- доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да Друштво престане да послује у складу са начелом сталности;
- вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ДИМНИЧАР А.Д. БЕОГРАД

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање изјаву да смо усклађени са релевантним етичким захтевима у погледу независности и да ћемо их обавестити о свим односима и осталим питањима за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност, и где је то могуће, о повезаним мерама заштите.

Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијских извештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања. Ми описујемо ова питања у извештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно обелодањивање о том питању или када, у изузетно ретким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне последице буду веће него користи од такве комуникације.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Друштво је одговорно за састављање Годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевом Закона о рачуноводству Републике Србије. Наша је одговорност да изразимо мишљење о усклађености Годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2023. годину, као и да утврдимо постојање материјално значајних погрешних исказа. У вези са тим, наши поступци се спроводе у складу са Међународним стандардом ревизије 720 - Одговорност ревизора у вези са осталим информацијама у документима који садрже финансијске извештаје који су били предмет ревизије.

По нашем мишљењу, Годишњи извештај о пословању је у складу са финансијским извештајима који су били предмет ревизије и не садржи материјално значајне погрешне исказе.

Београд, 27. фебруар 2024. године

Лиценцирани овлашћени ревизор


Ненад Јовић

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив:	DIMNIČAR AD	
Седиште :	DELIGRADSKA 26, BEOGRAD	

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 23 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нало- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002		92.702	44.288	41.682
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	1	193		
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална својина	0005	1	193		
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина унета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)	0009	1	80.773	32.351	39.745
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	1	16.955	18.203	19.531
023	2. Постројења и опрема	0011	1	25.566	14.148	20.214
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постојења и опрема узета на лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	1	38.252		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постојењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	2	11.736	11.937	1.937
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим у капиталу који се вреднује методом учешћа)	0019	2	9.899	10.100	100
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	2	1.000	1.000	1.000
043, 050 (део), 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	2	837	837	837
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030		182.982	199.486	187.544
Класа 1, осим групе рачуна 14	I ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	3	37.231	74.190	47.418
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	3	14.960	29.263	26.690
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	3	2.226	5.446	6.457
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	3	20.045	39.481	14.271
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	4	110.669	108.219	79.763
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4	110.159	106.967	79.763
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	4		506	
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	4		746	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043	5	510		
21, 22 и 27	IV ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044	5	5.575	4.934	40.900
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	5	5.471	3.589	40.718
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	5		1.345	
224	3. Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	0047	5	104		182
23	V КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	6	23.963	11.222	17.322
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049	6	1.057		10.920
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050	6		5.270	450
232, 234 (део)	3. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	6	22.906	5.952	5.952
233, 234 (део)	4. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Хартије од вредности које се вреднују по фер вредности у Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	7	5.544	921	1.930
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	8			211
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059		275.684	243.774	229.226
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060			8.060	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406+0407+0408+0411-0412)>=0	0401	9	113.527	104.872	101.338
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	9	10.800	10.800	10.800
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	9	19.966	15.017	15.017
330 и погражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ РЕЗУЛТАТА	0406	9	24.790	23.412	23.331
Дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	9	1.505	1.504	1.504
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	9	59.476	57.147	53.694
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	9	57.146	53.694	46.255
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	9	2.330	3.453	7.439
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415	10	46.154	22.277	34.472
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	10	5.679	6.132	5.652
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		5.679	6.132	5.652
400	2. Резервисања трошкове у гарантном року	0418				
40 осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	11	40.475	16.145	28.820
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	11	40.475	16.145	28.820
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	17	568	953	2.234
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431		115.435	115.672	91.182
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433		32.898	34.963	34.154
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	12	14.048	7.745	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	12	18.850	27.218	34.154
423, 424 (део), 425 (део), 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	13	17.439	17.394	4.634
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	13	54.522	53.397	35.252
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	13		4.098	1.259
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	13	54.522	49.069	24.532
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	13			9.254
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	13		230	207
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449		10.037	9.575	17.088
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	14	5.448	6.567	11.288
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	15, 16	3.668	3.008	5.094
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	16	921		706
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	17	539	343	54
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059) >= 0 = (0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)>=0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456		275.684	243.774	229.226
89	Ж. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0457			8.060	

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

у

дана 27.2.24 године



Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив:	DIMNIČAR AD	
Седиште :	DELIGRADSKA 26, BEOGRAD	

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 23 . године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	19	409.014	352.960
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	19	409.014	350.200
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	19	409.014	349.310
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	19		890
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	22		882
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	20		1.878
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013		395.564	348.469
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	23		102
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	24.25	87.629	79.216
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	26	76.201	80.295
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	26	61.744	61.043
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	26	9.285	9.797
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	26	5.172	9.455
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	28	11.099	6.249
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	27	188.420	150.499
54 осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	29	1.098	962
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	30	31.117	31.146
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) >= 0	1025		13.450	4.491
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) >= 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	31	141	305
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И ОЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	31	76	7

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	31	65	57
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	31		241
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	32	1.806	3.161
580 и 581	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	32	1.782	3.085
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		24	76
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038		1.665	2.856
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	33		8.343
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	34		107
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	33	723	11.008
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	35	7.673	11.145
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	37	409.878	372.616
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	37	405.043	362.882
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1043-1044) >= 0	1045	37	4.835	9.734
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1044-1043) >= 0	1046			
69 - 59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59 - 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	36	791	6.279
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) >= 0	1049	37	4.044	3.455
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) >= 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	38	2.098	1.284
722 дуг салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	38	384	1.282
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) >= 0	1055		2.330	3.453
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054) >= 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

у

дана 27.2.24 године



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив:	DIMNIČAR AD	
Седиште :	DELIGRADSKA 26, BEOGRAD	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 23 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		2.330	3.453
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности која се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021+2022) >= 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021-2022) >= 0	2024			
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2023-2024) >= 0	2025		2.330	3.453
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2024-2023) >= 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028+2029) = АОП 2025 АОП 2025 >= 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у

дана

27.1.29

године



Матични број 07037899	Полуњава правно лице - предузетник Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив:	DIMNIČAR AD	
Седиште :	DELIGRADSKA 26, BEOGRAD	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 23 . године

ПОЗИЦИЈА 1	АОП 2	Износ - у хиљадама динара -	
		Текућа година 3	Претходна година 4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)			
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3001	656.654	374.851
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3002	656.654	374.460
3. Примљене камате из пословних активности	3003		384
4. Остали приливи из редовног пословања	3004		7
	3005		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)			
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3006	631.356	325.516
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3007	552.194	227.052
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3008		205
4. Плаћене камате у земљи	3009	76.201	75.341
5. Плаћене камате у иностранству	3010	1.782	3.085
6. Порез на добитак	3011		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3012	1.179	3.762
8. Остали одливи из пословних активности	3013		
	3014		16.071
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	25.298	49.335
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела	3017		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3018		
3. Остали финансијски пласмани	3019		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3020		
5. Примљене дивиденде	3021		
	3022		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)			
1. Куповина акција и удела	3023	17.275	15.372
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3024		
3. Остали финансијски пласмани	3025	17.275	15.372
	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	17.275	15.372

ПОЗИЦИЈА 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 7)			
1. Увећање основног капитала	3029		
2. Дугорочни кредити у земљи	3030		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3031		
4. Краткорочни кредити у земљи	3032		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3033		
6. Остале дугорочне обавезе	3034		
7. Остале краткорочне обавезе	3035		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)			
1. Откуп сопствених акција и удела	3036		
2. Дугорочни кредити у земљи	3037	3.400	34.972
3. Дугорочни кредити у иностранству	3038		
4. Краткорочни кредити у земљи	3039	3.400	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3040		
6. Остале обавезе	3041		25.480
7. Финансијски лизинг	3042		
8. Исплаћене дивиденде	3043		9.492
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3044		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3045		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3046		
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	3047	3.400	34.972
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049) >= 0	3048	656.654	374.851
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048) >= 0	3049	652.031	375.860
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3050	4.623	
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3051		1.009
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3052	921	1.930
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	3053		
	3054		
	3055	5.544	921

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

у

дана

27.8.24

године



Попуњава правно лице - предузетник	Матични број 07037899	ПИБ 100124790
Шифра делатности	ДИМНИЧАР АД	
Седиште:	DELIGRADSKA 26, BEOGRAD	

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 23. године

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани и неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспо- ређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) >= 0	АОП	Губитак изнад виски- на капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11											
1.	Стање на дан 01.01. 22 године	4001	10.800	4010	4019	4028	15.017	4037	21.827	4046	53.694	4055	4073	101.338	4082	10					
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011	4020	4029		4038		4047		4056	4074		4083						
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 22 године	4003	10.800	4012	4021	4030	15.017	4039	21.827	4048	53.694	4057	4075	101.338	4084						
4.	Нето промене у 22 години	4004		4013	4022	4031		4040	81	4049	3.453	4058	4076		4085						
5.	Стање на дан 31.12. 22 године	4005	10.800	4014	4023	4032	15.017	4041	21.908	4050	57.147	4059	4077	104.872	4086						
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015	4024	4033		4042		4051		4060	4078		4087						
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 23 године	4007	10.800	4016	4025	4034	15.017	4043	21.908	4052	57.147	4061	4079	104.872	4088						
8.	Нето промене у 23 години	4008		4017	4026	4035	4.949	4044	1.377	4053	2.329	4062	4090		4089						
9.	Стање на дан 31.12. 23 године	4009	10.800	4018	4027	4036	19.966	4045	23.285	4054	59.476	4063	4072	113.527	4090						



дана 27.12.23. године

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности	ПИБ 100124790
Назив:	DIMNIČAR AD	
Седиште:	DELIGRADSKA 26, BEOGRAD	

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 20 23 . годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	2	2
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	48	59
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006		
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9008	341	341	
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009			
	1.3. Повећање у току године - софтвери	9010	267		267
	1.4. Повећање у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9012			
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013		74	
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008+9009+9010+9011-9012+9013+9014)	9015	608	415	193
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	99.437	67.086	32.351
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	55.213		55.213
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018			
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019			
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020	761	516	245
	2.6. Ревалоризација	9021		7.036	
	2.7. Стање на крају године (9016+9017+9018-9019+9020+9021)	9022	155.411	74.638	80.773
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023			
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023+9024+9025+9026-9027+9028+9029)	9030			

03	4. Биолошка средства				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расхрдовање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031+9032+9033-9034+9035+9036)	9037			

III. СТРУКТУРА ЗАПИХА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	14.960	29.263
11	2. Недовршена производња и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040		
13	4. Роба	9041	2.226	5.446
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	20.045	39.481
	3. СВЕГА (9038+9039+9040+9041+9042+9043 = 0031+0037)	9044	37.231	74.190

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045	10.800	10.800
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051		
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056		
30	10. СВЕГА (9045+9047+9049+9051+9052+9053+9054+9055+9056 = 0402+0404)	9057	10.800	10.800

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

- број акција као цео број -
- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9058	4.500	4.500
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059	10.800	10.800
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (9059+9061=9045)	9062	10.800	10.800

VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	ЛОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9063		
2. Физичка лица	9064		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065		
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондациије и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
9. СВЕГА (9063+9064+9065+9066+9067+9068+9069+9070=3045)	9071		

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштва за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072		
43	2. Обавезе из пословања (потражни примет без почетног стања)	9073	379.221	354.853
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	44.618	44.194
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	4.930	4.710
452	5. Обавезе за допринос на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	12.196	12.139
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	31.604	291
	7. Контролни збир (од 9072 до 9077)	9078	472.569	416.187

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	11.842	16.987
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада	9080	61.744	61.043
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	9.285	9.797
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (бруто) по основу уговора	9082	451	218
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицима	9083		
526	6. Трошкови накнаде директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	84	85
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		5
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	4.637	4.978
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087		4.169
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089	21.555	71.785
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	1.800	1.250
553	15. Трошкови платног промета	9093	1.858	1.867
554	16. Трошкови чланарина	9094	63	25
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	1.500	3.762

556	18. Трошкови доприноса	9096	1.493	1.343
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097	2.689	
	20. Контролни збир (од 9079 до 9097)	9098	119.001	177.314

IX. РАСХОДИ КАМАТА

- износи у хиљадама динара -				
Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099	1.782	1.946
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100		
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103		1.000
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита и иностранству	9104		
	7. Контролни збир (од 9099 до 9104)	9105	1.782	2.946

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

- износи у хиљадама динара -				
Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106		1.278
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107		
65	3. Други пословни приходи	9108		600
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (од 9106 до 9111)	9112		1.878

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

- износи у хиљадама динара -				
Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банакама у земљи	9113	65	
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116		
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (од 9113 до 9117)	9118	65	

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

- износи у хиљадама динара -			
ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуна акциза)	9119		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуна)	9120		265
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122		
5. Остала државна додељивања	9123		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натура од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (полуњавају само предузетници)	9125		
8. Контролни збир (од 9119 до 9125)	9126		265

XIII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

- износи у хи

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности
1	2	3	4	5
23 (део), 231 (део), 232 (део), 234(део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127		
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128		
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130+9131+9132)	9129		
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130		
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131		
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132		
	4. Друга потраживања (9134+9135+9136)	9133	3.106	
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	2.358	
206 (део), 222, (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних институција и органа	9135	748	
206 (део), 222, (део), 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136		

Дигитално потписано
Vučković Dragan
издавалац сертификата:
Halcom a.d. Beograd
27.02.2024. 11:00:08

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

у _____
дана 27.2.24 године



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 31.12.2023. godine Društvo je imalo 48 zaposlenih, a prosečno u 2023. godini zapošljavalo je 48 radnika.

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

Na dan 31.12.2023. 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 2023 odobreni su od strane rukovodstva 27.02.2024

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 doglednoj 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	Nematerijalna ulaganja	UKUPNO
NABAVNA VREDNOST				
Početno stanje - 1. januar. 2023 god.	51.121	48.265		99.386
Ispravka greške i promena računovodstvene politike				
Nova ulaganja		17.476	266	17.742
Otuđenja i rashodovanje i aktiviranje				
Krajnje stanje - 31. decembar 2023. god.	51.121	65.741	266	117.128
ISPRAVKA VREDNOSTI				
Početno stanje - 1. januar 2023. god.	32.918	34.117		67.035
Ispravka greške i promena računovodstvene politike				
Amortizacija	1.248	6.058	73	7.379
Otuđenja i rashodovanje				
Krajnje stanje - 31. decembar 2023. god.	34.166	40.175	73	74.414
NEOTPISANA (SADAŠNJA) VREDNOST				
31. decembar 2023. god.	16.955	25.566	193	42.714
31. decembar 2022. god.	18.203	14.148		32.351

Na poziciji 025 nalazi se iznos operativnog leasinga po MSFI-16 iznos 38.252 rsd

2. Dugoročni finansijski plasmani

	% učešća	2023.	2022.
I Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica u udelima			
1. Dimnicar DOO Beograd	100	9.899	10.100
2. Remont Elektro DOO Beograd u likvid.	100	0	190
Svega		9.899	10.100
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			
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			
Svega		837	837
Ukupno (I+II+III+IV)		14.549	14.941
Minus: Ispravka vrednosti		(2.814)	(3.004)
Stanje na dan 31. decembra		11.736	11.937

3. Zalihe

	2023.	2022.
Materijal	14.960	29.263
Rezervni delovi u skladištu		
Alat i sitan inventar		
Roba	2.226	5.446
Plaćeni avansi u zemlji	20.045	39.841
UKUPNO	37.231	74.190

Što se tiče stavke plaćeni avansi u zemlji, plaćeni su na osnovu predračuna I ugovora o realizaciji posla. Deo salda je zatvoren u 2023 godini a deo će biti u 2024. U slučaju da se ne pribavi potrebna dokumentacija radit će se ispravka dugovanja.

4. Potraživanja po osnovu prodaje

	2023.	2022.
Kupci - matična i zavisna pravna lica		746.
Kupci - ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	243.397	261.329
Kupci u zemlji - utuženi		
Kupci u inostranstvu		506
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(133.238)	(154.361)
Svega potraživanja po osnovu prodaje	110.159	108.220

Pregled prometa najvećih kupaca u 2023. godini

Naziv	Promet u 2023
JKP Infostan Beograd	119.676
Gradska uprava grada Beograda	43.880
Thermo Frigo Expert	33.985
Beogradski vodovod i kanalizacija	52.930

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 2024 biti fleksibilnija u tom pogledu.

5. Ostala kratkoročna potraživanja

	2023	2022
Potraživanja po osnovu prodaje kapitala		
Potraživanja za više plaćen porez na dobit		1.345
Potraživanja za više plaćene ostale poreze i doprinose	104	104
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	370	774
Ostala kratkoročna potraživanja	2.524	2.265
Potraživanja za PDV	51	163
Ostala potraživanja	1.999	283
Svega druga potraživanja	5.575	4.934

6. Kratkoročni finansijski plasmani

	2023.	2022.
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica		
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	1.057	5.270
Kratkoročni krediti u zemlji	26.431	9.477
Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
Minus: Obezbvredjenje kratkoročnih finansijskih plasmana	(3.525)	(3.525)
UKUPNO	23.963	11.222

Produžen rok otplate pozajmica zbog procene solventnosti istih.

7. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	2023.	2022.
Tekući računi - dinarski	5.493	868
Tekući računi - devizni	51	53
Blagajna		
UKUPNO	5.544	921

8. Aktivna vremenska razgraničenja

	2023.	2022.
Aktivna vremenska razgraničenja	0.	0
UKUPNO	0	0

9. Kapital

	2023.	2022.
Osnovni kapital		
Osnovni kapital - akcijski kapital	10.800	10.800
Svega	10.800	10.800
Otkupljene sopstvene akcije		
Svega		
Rezerve		
Statutarne rezerve	15.017	15.017
Druge rezerve	4.949	.
Svega	19.966	15.017
Revalorizacione rezerve		
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nekretnina	24.789	23.412
Svega	24.789	23.412
Nerealizovani gubici po osnovu HOV	(1.504)	(1.504)
Svega	(1.504)	(1.504)
Neraspoređeni dobitak		
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	57.147	53.694
Ispravka greške i promena računov. politike		
Korigovano stanje neraspoređenog dobitka	57.147	53.694
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	2.329	3.453
Svega	59.476	57.147
UKUPNO	113.527	104.872

Na dan 31.12.2023. Društvo poseduje 349 sopstvenih akcija.
Pregled deset najvećih akcionara na dan 31.12.23

Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	Učešće
Sebić Igor	488	488	10.84444
Raiffeisen banka-kastodi račun	448	448	9,95556
Jastrebac dimnjaci	400	400	8,88889
Krivokapić Đoko	360	360	8.00000
Dimničar AD Beograd	349	349	7,75556
Glišović Vladimir	348	348	7,73333
Predrag Štulović	340	340	7,55556
Dragan Vučković	310	310	6,88889
Radovanović Dragoslav	271	271	6,02222
Hamzabegović Boban	200	200	4.44444

10. Dugoročna rezervisanja

	Rezerv. za troškove sudskih sporova	Rezerv. za naknade i druge beneficije zaposlenih	Ukupno
Početno stanje – 1.1.2023.		6.132	6.132
Ispravka greške i promena računovodstvene politike			
Dodatna rezervisanja izvršena u 2023.godini		(281)	(281)
Iskorišćena rezervisanja u 2023. godini		(208)	(208)
Ukinuta rezervisanja u 2023. godini		37	37
Ostalo			
Krajnje stanje - 31.12.2023.		5.680	5.680

11. Dugoročne obaveze

	Kamatna stopa	Rok otplate	2023.	2022.
Dugoročni krediti u zemlji				
ProCredit banka ad Beograd	3,1%G	24.8.2024.	0	1.552
Dug.kredit –samofinansirajući do 11.5.2025.	4,68%G	11.05.2025.	1.244	2.666
Fond za razvoj	1,5% Eks	29.02.2024.	1.721	11.927
Addiko banka			2.234	
Leasing 25471/23			621	
Leasing 25473/23			621	
Zakup Mrs 16			34.034	
Svega			40.475	16.145

12. Kratkoročne obaveze

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

	Kamatna stopa	Rok otplate	2023.	2022.
Deo dugoročni krediti u zemlji dospeće do 1.godine				
ProCredit banka ad Beograd	3,10%G	24.08.2024.	1.550	2.267
Banca Intesa ad Beograd	3,23%G	29.06.2023.	0	10.261
Fond za razvoj	1,5% Eks	29.02.2024.	10.206	10.104
Deo Dug.kredit –samofinansirajući		11.5.2025.	1.425	913
Addiko banka kredit			1.166	
Leasing 25471/23			143	
Leasing 25473/23			143	
Zakup MRS 16			4.217	
Svega			18.850	23.545
Obaveze za kratkoročne pozajmice			2.353	7.745
Ower draft			11695	3673.
Svega			14.048	11.418
UKUPNO			32.898	34.963

13. Obaveze iz poslovanja

Primljeni avansi

	2023.	2022.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	17.439	17.394
Svega	17.439	17.394

Obaveze iz poslovanja – dobavljači

	2023.	2022.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica		4.098
Dobavljači u zemlji	54.522	49.069
Dobavljači u inostranstvu		0
Svega		53.167
Ostale obaveze iz poslovanja		230
Svega		230
UKUPNO	54.522	53.397

Pregled prometa najvećih dobavljača u 2023. godini

Naziv	Promet u 2023
Teget Grupa sajtova	25.890
Moler Mg Radnja	23.210

Makridis

15.800

14. Ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja

	2023.	2022.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada koje se refundiraju	5420	3.438
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		83
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		79
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		121
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca -benificirani staž		
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze na naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za doprinose na naknade zarada koje se refundiraju		
Obustave, komore		
Svega	5420	3.721
Obaveze po osnovu kamata po kreditima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	28	4
Obaveze prema fizičkim licima		
Ostale obaveze - reprogram	28	2.842
Svega	28	2.846
UKUPNO	5.448	6.567

15. Obaveze za porez na dodatu vrednost

	2023.	2022.
Obaveze za PDV o osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	0	0
UKUPNO	0	0

16. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

	2023.	2022.
Obaveze za porez iz rezultata	921	
Ispravka greške		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	2.747	3.008
UKUPNO	3.668	3.008

17. Pasivna vremenska razgraničenja

	2023.	2022.
Odložene poreske obaveze	568	953
Ostala PVR	539	343
UKUPNO	1.107	1.296

B. BILANS USPEHA

18. Prihod od prodaje robe

	2023.	2022.
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	0
UKUPNO	0	0

19. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

	2023.	2022.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	4.145

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	409.014	345.165
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		890
UKUPNO	409.014	350.200

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

	2023.	2022.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kopezacija i povraćaja poreskih dažbina	0	1.878
UKUPNO	0	1.878

21. Drugi poslovni prihodi

	2023.	2022.
Ostali poslovni prihodi	0	0
UKUPNO	0	0

22. Prihod od aktiviranja učinaka i robe

	2023.	2022.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	0	882
UKUPNO	0	882

23. Nabavna vrednost prodane robe

	2023.	2022.
Nabavna vrednost prodane robe na veliko	0	102
UKUPNO	0	102

24. Troškovi materijala

	2023.	2022.
Troškovi materijala za izradu	34	23.676

Troškovi ostalog materijala (režijskog)	75.754	38.348
Troškovi kancelariskog materijala		
Troškovi rezervnih delova, alata i inventara		205
UKUPNO	75.788	62.229

25. Troškovi goriva i energije

	2023.	2022.
Troškovi el.energije i gasa	11841	16.987
Troškovi goriva		0
UKUPNO	11.841	16.987

26. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	2023.	2022.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	61.744	61.043
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	9.285	9.797
Troškovi naknada po ugovorima o delu	401	31
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima oragana upravljanja i nadzora	85	85
Troškovi za dolazak i odlazak sa rada	4.637	
Troškovi otpremnina za odlazak u penziju		
Ostali lični rashodi i naknade	49	9.339
UKUPNO	76.201	80.295

27. Troškovi proizvodnih usluga

	2023.	2022.
Troškovi preuzimanja otpada	283	497
Troškovi transportnih usluga	4.933	4.205
Troškovi telefona, interneta i ostalih ptt usluga		
Troškovi usluga održavanja	20.745	8.210
Troškovi zakupnina posl.prost.magac.hala		
Troškovi zakupa transportnih sredstava	21.555	71.785
Troškovi ostalih zakupnina		
Troškovi reklame i propagande	25.622	4.796
Troškovi komunalnih usluga		
Troškovi analiza i ispitivanja		

Troškovi usluga podizvođača		
Troškovi ostalih usluga	115.282	61.006
UKUPNO	188.420	150.499

28. Troškovi amortizacije

	2023.	2022.
Troškovi amortizacije nematerijalne imovine		0
Troškovi amortizacije nekretnina		1.278
Troškovi amortizacije postrojenja i opreme	6.619	4.971
Zakup MRS-16 (amortizacija)	4.480	
UKUPNO	11.099	6.249

29. Troškovi rezervisanja

	2023.	2022.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1.098	962
Ostala dugoročna rezervisanja		
UKUPNO	1.098	962

30. Nematerijalni troškovi

	2023	2022.
Troškovi zdravstvenih usluga	158	250
Troškovi advokatskih usluga	1.020	3.208
Troškovi knjigovodstvenih usluga	3.143	3.079
Troškovi drugih neproizvodnih usluga	848	0
Troškovi revizije	539	565
Troškovi usluga zaštite na radu	1.200	1.334
Troškovi objedinjene naplate	7.372	11.297
Troškovi reprezentacije	6.855	3.581
Troškovi premija osiguranja	1.800	1.250
Troškovi platnog prometa i ostalih bankarskih usluga	1.858	1.867
Troškovi članarina	69	25
Troškovi poreza	1.500	1.138

Troškovi doprinosa	1.493	1.343
Troškovi sponzorstava i donacija		
Troškovi raznih admin. i ostalih taksi		
Troškovi objedinjene naplate- troškovi jav. izvršitelji	1.961	1.832
Ostali nematerijalni troškovi	1.301	377
UKUPNO	31.117	31.146

31. Finansijski prihodi

	2023.	2022.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata po osnovu DPO (od trećih lica)	76	7
Ostali finansijski prihodi		241
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	65	57
UKUPNO	141	305

32. Finansijski rashodi

	2023.	2022.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata po kreditima	1.782	1.947
Rashodi kamata iz DPO (prema trećim licima)		10
Rashodi kamata za neblagov.pl.javne prihode		45
Zatezna kamata		1
Kamate po ostalim finansijskim obavezama		1.085
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	24	73
UKUPNO	1.806	3.161

33. Ostali prihodi

	2023.	2022.
Dobici od prodaje materijala		9.824
Viškovi		362
Naplaćena otpisana potraživanja		8.343
Naplaćena otpisana ostala potraživanja (Prihodi od profesionalnih izvršitelja)	370	
Prihodi od smanjenja obaveza		469
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	104	353
UKUPNO	723	19.351

34. Rashodi od uskladjivanja vrednosti ostale imovine

	2023.	2022.
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	107
UKUPNO	0	107

35. Ostali rashodi

	2023.	2022.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	245	9342
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	4.641	
Manjkovi	96	272
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Kazne	187	3
Naknada štete drugim licima		826
Ostali nepomenuti rashodi	2.504	702
UKUPNO	7.673	11.145

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

Struktura neto dobitka/gubitka po osnovu ispravki grešaka iz ranijeg perioda	2023.	2022.
Naknadno utvrđeni prihodi iz ranijih godina		
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina	(791)	(6.279)
Neto dobitak/gubitak po osnovu ispravki grešaka iz ranijeg perioda	(791)	(6.279)

37. Dobit pre oporezivanja

	2023.	2022.
Poslovni prihodi	409.014	325.960
Poslovni rashodi	395.564	348.469
Poslovni rezultat	13.450	4.491
Finansijski prihodi	141	305
Finansijski rashodi	1.806	3.161
Finansijski rezultat	(1.665)	(2.856)
Prihodi od uskladjivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha		
Rashodi od uskladjivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha		107
Ostali prihodi	723	11.008
Ostali rashodi	7.673	11.145
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	(6.950)	(244)
Neto dobitak(gubitak) poslovanja koje se obustavlja	(791)	(6.279)
UKUPNI PRIHODI	409.878	372.616
UKUPNI RASHODI	405.043	369.161
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	4.044	3.455

38. Porez na dobitak

	2023.	2022.
Poreski rashod perioda	2.098	1.284
Odloženi poreski prihodi perioda	384	1.282
Odloženi poreski rashodi perioda		
UKUPNO	(1.714)	(2)

	2023.
Dobit iskazana u bilansu uspeha	4.045
Plus: Rashodi koji se ne priznaju u poreskom bilansu	8.732
Minus: Rashodi koji se naknadno priznaju u poreskom bilansu	
Plus/Minus: Korekcije po osnovu obračuna amortizacije	1.214
Poreska osnovica	13.991
Poreska stopa	15%
Poreska obaveza pre umanjenja	2.098
Minus: Poreski krediti ukupno	
Poreski rashod za godinu	2.098

39. Odložena poreska sredstva i obaveze

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

	2023.	2022.
STANJE NA DAN 01.01.	952	2.234
Povećanje/smanjenje u toku godine	(384)	(1.282)
Efekat razlika po osnovu amortizacije		
STANJE NA DAN 31.12.	568	952

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 31.12.2023. svojim dužnicima dostavilo spisak neplaćenih obaveza u vidu izvoda otvorenih stavki.

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

	2023.
NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA	
Broj neusaglašenih potraživanja	314
Broj ukupnih potraživanja	790
% broja neusaglašenih u ukupnom broju potraživanja	28,44%
Ukupan iznos neusaglašenih potraživanja	26.644
Ukupan iznos potraživanja	243.396
% iznosa neusaglašenih u ukupnom iznosu potraživanja	9,86%
NEUSAGLAŠENE OBAVEZE	
Broj neusaglašenih obaveza	13
Broj ukupnih obaveza	205
% broja neusaglašenih u ukupnom broju obaveza	6,3%
Ukupan iznos neusaglašenih obaveza	874
Ukupan iznos obaveza	54.522
% iznosa neusaglašenih u ukupnom iznosu obaveza	1.6%

41. Rezervisanja za troškove sudskih sporova

Društvo na kraju 2023. 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 takode 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	
	2023.	2022.	2023.	2022.	2023.	2022.	2023.	2022.
Zavisna društva	0	746	.	58.991		746		3.622
Pridružena društva		160	.	1.475		476		0
UKUPNO	0	906	0.	160.466	0	1.222	0	3.622

43. Krediti i zajmovi povezanim licima

	2023.	2022.
Zavisna društva	0	5.720
Pridružena društva	1.057	.
UKUPNO	1.057.	5.720

44. Događaji nakon datuma bilansiranja

Društvo nema značajnih događaja nakon datuma bilansa. Pojedinačni finansijski izveštaji za 2023. godinu odobreni za izdavanje 27.02.2024

Kurs na dan 31.12.2023

EUR-117,1737 RSD

USD-105,8671 RSD

U Beogradu, februar 2024. godine

Zakonski satupnik

Dragan Vučković

