

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, knjži 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 opertivnog 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 potrazivanja 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: Obezvređenje 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, kopenzacija 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. Finasijski 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 obavezaa		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 usklađivanja vrednosti ostale imovine

	2023.	2022.
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredenje 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 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
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 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	
	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

