

KOMUNALNO PREDUZEĆE
„DIMNIČAR“ A.D.

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE ZA 2023 GODINU**

Februar , 2024

1. Opšte informacije

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

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

Matični broj Društva je 07037899 PIB: 100124790

Prosečan broj zaposlenih u grupi za konsolidaciju u 2023.godini je bio 48

Pridruženo društvo Dimničar doo Bečež, učešće u kapitalu 42%,adresa Čuke Zoltana 12, Bečež, matični broj:08071489,pib:100134946

Konsolidovani finansijski izveštaji obuhvataju matično društvo akcionarsko društvo "Komunalno preduzeće Dimničar AD Beograd"

Osnove za sastavljanje konsolidovanih finansijskih izveštaja

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

(b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijskih prihodi odnosno rashodi.

(c) Stalnost poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u predvidljivoj budućnosti. Navedena pretpostavka je bazirana na sledecim cinjenicama: Društvo je proteklom periodu ostvarilo pozitivne rezultate i imalo solidnu likvidnost.

2. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Stalna imovina

(a) Nematerijalna ulaganja

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

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenom

za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog nematerijalnog ulaganja.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

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

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

<u>Naziv</u>	<u>Stopa amortizacije</u>
Licence i aplikacioni programi	25%
Ulaganja u razvoj	33,33%

(v) Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

<u>Naziv</u>	<u>Stopa amortizacije</u>
Građevinski objekti	2,5%
Oprema	5 – 20%
Vozila	14,3 – 15,5%
Nameštaj	10 – 12,5%
Ostala oprema	33,33 – 50%

Dugoročni finansijski plasmani

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

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

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

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih

izveštaja, u skladu sa MRS 36 i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha.

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

Obrtna imovina

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2- Zalihe.

Zalihe materijala

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

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

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povrati od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha materijala u slučaju zastarelosti, smanjenja vrednosti isl. na datum svakog bilansa stanja vrši posebna komisija koju obrazuje direktor Društva.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne ulazne cene.

Sredstvo koje je otpisano (amortizovano), odnosno sredstvo čija je neotpisana (sadašnja, odnosno knjigovodstvena) vrednost beznačajna neće biti priznato kao sredstvo namenjeno prodaji.

Stalno sredstvo koje je priznato kao sredstvo namenjeno prodaji meri se (iskazuje) po nižem iznosu od knjigovodstvene vrednosti i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama.

Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih i voljnih strana u nezavisnoj transakciji, tj. tržišna vrednost na dan prodaje. Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva i koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod. Troškovi prodaje odmeravaju se prema sadašnjoj visini, a ne prema visini koja se očekuje u momentu buduće prodaje.

(v) Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektan otpis se utvrđuje za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektan otpis vrši se na osnovu odluke Odbora direktora društva, dok predloge za otpis u toku godine daju rukovodioci organizacionih jedinica, a na kraju godine centralna popisna komisija.

(g) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital. Takođe, osnovni kapital čine i ostali oblici osnovnog kapitala koji po svojoj suštini ne predstavljaju osnovni kapital (fondovi zajedničke potrošnje i sl.).

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a ako je u Registru upisana vrednost u evrima.

Dugoročna rezervisanja

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za naknade zaposlenima. Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdatka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

Rezervisanje u narednim obračunskim periodima neće se odmeravati primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizik povezan sa obavezom, već će se uzimati podaci koji su poznati na dan 31. oktobar 2023. godine.

Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze prema dobavljačima

Kratkoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti, uvećenoj za kamate na osnovu zaključenog Ugovora.

Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2023. godinu iznosi 15% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obavezau bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, rezervisanja za otpremnihne po osnovu MRS 19, rashoda po osnovu obezvređenja imovine, rashoda na ime javnih prihoda, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobiti koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porez se knjži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjže direktno u

korist ili na teret kapitala.

Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze nadan 31. decembar 2023. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

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

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

Priznavanje prihoda

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

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

Društvo ostvaruje prihode po osnovu pružanja usluga iz oblasti komunalne delatnosti /čišćenje dimnjaka/, kao i čišćenja termoenergetskih postrojenja, sistema masne i suve ventilacije, visinskih radova.

Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja obuhvataju se na sledeći način: troškovi pozajmljivanja koji se neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstava klasifikovanog za pripisivanje troškova pozajmljivanja (sredstvo za koje je potrebno značajno vreme da bi se osposobilo za upotrebu, odnosno prodaju) kapitalizuju se kao deo nabavne vrednosti tog sredstva, a svi ostali idu na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Zakupi

(a) *Nekretnine, postrojenja i oprema*

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi.

Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo uzima u zakup pojedine nekretnine. Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvosuštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski zakup. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih troškova iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period.

Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko rezultata ranijih godina, u skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška, koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 5% ukupnih prihoda.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kojem su identifikovane.

3. Upravljanje finansijskim rizikom

Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promena kursa stranih valuta), kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Rukovodstvo identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva.

(a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

- *Rizik od promene cena*

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

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

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

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

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSIMA

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU USPEHA

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		Konsolid. 31-12-2023	Konsolidov. 31-12-022
				ad	Dimničar Becej		
1	2	3	4	5	6		
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	20	409.014	7.880	416894	403.664
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002				0	
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				0	
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004				0	
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	20,2	409.014	7.880	416894	401.504
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		409.014	7.880	416894	400.614
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				0	890
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	20,3			0	882
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				0	
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				0	
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	20,4			0	1.278
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				0	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	21	395.564	7.858	403422	391.428
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	21,1			0	102
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	21,2	87.629	380	88009	79400
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	21,3	76.201	6.288	82489	82038
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		61.744	5.044	66788	62544
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		9.285	764	10049	10039
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		5.172	480	5652	9455
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	21,5	11.099	106	11205	10234
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				0	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	21,4	188.420	363	188783	183.490
54 осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	21,6	1.098		1098	962
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	21,7	31.117	721	31838	35.202
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) >= 0	1025		13.450	22	13472	12.236
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) >= 0	1026				0	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	22	141		141	334
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				0	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		76		76	7
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ	1030		65		65	61
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				0	266

	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	23	1.806		1806	3.527
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				0	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		1.782		1782	3.252
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		24		24	275
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				0	
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037				0	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038		1.665		1665	3193
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				0	8.343
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	25			0	107
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	24	723	50	773	11.137
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	26	7.673	10	7683	12.290
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043		409.878	7.930	417808	423.478
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044		405.043	7.868	412911	407.352
	M. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1043-1044) >= 0	1045		4.835	62	4897	16126
	N. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1044-1043) >= 0	1046				0	
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				0	
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	27	791		791	9.135
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) >= 0	1049	28	4.044	62	4106	6991
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) >= 0	1050				0	
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					0	
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		2.098	37	2135	2.003
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				0	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		384		384	1.282
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				0	
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) >= 0	1055	29	2.330	25	2355	6270
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054) >= 0	1056				0	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				0	
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				0	6270
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				0	
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				0	
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					0	
	1. Основна зарада по акцији	1061				0	
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				0	

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU STANJA

GRUPA	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Dimničar ad	Dimničar Bečej 42%	Ukupno	Eliminacije	Konsolidovano 31-12-2023	Konsolidovano 31-12-2022
	A K T I V A								
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001							
	B. STALNA IMOVINA (0003+0009+0017+0018+0028)	0002		91.978	1.343	93.321		93.321	4161
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008)	0003		193	0	193		193	
010	1. Ulađanja u razvoj	0004				0		0	
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna svojina	0005		193		193		193	
013	3. Gудвил	0006				0		0	
015 i 016	4. Нематеријална имовина унета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				0		0	
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				0		0	
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)	0009	6	80.773	1.343	82.116		82.116	3955
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		16.955		16.955		16.955	1820
023	2. Постројења и опрема	0011		25.566	1.343	26.909		26.909	2135
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				0		0	
025 и 027	4. Некретнине, постојења и опрема узета на лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		38.252		38.252		38.252	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улађања на туђим некретностима, постојењима и опреми	0014				0		0	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у у земљи	0015				0		0	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				0		0	
03	III. БИОПОШКА СРЕДСТВА	0017			0	0		0	
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	7	11.012	0	11.012		11.012	205
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим у капиталу који се вреднује методом учешћа)	0019		9.899		9.899		9.899	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		276	0	276		276	92
043, 050 (део), 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима од тих лица у земљи	0021				0		0	
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима од тих лица у иностранству	0022				0		0	
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				0		0	
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				0		0	
046	7. Дугорочна финансијска улађања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				0		0	
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		837		837		837	83
048, 052, 054 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				0		0	25

28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				0		0	
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				0		0	
	G. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030		182.983	2.731	185.714	1.057	184.657	22925
Класа 1, осим групе рачуна 14	I ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	8	37.231	275	37.506		37.506	7670
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		14.960		14.960		14.960	2920
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				0		0	
13	3. Роба	0034		2.226		2.226		2.226	790
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		20.045	275	20.320		20.320	3940
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				0		0	
14	II СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				0		0	
20	III ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	9	110.669	389	111.058		111.058	13900
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		110.159	389	110.548		110.548	13850
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				0		0	50
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				0		0	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				0		0	
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		510		510		510	
21, 22 и 27	IV ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044	10	5.576	248	5.824		5.824	501
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		5.471	248	5.719		5.719	501
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				0		0	
224	3. Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	0047		105		105		105	
23	V КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	11	23.963		23.963	1.057	22.906	730
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049		1.057		1.057	1.057	0	
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				0		0	
232, 234 (део)	3. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		22.906		22.906		22.906	730
233, 234 (део)	4. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				0		0	
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованом вредности	0053				0		0	
236 (део)	6. Хартије од вредности које се вреднују по фер вредности у Биланс успеха	0054				0		0	
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				0		0	
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				0		0	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	12	5.544	1.517	7.061		7.061	90
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058			302	302		302	10
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059		274.961	4.074	279.035	1.057	277.978	27080
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				0		0	800
	ПАСИВА					0		0	

	A. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406+0407+0408+0411-0412)>=0	0401	13	113.528	2.130	114.945		114.945	10911
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		10.800		10.800		10.800	1080
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				0		0	
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				0		0	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		19.966	9	19.975		19.975	1501
330 и потражни 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		24.790	24	24.814		24.814	2341
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		1.504		1.504		1.504	150
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408		59.476	2.097	60.860		60.860	6135
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		57.146	2.072	58.505	0	58.505	5512
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		2.330	25	2.355		2.355	627
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				0		0	
35	IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0412			713	713	713	0	
350	1. Губитак ранијих година	0413						0	
351	2. Губитак текуће године	0414				0		0	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415		46.154		46.154		46.154	2382
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		5.679		5.679		5.679	613
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	14	5.679		5.679		5.679	613
400	2. Резервисања трошкове у гарантном року	0418				0		0	
40 осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				0		0	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	15	40.475		40.475		40.475	1770
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				0		0	
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				0		0	150
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				0		0	
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		40.475		40.475		40.475	1614
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				0		0	
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				0		0	
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				0		0	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				0		0	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		568		568		568	95
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				0		0	

	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431		115.435	1.933	117.368	1.057	116.311	13690
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				0		0	
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433		32.898	1.393	34.291	1.057	33.234	3690
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434			1.057	1.057	1.057	0	
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				0		0	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		14.048		14.048		14.048	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	16	18.850	336	19.186		19.186	3690
423, 424 (део), 425 (део), 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				0		0	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				0		0	
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				0		0	
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		17.439	18	17.457		17.457	1735
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	17	54.522	21	54.543		54.543	7115
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				0		0	47
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				0		0	
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		54.522	21	54.543		54.543	7040
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				0		0	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				0		0	
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				0		0	23
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	18	10.037	501	10.538		10.538	1090
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		5.448	501	5.949		5.949	785
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		3.668		3.668		3.668	300
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		921		921		921	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				0		0	15
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		539		539		539	30
	Љ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059) >= 0 = (0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)>=0	0455				0		0	
	E. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431- 0455)	0456		275.685	4.063	279.748	1.057	277.978	27080
89	Ж. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0457				0		0	800

4. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања су иницијално призната по набавној вредности.

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%

5. Nekretnine, postrojenja i oprema

	2023.	2022.
AOP: 0009	82.116	39.559

6. Dugoročni finansijski plasmani

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložive za prodaju.

	2023.	2022.
AOP : 0018	11.012	2.058

7. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2023.

	2023.	2022.
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar	14.960	29.263
Roba	2.226	7.960
Plaćeni avansi za zalihe u zemlji	20.320	39.481
AOP : 0031	37.506	76.704

8. Potraživanja

		2023.	2022.
Potraživanja od kupaca u zemlji	AOP 0039	110.548	138.585
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	AOP 0040	510	506
AOP : 0038		111.058	139.091

9. Ostala potraživanja

	2023.	2022.
Potraživanja od zaposlenih, potraživanja za naknade zarada	248	2.264
Potraživanja za više plaćen porez na dobit		1.597
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	105	104

Ostala kratkoročna potraživanja	5471	971
Potraživanja za više plaćen PDV		81
AOP : 0044	5.824	5.017

10. Kratkoročni finansijski plasmani

	2023.	2022.
Kratkoročni krediti I plasmani-ostala povezana lica		
Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	22.906	7.352
AOP : 0048	22.906	7.352

11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	2023.	2022.
Tekući poslovni računi	7008	905
Blagajna		
Devizni računi	53	53
AOP : 0057	7061	958

12. Kapital i rezerve

Ukupan kapital grupe za konsolidaciju na dan 31. decembar 2023. godine ima sledeću strukturu:

	2023.	2022.
Osnovni kapital	10.800	10.800
Rezerve	19.975	15.017
Revalorizacione rezerve	24.814	23.412
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	-1504	-1504
Neraspoređeni dobitak	60.860	61.392
AOP : 0401	114.945	109.117

13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	2023.	2022.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	5.679	6.132
AOP : 0417	5.679	6.132

Izvršena rezervisanja se odnose na rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju u skladu sa MRS19.

14. Dugoročne obaveze

	2023.	2022.
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	40.475	17.707
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
Ostale dugoročne obaveze		
AOP : 0420	40.475	17.707

15. Kratkoročne finansijske obaveze

	2023.	2022.

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	14.048	25.554
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	19.186	11.418
AOP : 0433	33.234	36.972

16. Obaveze iz poslovanja

	2023.	2022.
Obaveze prema dobavljačima matična, zavisna i ostala povezana lica u zemlji		476
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	54.543	70.445
Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		230
AOP : 0442	54.543	71.151

17. Ostale kratkoročne obaveze

	2023.	2022.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	5.420	346
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze prema zaposlenima		62
Obaveze prema direktoru i članovima uprave		4
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	3.668	3008
Obaveze za ostale javne prihode		
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	921	
Ostale obaveze	529	7.487
AOP : 0449	10.538	10.097

18. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

U skladu sa čl. 22. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršila usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Društvo je sa stanjem na dan 31.10.2023. svojim dužnicima dostavilo spisak neplaćenih obaveza u vidu izvoda otvorenih stavki. Postignut je visok nivo usaglašenosti potraživanja i obaveza.

19. Poslovni prihodi

19.1. Prihod od prodaje robe

	2023.	2022.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	0
AOP: 1002	0	0

19.2. Prihodi od prodaje proizvoda I usluga

	2023.	2022.
Prihodi od prodaje proizvoda I usluga matičnim I zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda I usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda I usluga na domaćem tržištu	416.894	400.614
Prihodi od prodaje proizvoda I usluga na inostranom tržištu		890
AOP:1005	416.894	401.504

19.3 Prihod od aktiviranja učinaka I robe

	2023.	2022.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	0	882
AOP:1008	0	882

19.4 Prihodi od premija, subvencija, donacija I sl.

	2023.	2022.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kopenzacija I povraćaja poreskih dažbina	0	1.278
AOP:1011	0	1.278

20. Poslovni rashodi

20.1 Nabavna vrednost prodane robe

	2023.	2022.
Nabavna vrednost prodane robe na veliko	0	102
AOP:1014	0	102

20.2 Troškovi materijala

	2023.	2022.
Troškovi materijala za izradu	34	23.676
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	74.470	34.664
Troškovi električne energije	323	260
Troškovi goriva I ostale energije	12.828	20.566
Troškovi rezervnih delova, alata I inventara	354	234
AOP:1015	88.009	79.400

20.3 Troškovi zarada, naknada zarada I ostali lični rashodi

	2023.	2022.
Troškovi zarada I naknada zarada (bruto)	66.788	62.544
Troškovi poreza I doprinosa na zarade I naknade zarada na teret poslodavca	10.049	10.039
Troškovi naknada po ugovorima o delu	401	187

Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima oragana upravljanja I nadzora	84	85
Troškovi za dolazak I odlazak sa rada	1.769	2.163
Troškovi službenih putovanja	2.459	6.540
Ostali lični rashodi I naknade	939	480
AOP:1016	82.489	82.038

20.4. Troškovi proizvodnih usluga

	2023.	2022.
Troškovi usluga na izradi učinaka	283	497
Troškovi transportnih usluga	4.933	4209
Troškovi PTT I komunikacionih usluga		
Troškovi usluga investicionog održavanja		
Troškovi usluga tekućeg održavanja	20.744	9216
Troškovi zakupnina	21.555	98776
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame I propagande	25.621	9766
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	115.647	61026
AOP:1022	188.783	183.490

20.5 Troškovi amortizacije

	2023.	2022.
Troškovi amortizacije nematerijalne imovine		
Troškovi amortizacije nekretnina	1.250	1.250
Troškovi amortizacije postrojenja I opreme	9.955	8.984
AOP:1020	11.205	10.234

20.6 Troškovi rezervisanja

	2023.	2022.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1.098	962
Ostala dugoročna rezervisanja		
AOP:1023	1.098	962

20.7 Nematerijalni troškovi

	2023.	2022.
Troškovi neproizvodnih usluga	848	22.892
Troškovi reprezentacije	6.855	3.581
Troškovi premija osiguranja	1.800	1.581
Troškovi platnog prometa i ostalih bankarskih usluga	1.858	2.015
Troškovi članarina	69	25
Troškovi poreza	1.500	928
Troškovi doprinosa	1.493	303
Ostali nematerijalni troškovi	17.415	3.877
AOP:1024	31.838	35.202

21. Finansijski prihodi

	2023.	2022.
Prihodi od kamata po osnovu DPO (od trećih lica)		7
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)		61
Ostali finansijski prihodi	141	266
AOP:1027	141	334

22. Finasijski rashodi

	2023.	2022.
Rashodi kamata po kreditima	1.806	3.252
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)		275
AOP:1032	1.806	3.527

23. Ostali prihodi

	2023.	2022.
Dobici od prodaje materijala	403	9.824
Viškovi		362
Naplaćena otpisana potraživanja	370	
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		951
AOP:1041	773	11.137

24. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine

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

Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		107
Obezvredjenje potraživanja za date avanse		
AOP:1040	0	107

25. Ostali rashodi

	2023.	2022.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	245	9.342
Manjkovi	96	272
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	0	
Ostali nepomenuti rashodi	7332	2.676
AOP:1042	7.683	12.290

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

	2023.	2022.
Neto gubitak po osnovu ispravki grešaka iz ranijeg perioda	791	9.135
AOP: 1048	791	9.135

27. Dobit pre oporezivanja

	2023.	2022.
Poslovni prihodi	416.894	403.664
Poslovni rashodi	403.422	391.428
Poslovni rezultat	13.472	12.236
Finansijski prihodi	141	334
Finansijski rashodi	1.806	3.527
Finansijski rezultat	-1665	-3.193
Prihodi od uskladjivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	0	8.343
Rashodi od uskladjivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	0	107
Ostali prihodi	773	11.137
Ostali rashodi	7.683	12.290
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	-6910	-1.153
Neto dobitak (gubitak) poslovanja koje se obustavlja	-791	-9.135
UKUPNI PRIHODI	417.808	423.478
UKUPNI RASHODI	412.911	407.352
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	4.106	6.991

28. Tekući poreski rashod perioda

	2023.	2022.
Bruto rezultat poslovne godine	4.106	6.991
Poreski rashod perioda	2.135	2.003
Odloženi poreski rashod		
Odloženi poreski prihod	384	1.282
Neto dobitak:	2.355	6.270
AOP : 1055	2.355	6.270

29. Zarada po akciji Odnosi se na matično preduzeće

Osnovna zarada po akciji

Broj akcija na berzi	4.500
Nominalna vrednost	2.400,00

Konsolidovani finansijski izveštaji za 2023godinu odobreni za izdavanje _27.02.2024.godine.

U Beogradu, februar2024

Zakonski zastupnik: Dragan Vučković

