

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

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ
РЕВИЗОРА**

*Финансијски извештаји
31. децембар 2024. 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 2024. 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 2024. 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 555.011 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 2024. године.</p>	<p>Планирали смо и извршили ревизорске поступке који су нам омогућили прибављање додатних ревизорских доказа за наш закључак о овом питању.</p> <p>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 2024. године.</p>



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 2024. 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, 25. март 2025. године

Лиценцирани овлашћени ревизор


Ненад Јовић

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив: DIMNIČAR AD		
Седиште: DELIGRADSKA 26, BEOGRAD		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 24 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2023	Почетно стање 01.01.2023
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		74.947	92.702	44.288
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	1	113	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	113	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	72.996	80.773	32.351
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	1	15.706	16.955	18.203
023	2. Постројења и опрема	0011	1	19.038	25.566	14.148
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	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	1.838	11.736	11.937
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
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	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2023	Почетно стање 01.01.2023
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	838	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		269.833	182.982	199.486
Класа 1, осим групе рачуна 14	I ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	3	38.596	37.231	74.190
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	3	11.551	14.960	29.263
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	3	2.976	2.226	5.446
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	3	24.069	20.045	39.481
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	178.987	110.669	108.219
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4	178.987	110.159	106.967
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	0			
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043	5		510	
21, 22 и 27	IV ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044	5	3.635	5.575	4.934
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	5	3.520	5.471	3.589
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	115	104	
23	V КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	6	30.007	23.963	11.222
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049	6	2.257	1.057	
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050	6			5.270
232, 234 (део)	3. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	6	27.750	22.906	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	18.608	5.544	921
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	8			
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059		344.780	275.684	243.774
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		11.145		8.060

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2023	Почетно стање 01.01.2023
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)>=0	0401	9	103.498	113.527	104.872
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	10.068	19.966	15.017
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	9	23.332	24.790	23.412
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	4.369	1.505	1.504
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	9	63.667	59.476	57.147
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	9	59.476	57.146	53.694
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	9	4.191	2.330	3.453
	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	81.092	46.154	22.277
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	10	10.445	5.679	6.132
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		10.445	5.679	6.132
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	10	70.647	40.475	16.145
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	70.647	40.475	16.145
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	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	17	475	568	953
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431		159.715	115.435	115.672
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2023	Почетно стање 01.01.2023
1	2	3	4	5	6	7
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433		53.355	32.898	34.963
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	18.203	14.048	7.745
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	12	35.152	18.850	27.218
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	2.070	17.439	17.394
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	13	91.771	54.522	53.397
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	13	4.300		4.098
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	87.433	54.522	49.069
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	13			
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	13	38		230
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449		11.991	10.037	9.575
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	14	7.433	5.448	6.567
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	15,16	3.897	3.668	3.008
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	16	661	921	
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	528	539	343
	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		344.780	275.684	243.774
89	Ж. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0457		11.145		8.060

У _____

Законски заступник

дана _____ године

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	DIMNIČAR AD	
Седиште :	DELIGRADSKA 26, BEOGRAD	

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2024 . године

- у хиљадама динара -

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	555.011	409.014
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	555.011	409.014
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	19	554.787	409.014
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	19	224	
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	22		
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		
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		516.575	395.564
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	23		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	2425	52.320	87.629
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	26	86.589	76.201
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	26	69.463	61.744
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	26	10.311	9.285
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	26	6.815	5.172
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	26	6.968	11.099
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	27	332.553	188.420
54 осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	29	777	1.098
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	30	37.368	31.117
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) >= 0	1025		38.436	13.450
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) >= 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	31	135	141
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИОЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	31	1	76

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	134	65
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	31		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	32	3.674	1.806
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	32	3.562	1.782
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		112	24
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038		3.539	1.665
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	33	1.373	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	34	19.882	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	33	3.059	723
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	35	8.726	7.673
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	37	559.578	409.878
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	37	548.857	405.043
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1043-1044) >= 0	1045	37	10.721	4.835
	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	3.662	791
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) >= 0	1049	37	7.059	4.044
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) >= 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	38	2.961	2.098
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	38	93	384
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) >= 0	1055		4.191	2.330
	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			

У _____

Законски заступник

дана _____ године

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив: DIMNIČAR AD		
Седиште : DELIGRADSKA 26, BEOGRAD		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12 2024 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	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		4.191	2.330
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	5. Добици или губици по основу хартија од вредности која се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
337	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			
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2023-2024) >= 0	2025		4.191	2.330
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2024-2023) >= 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОУБУХВАТНИ 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 _____

Законски заступник

дана _____ године

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив:	DIMNIČAR AD	
Седиште :	DELIGRADSKA 26, BEOGRAD	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12 2024 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	553.422	656.654
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	553.422	656.654
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	589.212	631.356
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	441.432	552.194
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	88.193	76.201
4. Плаћене камате у земљи	3010	3.562	1.782
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	2.299	1.179
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	49.555	
8. Остали одливи из пословних активности	3014	4.171	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		25.298
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	35.790	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	2.212	17.275
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	2.212	17.275
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	2.212	17.275

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	87.984	
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	47.424	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	15.000	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	25.560	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	36.918	3.400
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	8.070	3.400
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	28.598	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	250	
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	51.066	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		3.400
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3048	641.406	656.654
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	3049	628.342	652.031
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049) >= 0	3050	13.064	4.623
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048) >= 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	5.544	921
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	18.608	5.544

У _____

Законски заступник

дана _____ године

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07037899	Шифра делатности 8122	ПИБ 100124790
Назив: DIMNIČAR AD		
Седиште : DELIGRADSKA 26, BEOGRAD		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12 2024 . године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	АОП	Рев. 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 висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4 +5+6+7-8+9) < 0
1.	Стање на дан 01.01. 2023 године	4001	10.800	4010		4019		4028	15.017	4037	21.908	4046	57.147	4055		4064		4073	104.872	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029		4038		4047		4056		4065		4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2023 године	4003	10.800	4012		4021		4030	15.017	4039	21.908	4048	57.147	4057		4066		4075	104.872	4084	
4.	Нето промене у 2023 години	4004		4013		4022		4031	4.949	4040	1.377	4049	2.329	4058		4067		4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. 2023 године	4005	10.800	4014		4023		4032	19.966	4041	23.285	4050	59.476	4059		4068		4077	113.527	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033		4042		4051		4060		4069		4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2024 године	4007	10.800	4016		4025		4034	19.966	4043	23.285	4052	59.476	4061		4070		4079	113.527	4088	
8.	Нето промене у 2024 години	4008		4017		4026		4035	-9.898	4044	-4.322	4053	4.191	4062		4071		4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. 2024 године	4009	10.800	4018		4027		4036	10.068	4045	18.963	4054	63.667	4063		4072		4081	103.498	4090	

У _____

Законски заступник

дана _____ 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 31.12.2024. godine Društvo je imalo 42 zaposlenih, a prosečno u 2024. godini zapošljavalo je 50 radnika.

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

Na dan 31.12.2024. 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.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Pojedinačni finansijski izveštaji privrednog društva Dimničar ad Beograd, za obračunski period koji se završava na dan 31.12.2024. godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, na način i u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu (Sl. glasnik RS br. 73/19), Zakonom o računovodstvu (Sl. glasnik 62/13 i 30/18), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu Zakona, kao i u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama Društva.

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

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

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim valutama

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

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

Positivne 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 vrednost koja obuhvata fakturnu cenu, uvozne carine i druge dažbine (osim onih koje Društvo može kasnije da povraća 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 I nemrijalna ulganja

	Patenti , licence , softveri	ukupno
1. Nabavna vrednost na početku godine	608	608
2. Povećanja - nove nabavke		
3. Otudjenja i rashodovanje i ostalo		
4. Nabavna vrednost na kraju godine	608	608
5. Ispravka vrednosti na početku godine	414	414
6. Amortizacija	80	80
7. Otudjenja i rashodovanje		
8. Ispravka vrednosti na kraju godine	494	494
9. Sadašnja vrednost 31.12.2024 .	114	114
10. Sadašnja vrednost 31.12.2023.	193	193

	Gradj.objekti	Postroj.i oprema	Ukupno
1. Nabavna vrednost na početku godine	51.122	64.515	115.637
2. Nove nabavke i naknadna povećanja		2.262	2.262
3. Otudjenja i rashodovanje	5.027		5.027
4. Nabavna vrednost na kraju godine	51.122	61.75	112.872
5. Ispravka vrednosti na početku godine	34.167	38.948	73.115
6. Amortizacija	1.248	5.689	6.937
7. Otudjenja i rashodovanje	1.925		1.925
8. Ispravka vrednosti na kraju godine	35.415	42.712	78.127
9. Sadašnja vrednost 31.12.2024.	15.707	19.038	34.745
10. Sadašnja vrednost 31.12.2023.	16.955	25.567	42.522

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

2. Dugoročni finansijski plasmani

	% učešća	2024.	2023.
I Učešća u kapitalu zavisnih I pridruženih pravnih lica	100%	1.000	11.736
II 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
III Otkupljene sopstvene akcije		838	837
Svega		838	837
Ukupno (I+II+III)		1.838	14.549
Minus: Ispravka vrednosti		(2.814)	(2.814)
Stanje na dan 31. decembra		1.838	11.736

3. Zalihe

	2024.	2023.
Materijal	2.377	14.960
Rezervni delovi u skladištu	9.174	
Alat i sitan inventar		
Roba	2.976	2.226
Plaćeni avansi u zemlji	24.069	20.045
UKUPNO	38.596	37.231

Što se tiče stavke plaćeni avansi u zemlji, plaćeni su na osnovu predračuna I ugovora o realizaciji posla. Deo salda je zatvoren u 2024 godini a deo će biti u 2025. U slučaju da se ne pribavi potrebna dokumentacija radit će se ispravka dugovanja.

4. Potraživanja po osnovu prodaje

	2024.	2023.
Kupci - matična i zavisna pravna lica		
Kupci - ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	306.803	243.397

Kupci u zemlji -ostalo		510
Kupci u inostranstvu		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(137.816)	(133.238)
Svega potraživanja po osnovu prodaje	178.987	110.669

Pregled prometa najvećih kupaca u 2024. godini

ELEKTROPRIVREDA SRBIJE AD	36.790.047,00
BEOGRADSKI VODOVOD I KANALIZAC	41.390.760,40
GRADSKA UPRAVA BEOGRADA	50.973.480,00
ZAV.ZA ZDRAV.ZAŠ.RAD.ŽELEZNICE	140.995.314,57
INFOSTAN	190.584.771,57

Ispravka potraživanja je rađena u dogovoru sa rukovodstvom I realnom pretpostavkom naplate.

5. Ostala kratkoročna potraživanja

	2024	2023
Potraživanja po osnovu prodaje kapitala		
Potraživanja za više plaćen porez na dobit		
Potraživanja za više plaćene ostale poreze i doprinose	115	104
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	1.030	370
Ostala kratkoročna potraživanja	34	2.524
Potraživanja za PDV	345	51
Ostala potraživanja	2.111	1.999
Svega druga potraživanja	3.635	5.575

6. Kratkoročni finansijski plasmani

	2024.	2023.
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica		
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	2.257	1.057
Kratkoročni krediti u zemlji	27.750	26.431
Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
Minus: Obezvredjenje kratkoročnih finansijskih plasmana		(3.525)
UKUPNO	30.007	23.963

Produžen rok otplate pozajmica zbog procene solventnosti istih.

7. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	2024.	2023.
Tekući računi - dinarski	18.554	5.493
Tekući računi - devizni	54	51
Blagajna		
UKUPNO	18.608	5.544

8. Aktivna vremenska razgraničenja

	2024.	2023.
Aktivna vremenska razgraničenja	0.	0
UKUPNO	0	0

9. Kapital

	2024.	2023.
Osnovni kapital		
Osnovni kapital - akcijski kapital	10.800	10.800
Svega	10.800	10.800
Otkupljene sopstvene akcije		
Svega		
Rezerve		
Statutarne rezerve	3.227	15.017
Druge rezerve	6.841	4.949
Svega	10.068	19.966
Revalorizacione rezerve		
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nekretnina	23.332	24.789

Svega	23.332	24.789
Nerealizovani gubici po osnovu HOV	(4.369)	(1.504)
Svega	(4.369)	(1.504)
Neraspoređeni dobitak		
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	59.476	57.147
Ispravka greške i promena računov.politike		
Korigovano stanje neraspoređenog dobitka	59.476	57.147
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	44.191	2.329
Svega	63.667	59.476
UKUPNO	103.498	113.527

Na dan 31.12.2024. Društvo poseduje 349 sopstvenih akcija.
Pregled deset najvećih akcionara na dan 31.12.24

Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	Učešće
Jovanović Zoran	871	871	19.35556
Sebić Igor	488	488	10.84444
Tutunović Jovan	448	448	9.95556
Krivokapić Đoko	360	360	8.00000
Dimnićar AD	349	348	7.75556
Glišović Vladimir	348	340	7.73333
Štulović Predrag	340	310	7.55556
Vučković Dragan	310	151	6.88889
Stanković Vesna	151	125	3.55556
Steelsoft	125	100	2.77778

10. Dugoročna rezervisanja

	Rezerv. za naknade i druge beneficije zaposlenih
Početno stanje – 1.1.2024.	5.679
Ispravka greške i promena računovodstvene politike	
Dodatna rezervisanja izvršena u 2024.godini	5.101
Iskorišćena rezervisanja u 2024. godini	(533)
Ukinuta rezervisanja u 2024. godini	
Ostalo	198
Krajnje stanje - 31.12.2024.	10.445

11. Dugoročne obaveze

	Kamatna stopa	Rok otplate	2024.	2023.
<u>Dugoročni krediti u zemlji</u>				
Dug.kredit –samofinansirajući do 11.5.2025.	4,68%G	11.05.2025.	0	1.244
Fond za razvoj	1,5% Eks	29.02.2024.	0	1,721
Alta banka	6.95%	12.08.2028	8.862	
Addiko banka 7018913307	12,8%	31.10.2026	1.068	2.234
Addiko banka 7020429288	8%	31.05.2027	12.036	
NLB dugoročni kredit	6,95%	04.06.2027	12.623	
Leasing 25471/23	11,89%	10.08.2028	477	621

Leasing 25473/23	11,89%	10.08.2028	477	621
Leasing 27110/24	11,89%	10.01.2029	1.070	
Zakup Mrs 16			34.034	34.034
Svega			70.647	40.475

12. Kratkoročne obaveze

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

	Kamatna stopa	Rok otplate	2024.	2023.
<u>Deo dugoročni krediti u zemlji dospeće do 1.godine</u>				
Fond za razvoj	1,5% Eks	29.02.2025.	1.721	10.206
Deo Dug.kredit –samofinansirajući	4.,68%	11.5.2025.	1.263	1.425
Addiko banka kredit 7018913307	12,8%	31.05.2026	1.166	1.166
Addiko 7020429288	8%	31.05.2027	8.024	
Nlb kredit	6,95%	04.06.2027	7.715	
Alta banka	6,95%	12.08.2028	10.440	
Leasing 25471/23	11,89%	10.08.2028	154	143
Leasing 25473/23	11,89%	10.08.2028	154	143
Leasing 27710/24	11,89%	10.01.2029	298	0
Zakup MRS 16			4.217	4.217
Svega			35.152	18.850
Obaveze za kratkoročne pozajmice			3.203	2.353
Ower draft	9,54%	12.07.2025	15.000	11695
			35.152	
Svega			18.203	14.048
UKUPNO			53.355	32.898

13. Obaveze iz poslovanja

Primljeni avansi

	2024.	2023.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2.070	17.394
Svega	2.070	17.394

Obaveze iz poslovanja – dobavljači

	2024.	2023.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica	4.300	
Dobavljači u zemlji	87.433	54.522
Dobavljači u inostranstvu		
Svega		
Ostale obaveze iz poslovanja	38	
Svega		
UKUPNO	91.771	54.522

Pregled prometa najvećih dobavljača u 2024. godini

Naziv	Promet u 2024
INFOSTAN	16.990.881,55
BT TIM 007 D.O.O	23.378.026,00
FRIGOCOM DOO	21.880.000,00
EUROECOCAP DOO PANČEVO	19.787.472,00
TFT TERMO-FRIGO-TEHNIKA	41.970.791,20

14. Ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja

	2024.	2023.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada koje se refundiraju	4.383	5420
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
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	4.383	5420
Obaveze po osnovu kamata po kreditima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	53	28
Obaveze prema fizičkim licima	70	
Ostale obaveze	2.927	28
Svega	3.050	28
UKUPNO	7.433	5.448

15. Obaveze za porez na dodatu vrednost

	2024.	2023.
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

	2024.	2023.
Obaveze za porez iz rezultata	661	921
Ispravka greške		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	3.236	3.668
UKUPNO	4.558	4.589

17. Pasivna vremenska razgraničenja

	2024.	2023.
Odložene poreske obaveze	475	568
Ostala PVR	528	539
UKUPNO	1.003	1.107

B. BILANS USPEHA

18. Prihod od prodaje robe

	2024.	2023.
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

	2024.	2023.
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	554.787	409.014
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	224	
UKUPNO	555.011	409.014

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

	2024.	2023.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kopenzacija i povraćaja poreskih dažbina	0	0
UKUPNO	0	0

21. Drugi poslovni prihodi

	2024.	2023.

Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO		

22. Prihod od aktiviranja učinaka i robe

	2024.	2023.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	0	882
UKUPNO	0	882

23. Nabavna vrednost prodane robe

	2024.	2023.
Nabavna vrednost prodane robe na veliko	0	102
UKUPNO	0	102

24. Troškovi materijala

	2024.	2023.
Troškovi materijala za izradu	37.526	34
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1.708	75.754
Troškovi kancelariskog materijala	373	
Troškovi rezervnih delova, alata i inventara		
UKUPNO	39.607	75.788

25. Troškovi goriva i energije

	2024.	2023.
Troškovi el.energije i gasa,goriva	798	11.841
Troškovi ostali	11.915	
UKUPNO	12.713	11.841

26. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	2024.	2023.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	69.463	61.744
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	10.311	9.285
Troškovi naknada po ugovorima o delu	1.696	401

Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima oragana upravljanja i nadzora	77	85
Troškovi za dolazak i odlazak sa rada		4.637
Troškovi otpremnina za odlazak u penziju		
Ostali lični rashodi i naknade	5.402	49
UKUPNO	86.589	76.201

27. Troškovi proizvodnih usluga

	2024.	2023.
Troškovi preuzimanja otpada	509	283
Troškovi transportnih usluga	1.221	4.933
Troškovi telefona, interneta i ostalih ptt usluga	3.623	
Troškovi usluga održavanja	14.422	20.745
Troškovi zakupnina posl.prost.magac.hala	5.165	
Troškovi zakupa transportnih sredstava	13.458	21.555
Troškovi ostalih zakupnina	299	
Troškovi reklame i propagande	40.354	25.622
Troškovi komunalnih usluga	1.449	
Troškovi analiza i ispitivanja		
Troškovi usluga podizvođača	249.497	
Troškovi ostalih usluga	2.556	115.282
UKUPNO	332.553	188.420

28. Troškovi amortizacije

	2024.	2023.
Troškovi amortizacije nematerijalne imovine		
Troškovi amortizacije nekretnina		
Troškovi amortizacije postrojenja i opreme	6.968	6.619
Zakup MRS-16 (amortizacija)		4.480
UKUPNO	6.968	11.099

29. Troškovi rezervisanja

	2024.	2023.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	777	1.098
Ostala dugoročna rezervisanja		
UKUPNO	777	1.098

30. Nematerijalni troškovi

	2024	2023.
Troškovi zdravstvenih usluga	74	158
Troškovi advokatskih usluga	2.387	1.020
Troškovi knjigovodstvenih usluga	3.143	3.143
Troškovi drugih neproizvodnih usluga		848
Troškovi revizije	686	539
Troškovi usluga zaštite na radu	1.248	1.200
Troškovi objedinjene naplate	14.768	7.372
Troškovi reprezentacije	7.198	6.855
Troškovi premija osiguranja	1.613	1.800
Troškovi platnog prometa i ostalih bankarskih usluga	2.307	1.858
Troškovi članarina	39	69
Troškovi poreza	1.689	1.500
Troškovi doprinosa		1.493
Troškovi sponzorstava i donacija		
Troškovi raznih admin. i ostalih taksi	1.424	
Troškovi objedinjene naplate- troškovi jav. izvršitelji		1.961
Ostali nematerijalni troškovi	792	1.301
UKUPNO	37.368	31.117

31. Finansijski prihodi

	2024.	2023.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata po osnovu DPO (od trećih lica)	1	76
Ostali finansijski prihodi		
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	134	65
UKUPNO	135	141

32. Finasijski rashodi

	2024.	2023.
Finasijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finasijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata po kreditima	3.561	1.782
Rashodi kamata iz DPO (prema trećim licima)		
Rashodi kamata za neblagov.pl.javne prihode		
Zatezna kamata		
Kamate po ostalim finasijskim obavezaa		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	112	24
UKUPNO	3.674	1.806

33. Ostali prihodi

	2024.	2023.
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Naplaćena otpisana ostala potraživanja (Prihodi od profesionalnih izvršitelja)		370
Prihodi od smanjenja obaveza	1.373	
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	.3059	104
UKUPNO	4.432	723

34. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine

	2024.	2023.
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	19.882	0
UKUPNO	19.882	0

35. Ostali rashodi

	2024.	2023.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	2.861	245
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		4.641
Manjkovi	149	96
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	5.118	
Kazne	357	187
Naknada štete drugim licima		
Ostali nepomenuti rashodi	241	2.504
UKUPNO	8.726	7.673

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

	2024.	2023.
Struktura neto dobitka/gubitka po osnovu ispravki grešaka iz ranijeg perioda		
Naknadno utvrđeni prihodi iz ranijih godina		
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina	(3.662)	(791)
Neto dobitak/gubitak po osnovu ispravki grešaka iz ranijeg perioda	(3.662)	(791)

37. Dobit pre oporezivanja

	2024.	2023.
Poslovni prihodi	571.589	409.014
Poslovni rashodi	564.531	395.564
Poslovni rezultat	7.058	13.450
Finansijski prihodi	135	141
Finansijski rashodi	3.674	1.806
Finansijski rezultat	(3.539)	(1.665)
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	1.373	

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	19.882	
Ostali prihodi	3059	723
Ostali rashodi	8726	7.673
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	(5.667)	(6.950)
Neto dobitak(gubitak) poslovanja koje se obustavlja	(3.662)	(791)
UKUPNI PRIHODI	559.578	409.878
UKUPNI RASHODI	548.857	405.043
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	7.059	4.044

38. Porez na dobitak

	2024.	2023.
Poreski rashod perioda	2961	2.098
Odloženi poreski prihodi perioda	93	384
Odloženi poreski rashodi perioda		
UKUPNO	(3.054)	(1.714)

	2024	2023.
Dobit iskazana u bilansu uspeha	7.058	4.045
Plus: Rashodi koji se ne priznaju u poreskom bilansu	11.175	8.732
Minus: Rashodi koji se naknadno priznaju u poreskom bilansu		
Plus/Minus: Korekcije po osnovu obračuna amortizacije	1.502	1.214
Poreska osnovica	19.735	13.991
Poreska stopa	15%	15%
Poreska obaveza pre umanjenja	2.961	2.098
Minus: Poreski krediti ukupno		
Poreski rashod za godinu	2.961	2.098

39. Odložena poreska sredstva i obaveze

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

	2024.	2023.
STANJE NA DAN 01.01.	568	952
Povećanje/smanjenje u toku godine	(93)	(384)
Efekat razlika po osnovu amortizacije		
STANJE NA DAN 31.12.	475	568

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 31.12.2024. 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	8
Broj ukupnih potraživanja	79
% broja neusaglašenih u ukupnom broju potraživanja	10,1%
Ukupan iznos neusaglašenih potraživanja	1.033
Ukupan iznos potraživanja	178.987
% iznosa neusaglašenih u ukupnom iznosu potraživanja	0,57%
NEUSAGLAŠENE OBAVEZE	
Broj neusaglašenih obaveza	7
Broj ukupnih obaveza	61
% broja neusaglašenih u ukupnom broju obaveza	11,45%
Ukupan iznos neusaglašenih obaveza	11.244
Ukupan iznos obaveza	91.711
% iznosa neusaglašenih u ukupnom iznosu obaveza	8,15%

41. Rezervisanja za troškove sudskih sporova

Društvo na kraju 2024. 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	
	2024.	2023.	2024.	2023.	2024.	2023.	2024.	2023.
Zavisna društva		0		0		0		0
Pridružena društva		0	4.000	0		0	4300	0
UKUPNO		0	4.000	0		0	4.300	0

43. Krediti i zajmovi povezanim licima

	2024.	2023.
Zavisna društva		
Pridružena društva	2.257	1057
UKUPNO	2.257	1.057

44. Događaji nakon datuma bilansiranja

Društvo nema značajnih događaja nakon datuma bilansa. Pojedinačni finansijski izveštaji za 2024. godinu Bit ce odobreni nakon Skupštine akcionara.

Kurs na dan 31.12.2024

EUR- 117,0149 RSD

USD- 112,4386 RSD

U Beogradu, mart 2025. godine

Dragan Vučković
Digitally signed
by Dragan Vučković
Zakonski Zaštitnik
327638
Date: 2025.03.25
11:29 +01'00'