

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.

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

3.2. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti.

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

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

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

3.3 Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

3.4 Zalihe

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

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

Vrednost utrošenih zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

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

3.5 Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

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

3.6 Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica

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

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

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

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

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

A. BILANS STANJA

1. Nekretnine, postrojenja i oprema 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: Obezbvredjenje 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 banka7018913307	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

Struktura neto dobitka/gubitka po osnovu ispravki grešaka iz ranijeg perioda	2024.	2023.
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 umanjena	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

Zakonski zastupnik
Dragan Vučković