

Komunalno preduzeće “DIMNIČAR” a.d Beograd

KONSOLIDOVANI

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

ZA PERIOD 01.01-31.12.2024. GODINE

Beograd, jun 2025. godine

SADRŽAJ

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 1. UVOD ----- | 3 |
| 2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA ----- | 4 |
| Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana----- | 4 |
| Strategija nastupa na tržištu roba i usluga..... | 4 |
| 3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI ----- | 4 |
| 4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA ----- | 6 |
| 5. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA ----- | 6 |
| 6. RIZICI ----- | 7 |
| 7. SOPSTVENE AKCIJE ----- | 8 |
| 8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2024. GODINE ----- | 8 |
| 9. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA ----- | 9 |

1. UVOD

| | |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Puno poslovno ime | Komunalno preduzeće Dimničar a.d |
| Skraćeni naziv | Dimničar a.d |
| Sedište | Beograd |
| Adresa | Deligradska 26 |
| Pravna forma | Akcionarsko drustvo |
| Matični broj | 07037899 |
| PIB | 100124790 |
| Pretežna delatnost | Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme |
| Veb sajt | www.dimnicar.com |
| ISIN | 4500 (CFI) |
| CFI | RSDIMNE89462(ESVUFR) |
| Broj akcionara | 71 |
| Prosečan broj zaposlenih | 45 |
| Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara) | 57930 |
| Capital vrednost | 94981 |
| Kapitalizacija (u 000 dinara) | |

Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2024. godine, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Komunalno preduzeće Dimničar osnovano je 1948.godine u Beogradu.

Od svog početka kada je bilo malo preduzeće, Dimničar ad Beograd je tokom vremena postao vodeća organizacija za pružanje dimničarskih usluga u Republici Srbiji i jedna od najvećih u Evropi koja danas broji preko 45 zaposlenih.

Komunalno preduzeće Dimničar ad Beograd je za proteklih više od pola veka pokazalo i dokazalo da, uz savremenu tehnologiju i organizaciju može da pruži korisnicima kvalitetnu i strucnu uslugu, protivpožarnu zaštitu, čistiju životnu sredinu i uštedu energije.

2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana

Komunalno preduzeće DIMNIČAR Beograd već više od 75 godina bavi se uslugama čišćenja dimnjaka i lozisnim uređajima.

Strategija nastupa na tržištu roba i usluga

Karakteristike tržišta govore da je visoko konkurentan proizvod uslov za uspeh i da se isti mora plasirati uz specifičan marketinški pristup, prema pojedinim korisnicima ili bar prema grupama korisnika bliskog profila. Druga, izuzetno važna karakteristika ponuđenog proizvoda/usluge koja je uslov za uspeh je nivo cene koji opravdava kvalitet pružene usluge, odnosno prodatog proizvoda.

3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI

Ostvareni finansijski pokazatelji grupe za konsolidaciju u poslovnoj 2024. i 2023. Godini dati su u nastavku:

| <i>Bilans uspeha</i> | 2024. | 2023. |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Poslovni prihodi | 562.685 | 416.894 |
| Poslovni rashodi | 523.203 | 403.422 |
| Finansijski prihodi | 135 | 141 |
| Finansijski rashodi | 3.674 | 1.806 |
| Rashodi od usklađivanja vrednosti finan.imovine | | 0 |
| Ostali prihodi | 3.060 | 773 |
| Ostali rashodi | 8.790 | 7.683 |
| Porez na dobit | 3.024 | 2.135 |
| Odloženi porezi | 93 | 384 |
| Neto dobitkoja pripada matičnom pravnom licu | 108 | |
| Neto dobit | 4.991 | 2.355 |

Napomena: Podaci su u 000 dinara

| <i>Bilans stanja</i> | 2024. | 2023. |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Ukupna aktiva | 344.132 | 277.978 |
| Stalna imovina | 75.459 | 93.321 |
| Obrtna imovina | 268.673 | 184.645 |
| Kapital | 105.823 | 114.945 |
| Osnovni kapital | 10.800 | 10.800 |
| Rezerve | 23.356 | 19.975 |
| Neraspoređena dobit tekuće godine | 5099 | 2.355 |
| Gubitak prethodnih godina | (651) | |
| Dugoročna rezervisanja | 10.445 | 5.679 |
| Dugoročne obaveze | 70.647 | 40.475 |
| - dugoročni krediti | 70.647 | 40.475 |
| -lizing | | |
| Kratkoročne obaveze | 13.264 | 116.311 |
| Odložene poreske obaveze | 475 | 568 |
| Ukupna pasiva | 344.132 | 277.978 |

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Finansijski pokazatelji

| <u>Pokazatelji rentabilnosti</u> | 2024 | 2023 | | | |
|----------------------------------|--------|-------------|-------------------------------------------|-------------|-------------|
| Stopa posl.dobitka | 0,0701 | 0,0117 | | | |
| Stopa neto dobitka | 0,0088 | 0,005 | | | |
| ROA stopa prinosa na imovinu | 0,014 | 0,026 | | | |
| ROE stopa prinosa na kapital | 0,047 | 0,042 | | | |
| | | | | | |
| <u>Likvidnost</u> | | <u>2023</u> | <u>Pokaz. fin. strukture i sigurnosti</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
| Opsti ratio likvidnosti | 2,91 | 1,57 | Stepen zaduzenosti | 0,27 | 0,58 |
| Ratio reducirane likvidnosti | 2,91 | 1,01 | Ratio sopstvenog kapitala | 0,31 | 0,41 |
| Ratio trenutne likvidnosti | 1,44 | 0,67 | Factor finans.leveridza | 3,25 | 2,41 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

| Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2022. godine | Broj akcija | % od ukupne emisije |
|-------------------------------------------------------|--------------|---------------------|
| Akcije u vlasništvu fizičkih lica | 2.676 | 59,46667 |
| Akcije u vlasništvu pravnih lica | 1.376 | 30,57778 |
| Zbirni kastodi račun | 448 | 9,95556 |
| Ukupan broj emitovanih akcija | 4.500 | 100,00 |

Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova

| 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 |
| Dimničar 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 |

5. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA

U narednom periodu, razvoj društva zavisiće od sprovođenja Zakona o komunalnim delatnostima I Zakona o privatno-javnom partnerstvu.

U protekle tri godine društvo nije imalo izmene poslovnih politika.

6. RIZICI

Društvo u svom redovnom poslovanju izloženo je određenim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku, riziku likvidnosti i kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu usmereno je na minimiziranje pojedinih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidljivosti finansijskih tržišta.

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom nabavke sirovina i materijala za proizvodnju bentonitne hidroizolacije, dok je kod prodaje izloženost ovom riziku manja.

Društvo je umereno izloženo i rizicima od promene visine kamatnih stopa jer ima deo obaveza na koje se obračunavaju kamate.

7. SOPSTVENE AKCIJE

Društvo nije stiacalo spostvene akcije u toku 2024.godine

8. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE POSLOVNE 2024. GODINE

U poslovanju matičnog Društva , kao i zavisnih I pridruženih Društava od dana bilansiranja do dana podnošenja izvestaja nisu se desili bitni poslovni događaji.

9. POSLOVI 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 | |
|--------------------|----------|----------|-------------|----------|
| | 2024. | 2023. | 2024. | 2023. |
| Zavisna društva | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pridružena društva | 0 | 0 | 4000 | 0 |
| UKUPNO | 0 | 0 | 4000 | 0 |

U Beogradu 30.06.2025

Izvršni direktor

Dragan Vučković



Димничар
Београд

Комунално предузеће "Димничар" АД

Београд - Савски венац | Улица и број: Делиградска 26
Тел. +381 (0)11 26 46 355 | Факс: +381 (0)11 26 46 464
www.dimnicar.com | e-mail: office@dimnicar.com
ПИБ: 100124790 | Матични бр. 07037899 | Шифра делатности: 8122
Рачун бр. 205-220277-21 Комерцијална банка | Рачун бр. 160-6823-74 Банка Интеса

КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"DIMNIČAR" BEOGRAD
Br. 123/25-7
28. 5 20 25 god.
BEOGRAD, Deligradska 26

IZJAVA

(O USVAJANJU KONSOLIDOVANOG FI ZA GODINU 2024)

PERIOD 01.01.2024-31.12.2024

Konsolidovani finansijski izveštaji Akcionarkog društva za održavane dimovodnih i ložišnih uređaja „Dimničar“ Beograd u trenutku objavljivanja još nije usvojen od strane nadležnih organa društva (Odbora direktora i Skupštine društva), zato što se skupština akcionarskog društva biti održana u zakonski predviđenom roku.

Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju konsolidovanog finansijskog izveštaja za period 01.01.2024-31.12.2024 nakon održavanja redovne sednice skupštine akcionara društva koja će biti održana u zakonskom roku.

U Beogradu, 28.03.2025



Izvršni Direktor

Dragan Vučković



IZJAVA
LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
(o sastavljanju konsolidovanih FI I primeni MSFI)

Prema našem najboljem saznanju, Konsolidovani finansijski izveštaj Acionarskog društva za održavanje dimovodnih I ložišnih uređaja “Dimničar “ Beograd za 2024 godinu sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarada finansijskog izveštavanja I daje istinite I objektivne podatke o imovini, obavezama , finansijskom položaju I poslovanju, dobitima I gubicima , tokovima gotovine I promenama na kapitalu javnog društva.

U Beogradu 24.06.2025

Lice odgovorno za sastavljanje konsolidovanih FI
“Holpen” , Branka Maćešić



Димничар
Београд

Комунално предузеће "Димничар" АД

Београд - Савски венац | Улица и број: Делиградска 26
Тел. +381 (0)11 26 46 355 | Факс: +381 (0)11 26 46 464
www.dimnicar.com | e-mail: office@dimnicar.com
ПИБ: 100124790 | Матични бр. 07037899 | Шифра делатности: 8122
Рачун бр. 205-220277-21 Комерцијална банка | Рачун бр. 160-6823-74 Банка Интеса

ИЗЈАВА

На основу уочене техничке грешке приликом контроле консолидованих финансијских извештаја за 2024. годину АПР је послао захтев (у прилогу) за допуну консолидованих финансијских извештаја за 2024. годину. Дана 24.06.2025. године поднета је допуна и прихваћена у АПР-у под бројем ФИН 293939/2025. Суштински није дошло до промене исказаних вредности у резултату и билансним позицијама извештаја већ само техничка исправка раздвајања позиције резултата на нераспоређени добитак текуће године и учешће без права контроле у консолидованим извештајима: биланс стања (позиције 0410 и 0411), биланс успеха (позиције 1057 и 1058), консолидовани извештај о осталом резултату (2028 и 2029) и промене на капиталу (позиције 4053 и 4071 и збирна поља 4054 и 4072). Ревизорски извештај је прилагођен насталим променама само у оквиру замене консолидованих извештаја новим у осталим сегментима ревизорски извештај се није мењао. Сви документи су испунили законску форму и представљају веродостојне документе пословања КП „Димничар“ а.д. за фискалну годину 2024. тј. извештајни период 2024. годину.

Прилог:

1. Овавештење о недостацима у консолидованом годишњем ФИ и документацији од 24.06.2025. године број. ФИН 293939/2025.

Lice odgovorno za sastavljanje KFI

Odgovorno lice

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

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ
РЕВИЗОРА**

*Консолидовани финансијски извештаји
31. децембар 2024. године*

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА ----- 1-5

ПРИЛОГ

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

Извештај о консолидованим финансијским извештајима

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених консолидованих финансијских извештаја **Комуналног предузећа ДИМНИЧАР а.д. Београд** (у даљем тескту: Матично друштво) и његовог придруженог лица (заједно у даљем тексту: „Група”) који обухватају консолидовани биланс стања на дан 31. децембар 2024. године и одговарајући консолидовани биланс успеха, консолидовани извештај о осталом резултату, консолидовани извештај о променама на капиталу и консолидовани извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз консолидоване финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, консолидовани финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Групе 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 важећим у Републици Србији.

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 консолидованих финансијских извештаја. Ми смо независни у односу на Групу 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 консолидованих 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 консолидованим финансијским извештајима (наставак)

Кључна ревизијска питања

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у нашој ревизији консолидованих финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије консолидованих 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 19.2 уз консолидоване финансијске извештаје пословни приходи су исказани у износу од 562.685 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 консолидованих 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 консолидованим 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 консолидованим финансијским извештајима (наставак)

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за консолидоване финансијске извештаје

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

При састављању консолидованих финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Групе 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 Групу или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради. Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Групе.

Одговорност ревизора за ревизију консолидованих финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да консолидовани 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 консолидованих финансијских извештаја.

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 консолидованим 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,



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

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

Извештај о консолидованим финансијским извештајима (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију консолидованих финансијских извештаја (наставак)

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 ентитета;
- 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 ентитета 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 консолидованим 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 ентитет престане да послује у складу са начелом сталности;
- вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја консолидованих финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у консолидованим 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.

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.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

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

Извештај о консолидованим финансијским извештајима (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију консолидованих финансијских извештаја (наставак)

Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији консолидованих 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

Група је одговорна за састављање Консолидованог годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевом Закона о рачуноводству Републике Србије. Наша је одговорност да изразимо мишљење о усклађености Консолидованог годишњег извештаја о пословању са консолидованим 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, Консолидовани годишњи извештај о пословању је у складу са консолидованим финансијским извештајима који су били предмет ревизије и не садржи материјално значајне погрешне исказе.

Београд, 25. март 2025. године

Лиценцирани овлашћени ревизор


Менаод Јованић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037899

Шифра делатности 8122

ПИБ 100124790

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ОДРЖАВАЊЕ ДИМОВОДНИХ И ЛОЖИШНИХ УРЕЂАЈА ДИМНИČАР, БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ)

Седиште Београд - Савски Венац, ДЕЛИГРАДСКА 26

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | 0 | 0 | 0 |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028) | 0002 | | 75.459 | 93.321 | 41.617 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008) | 0003 | 4 | 113 | 193 | 0 |
| 010 | 1. Улагања у развој | 0004 | | 0 | 0 | 0 |
| 011, 012 и 014 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина | 0005 | 4 | 113 | 193 | 0 |
| 013 | 3. Гудвил | 0006 | | 0 | 0 | 0 |
| 015 и 016 | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми | 0007 | | 0 | 0 | 0 |
| 017 | 5. Аванси за нематеријалну имовину | 0008 | | 0 | 0 | 0 |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016) | 0009 | 5 | 74.232 | 82.116 | 39.559 |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | 5 | 15.706 | 16.955 | 18.203 |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | 5 | 20.274 | 26.909 | 21.356 |
| 024 | 3. Инвестиционе некретнине | 0012 | | 0 | 0 | 0 |
| 025 и 027 | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми | 0013 | 5 | 38.252 | 38.252 | 0 |
| 026 и 028 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0014 | | 0 | 0 | 0 |
| 029 (део) | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи | 0015 | | 0 | 0 | 0 |
| 029 (део) | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству | 0016 | | 0 | 0 | 0 |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА | 0017 | | 0 | 0 | 0 |
| 04 и 05 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 | 6 | 1.114 | 11.012 | 2.058 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа) | 0019 | | 0 | 9.899 | 0 |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део) | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа | 0020 | 6 | 276 | 276 | 928 |
| 043, 050 (део) и 051 (део) | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи | 0021 | | 0 | 0 | 0 |
| 044, 050 (део), 051 (део) | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 | | 0 | 0 | 0 |
| 045 (део) и 053 (део) | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи | 0023 | | 0 | 0 | 0 |
| 045 (део) и 053 (део) | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству | 0024 | | 0 | 0 | 0 |
| 046 | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности) | 0025 | | 0 | 0 | 0 |
| 047 | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0026 | | 838 | 837 | 837 |
| 048, 052, 054, 055 и 056 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања | 0027 | | 0 | 0 | 293 |
| 28 (део), осим 288 | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0028 | | 0 | 0 | 0 |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0029 | | 0 | 0 | 0 |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058) | 0030 | | 268.673 | 184.657 | 229.254 |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | 7 | 38.619 | 37.506 | 76.704 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | 7 | 11.551 | 14.960 | 29.263 |
| 11 и 12 | 2. Недовршена производња и готови производи | 0033 | | 0 | 0 | 0 |
| 13 | 3. Роба | 0034 | 7 | 2.976 | 2.226 | 7.960 |
| 150, 152 и 154 | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи | 0035 | 7 | 24.092 | 20.320 | 39.481 |
| 151, 153 и 155 | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству | 0036 | | 0 | 0 | 0 |
| 14 | II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА | 0037 | | 0 | 0 | 0 |
| 20 | III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043) | 0038 | | 179.565 | 111.058 | 139.091 |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | 8 | 179.565 | 110.548 | 138.585 |
| 205 | 2. Потраживања од купаца у иностранству | 0040 | | 0 | 0 | 506 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 200 и 202 | 3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи | 0041 | | 0 | 0 | 0 |
| 201 и 203 | 4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству | 0042 | | 0 | 0 | 0 |
| 206 | 5. Остала потраживања по основу продаје | 0043 | 8 | 0 | 510 | 0 |
| 21, 22 и 27 | IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047) | 0044 | | 3.638 | 5.824 | 5.017 |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | 9 | 3.523 | 5.719 | 5.017 |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | | 0 | 0 | 0 |
| 224 | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | 9 | 115 | 105 | 0 |
| 23 | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | 10 | 27.750 | 22.906 | 7.352 |
| 230 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица | 0049 | | 0 | 0 | 0 |
| 231 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица | 0050 | | 0 | 0 | 0 |
| 232, 234 (део) | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи | 0051 | 10 | 27.750 | 22.906 | 7.352 |
| 233, 234 (део) | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству | 0052 | | 0 | 0 | 0 |
| 235 | 5. Хртије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности | 0053 | | 0 | 0 | 0 |
| 236 (део) | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха | 0054 | | 0 | 0 | 0 |
| 237 | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0055 | | 0 | 0 | 0 |
| 236 (део), 238 и 239 | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0056 | | 0 | 0 | 0 |
| 24 | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ | 0057 | 11 | 19.101 | 7.061 | 958 |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | | 0 | 302 | 132 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030) | 0059 | | 344.132 | 277.978 | 270.871 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0060 | | 11.145 | 0 | 8.060 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0 | 0401 | 12 | 105.823 | 114.945 | 109.117 |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | 12 | 10.800 | 10.800 | 10.800 |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0403 | | 0 | 0 | 0 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 306 | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА | 0404 | | 0 | 0 | 0 |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0405 | 12 | 10.077 | 19.975 | 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 КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0406 | 12 | 23.356 | 24.814 | 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 | 12 | 4.369 | 1.504 | 1.504 |
| 34 | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410) | 0408 | 12 | 66.502 | 60.860 | 61.392 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | 12 | 61.511 | 58.505 | 55.122 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | 12 | 4.991 | 2.355 | 6.270 |
| | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | 12 | 108 | 0 | 0 |
| 35 | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414) | 0412 | 12 | 651 | 0 | 0 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0413 | | 651 | 0 | 0 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0414 | | 0 | 0 | 0 |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428) | 0415 | | 81.092 | 46.154 | 23.839 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419) | 0416 | 13 | 10.445 | 5.679 | 6.132 |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | 13 | 10.445 | 5.679 | 6.132 |
| 400 | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0418 | | 0 | 0 | 0 |
| 40, осим 400 и 404 | 3. Остала дугорочна резервисања | 0419 | | 0 | 0 | 0 |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427) | 0420 | 14 | 70.647 | 40.475 | 17.707 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0421 | | 0 | 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 | 1.562 |
| 411 (део) и 412 (део) | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0423 | | 0 | 0 | 0 |
| 414 и 416 (део) | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи | 0424 | 14 | 70.647 | 40.475 | 16.145 |
| 415 и 416 (део) | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству | 0425 | | 0 | 0 | 0 |
| 413 | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности | 0426 | | 0 | 0 | 0 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 419 | 7. Остале дугорочне обавезе | 0427 | | 0 | 0 | 0 |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део) | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0428 | | 0 | 0 | 0 |
| 498 | V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0429 | 14.1 | 475 | 568 | 953 |
| 495 (део) | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ | 0430 | | 0 | 0 | 0 |
| | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454) | 0431 | | 156.742 | 116.311 | 136.962 |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | 0 | 0 | 0 |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0433 | 15 | 53.355 | 33.234 | 36.972 |
| 420 (део) и 421 (део) | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0434 | | 0 | 0 | 0 |
| 420 (део) и 421 (део) | 2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0435 | | 0 | 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 | 15 | 18.203 | 14.048 | 0 |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака | 0437 | 15 | 35.152 | 19.186 | 36.972 |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства | 0438 | | 0 | 0 | 0 |
| 426 | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности | 0439 | | 0 | 0 | 0 |
| 428 | 7. Обавезе по основу финансијских деривата | 0440 | | 0 | 0 | 0 |
| 430 | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0441 | | 2.088 | 17.457 | 17.394 |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448) | 0442 | 16 | 87.507 | 54.543 | 71.151 |
| 431 и 433 | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи | 0443 | | 0 | 0 | 476 |
| 432 и 434 | 2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству | 0444 | | 0 | 0 | 0 |
| 435 | 3. Обавезе према добављачима у земљи | 0445 | 16 | 87.469 | 54.543 | 70.445 |
| 436 | 4. Обавезе према добављачима у иностранству | 0446 | | 0 | 0 | 0 |
| 439 (део) | 5. Обавезе по меницама | 0447 | | 0 | 0 | 0 |
| 439 (део) | 6. Остале обавезе из пословања | 0448 | 16 | 38 | 0 | 230 |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48 | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452) | 0449 | 17 | 13.264 | 10.538 | 10.907 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе | 0450 | 17 | 8.643 | 5.949 | 7.899 |
| 47,48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода | 0451 | 17 | 3.897 | 3.668 | 3.008 |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак | 0452 | 17 | 724 | 921 | 0 |
| 427 | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО | 0453 | | 0 | 0 | 195 |
| 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 | | 0 | 0 | 0 |
| | Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455) | 0456 | | 344.132 | 277.978 | 270.871 |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0457 | | 11.145 | 0 | 8.060 |

| | |
|------------------------|--------------------|
| у _____ | Законски заступник |
| дана _____ 20__ године | _____ |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037899

Шифра делатности 8122

ПИБ 100124790

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ОДРЖАВАЊЕ ДИМОВОДНИХ И ЛОЖИШНИХ УРЕЂАЈА ДИМНИČАР, БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ)

Седиште Београд - Савски Венац, ДЕЛИГРАДСКА 26

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. 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 |
| | A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012) | 1001 | | 562.685 | 416.894 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004) | 1002 | | 0 | 0 |
| 600, 602 и 604 | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1003 | | 0 | 0 |
| 601, 603 и 605 | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту | 1004 | | 0 | 0 |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007) | 1005 | 19.2 | 562.685 | 416.894 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | 19.2 | 562.461 | 416.894 |
| 611, 613 и 615 | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту | 1007 | 19.2 | 224 | 0 |
| 62 | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1008 | | 0 | 0 |
| 630 | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1009 | | 0 | 0 |
| 631 | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1010 | | 0 | 0 |
| 64 и 65 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1011 | | 0 | 0 |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1012 | | 0 | 0 |
| | B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024) | 1013 | | 523.203 | 403.422 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | | 0 | 0 |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 20.2 | 53.485 | 88.009 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 20.3 | 94.730 | 82.489 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | 20.3 | 75.592 | 66.788 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | 20.3 | 11.239 | 10.049 |
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | 20.3 | 7.899 | 5.652 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | 20.5 | 7.075 | 11.205 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | | 0 | 0 |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 20.4 | 328.964 | 188.783 |
| 54, осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | 20.4 | 777 | 1.098 |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 20.7 | 38.172 | 31.838 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0 | 1025 | | 39.482 | 13.472 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0 | 1026 | | 0 | 0 |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031) | 1027 | 21 | 135 | 141 |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | 0 | 0 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | 21 | 1 | 76 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | 21 | 134 | 65 |
| 665 и 669 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | | 0 | 0 |
| | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036) | 1032 | 22 | 3.674 | 1.806 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | 0 | 0 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | 22 | 3.562 | 1.782 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1035 | 22 | 112 | 24 |
| 565 и 569 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 1036 | | 0 | 0 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0 | 1037 | | 0 | 0 |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0 | 1038 | 23 | 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 | 24 | 1.373 | 0 |
| 583, 585 и 586 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1040 | 24 | 19.882 | 0 |
| 67 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1041 | 23 | 3.060 | 773 |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | 24 | 8.790 | 7.683 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041) | 1043 | 27 | 567.253 | 417.808 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042) | 1044 | 27 | 555.549 | 412.911 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0 | 1045 | 27 | 11.704 | 4.897 |
| | Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0 | 1046 | | 0 | 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 | 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 | 26 | 3.674 | 791 |
| | П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0 | 1049 | 28 | 8.030 | 4.106 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0 | 1050 | | 0 | 0 |
| | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1051 | 28 | 3.024 | 2.135 |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | | 0 | 0 |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | 28 | 93 | 384 |
| 723 | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1054 | | 0 | 0 |
| | Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0 | 1055 | 28 | 5.099 | 2.355 |
| | У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0 | 1056 | | 0 | 0 |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1057 | | 108 | 0 |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1058 | | 4.991 | 2.355 |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1059 | | 0 | 0 |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1060 | | 0 | 0 |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1061 | | 0 | 0 |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1062 | | 0 | 0 |

| | |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| У _____ дана _____ 20____ године | Законски заступник _____ |
|-------------------------------------|-----------------------------|

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037899

Шифра делатности 8122

ПИБ 100124790

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ОДРЖАВАЊЕ ДИМОВОДНИХ И ЛОЖИШНИХ УРЕЂАЈА ДИМНИČАР, БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ)

Седиште Београд - Савски Венац, ДЕЛИГРАДСКА 26

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2024. 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. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055) | 2001 | 28 | 5.099 | 2.355 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056) | 2002 | | 0 | 0 |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | 0 | 0 |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | 0 | 0 |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2006 | | 0 | 0 |
| | 3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2007 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2008 | | 0 | 0 |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2009 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2010 | | 0 | 0 |
| | 2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2012 | | 0 | 0 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добиси | 2013 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2014 | | 0 | 0 |
| 336 | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добиси | 2015 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2016 | | 0 | 0 |
| 337 | 5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат | | | | |
| | а) добиси | 2017 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2018 | | 0 | 0 |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | 0 | 0 |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | 0 | 0 |
| | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | 0 | 0 |
| | IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2022 | | 0 | 0 |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0 | 2023 | | 0 | 0 |
| | VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0 | 2024 | | 0 | 0 |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0 | 2025 | | 5.099 | 2.355 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0 | 2027 | | 5.099 | 2.355 |
| | 1. Приписан матичном правном лицу | 2028 | | 4.991 | 2.355 |
| | 2. Приписан учешћима без права контроле | 2029 | | 108 | 0 |

| | |
|--------------------------|--------------------|
| у _____ | Законски заступник |
| дана _____ 20____ године | _____ |

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037899

Шифра делатности 8122

ПИБ 100124790

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ОДРЖАВАЊЕ ДИМОВОДНИХ И ЛОЖИШНИХ УРЕЂАЈА ДИМНИČАР, БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ)

Седиште Београд - Савски Венац, ДЕЛИГРАДСКА 26

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА
ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2024. 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 | 562.478 | 666.584 |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи | 3002 | 562.478 | 666.584 |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству | 3003 | 0 | 0 |
| 3. Примљене камате из пословних активности | 3004 | 0 | 0 |
| 4. Остали приливи из редовног пословања | 3005 | 0 | 0 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8) | 3006 | 599.292 | 640.385 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи | 3007 | 443.331 | 554.935 |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству | 3008 | 0 | 0 |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3009 | 96.334 | 82.489 |
| 4. Плаћене камате у земљи | 3010 | 3.562 | 1.782 |
| 5. Плаћене камате у иностранству | 3011 | 0 | 0 |
| 6. Порез на добитак | 3012 | 2.339 | 1.179 |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3013 | 49.555 | 0 |
| 8. Остали одливи из пословних активности | 3014 | 4.171 | 0 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3015 | 0 | 26.199 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I) | 3016 | 36.814 | 0 |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3017 | 0 | 0 |
| 1. Продаја акција и удела | 3018 | 0 | 0 |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3019 | 0 | 0 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3020 | 0 | 0 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3021 | 0 | 0 |
| 5. Примљене дивиденде | 3022 | 0 | 0 |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3023 | 2.212 | 17.275 |
| 1. Куповина акција и удела | 3024 | 0 | 0 |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 2.212 | 17.275 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3026 | 0 | 0 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II) | 3027 | 0 | 0 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I) | 3028 | 2.212 | 17.275 |
| V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7) | 3029 | 87.984 | 0 |
| 1. Увећање основног капитала | 3030 | 0 | 0 |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3031 | 47.424 | 0 |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3032 | 0 | 0 |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3033 | 15.000 | 0 |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3034 | 0 | 0 |
| 6. Остале дугорочне обавезе | 3035 | 0 | 0 |
| 7. Остале краткорочне обавезе | 3036 | 25.560 | 0 |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8) | 3037 | 36.918 | 3.400 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3038 | 0 | 0 |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3039 | 8.070 | 3.400 |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3040 | 0 | 0 |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3041 | 28.598 | 0 |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3042 | 0 | 0 |
| 6. Остале обавезе | 3043 | 0 | 0 |
| 7. Финансијски лизинг | 3044 | 250 | 0 |
| 8. Исплаћене дивиденде | 3045 | 0 | 0 |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3046 | 51.066 | 0 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3047 | 0 | 3.400 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029) | 3048 | 650.462 | 666.584 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037) | 3049 | 638.422 | 661.060 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0 | 3050 | 12.040 | 5.524 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0 | 3051 | 0 | 0 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3052 | 7.061 | 958 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3053 | 0 | 579 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3054 | 0 | 0 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054) | 3055 | 19.101 | 7.061 |

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037899

Шифра делатности 8122

ПИБ 100124790

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ОДРЖАВАЊЕ ДИМОВОДНИХ И ЛОЖИШНИХ УРЕЂАЈА ДИМНИČАР, БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ)

Седиште Београд - Савски Венац, ДЕЛИГРАДСКА 26

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | ОПИС | АОП | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) | | Остали основни капитал (рп 309) | | Уписани а неуплаћени капитал (група 31) | | Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32) | |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------|------|---------------------------------|------|-----------------------------------------|------|------------------------------------------------|--|
| | | | 2 | АОП | 3 | АОП | 4 | АОП | 5 | |
| 1. | Стање на дан 01.01. ____ године | 4001 | 10.800 | 4010 | 0 | 4019 | 0 | 4028 | 15.017 | |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4002 | 0 | 4011 | 0 | 4020 | 0 | 4029 | 0 | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2) | 4003 | 10.800 | 4012 | 0 | 4021 | 0 | 4030 | 15.017 | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4004 | 0 | 4013 | 0 | 4022 | 0 | 4031 | 4.958 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4005 | 10.800 | 4014 | 0 | 4023 | 0 | 4032 | 19.975 | |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4006 | 0 | 4015 | 0 | 4024 | 0 | 4033 | 0 | |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6) | 4007 | 10.800 | 4016 | 0 | 4025 | 0 | 4034 | 19.975 | |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4008 | 0 | 4017 | 0 | 4026 | 0 | 4035 | -9.898 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4009 | 10.800 | 4018 | 0 | 4027 | 0 | 4036 | 10.077 | |

| Позиција | ОПИС | АОП | Рев. рез. и нер. доб. и губ. | АОП | Нераспоређени добитак | АОП | Губитак (група 35) | АОП | Учешће без права контроле |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------|------|-----------------------|------|--------------------|------|---------------------------|
| | | | (група 33) | | (група 34) | | (група 35) | | (група 33) |
| | 1 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1. | Стање на дан 01.01.____ године | 4037 | 21.908 | 4046 | 61.392 | 4055 | 0 | 4064 | 0 |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4038 | 0 | 4047 | 0 | 4056 | 0 | 4065 | 0 |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2) | 4039 | 21.908 | 4048 | 61.392 | 4057 | 0 | 4066 | 0 |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4040 | 1.402 | 4049 | -532 | 4058 | 0 | 4067 | 0 |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4041 | 23.310 | 4050 | 60.860 | 4059 | 0 | 4068 | 0 |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4042 | 0 | 4051 | 0 | 4060 | 0 | 4069 | 0 |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6) | 4043 | 23.310 | 4052 | 60.860 | 4061 | 0 | 4070 | 0 |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4044 | -4.323 | 4053 | 5.642 | 4062 | 651 | 4071 | 108 |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4045 | 18.987 | 4054 | 66.502 | 4063 | 651 | 4072 | 108 |

| Позиција | ОПИС | 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 | | 10 | | 11 |
| 1. | Стање на дан 01.01. ____ године | 4073 | 109.117 | 4082 | 0 |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4074 | 0 | 4083 | 0 |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2) | 4075 | 109.117 | 4084 | 0 |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4076 | 0 | 4085 | 0 |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4077 | 114.945 | 4086 | 0 |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4078 | 0 | 4087 | 0 |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6) | 4079 | 114.945 | 4088 | 0 |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4080 | 0 | 4089 | 0 |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4081 | 105.823 | 4090 | 0 |

| | |
|--------------------------|--------------------|
| у _____ | Законски заступник |
| дана _____ 20____ године | _____ |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

KOMUNALNO PREDUZEĆE
„DIMNIČAR“ A.D.

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE ZA 2024 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 2024.godini je bio 55

Pridruženo društvo Dimničar doo Bečej, učešće u kapitalu 42%,adresa Čuke Zoltana 12, Bečej, 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 izvestaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da ce ono nastaviti da posluje tokom neogranicenog vremenskog perioda u predvidljivoj buducnosti. 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 umanjenoj

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 dovodenjem 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 povрати 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 knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u

korist ili na teret kapitala.

Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze nadan 31. decembar 2024. 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 Društvo suštinski 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 kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promena kurseva 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 kurseva 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 STANJA

| GRUPA | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Dimničar ad | Dminičar Bečej 42% | Ukupno | Eliminacije | Konsolidavano 31-12-2024 | Konsolidovano 31-12-2023 |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|-------------|--------------------|--------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | A K T И В А | | | | | | | | |
| 00 | A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028) | 0002 | | 74.947 | 1.236 | 76.183 | 724 | 75.459 | 93.321 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008) | 0003 | | 113 | | 113 | | 113 | 193 |
| 010 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | 0 | | 0 | |
| 011, 012 и 014 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална својина | 0005 | | 113 | | 113 | | 113 | 193 |
| 013 | 3. Гудвил | 0006 | | | | 0 | | 0 | |
| 015 и 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 | 72.996 | 1.236 | 74.232 | | 74.232 | 82.116 |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | | 15.706 | | 15.706 | | 15.706 | 19.555 |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | | 19.038 | 1.236 | 20.274 | | 20.274 | 26.909 |
| 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 | 38.252 |
| 026 и 028 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, 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. БИОЛОШКА СРЕДСТВА | 0017 | | | | 0 | | 0 | |
| 04 и 05 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027) | 0018 | 7 | 1.838 | | 1.838 | 724 | 1.114 | 11.012 |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим у капиталу који се вреднује методом учешћа) | 0019 | | | | 0 | | 0 | |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део) | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа | 0020 | | 1.000 | | 1.000 | 724 | 276 | 276 |
| 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 улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности) | 0025 | | | | 0 | | 0 | |

| | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|----|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| 047 | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0026 | 8 | 838 | | 838 | | 838 | 837 |
| 048,052,054 055 и 056 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања | 0027 | | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 28 (део), осим 288 | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0028 | | | | 0 | | 0 | |
| 288 | B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0029 | | | | 0 | | 0 | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058) | 0030 | | 269.833 | 5.397 | 275.230 | 6.557 | 268.673 | 184.657 |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036) | 0031 | 8 | 38.596 | 23 | 38.619 | | 38.619 | 37.506 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | | 11.551 | | 11.551 | | 11.551 | 14.960 |
| 11 и 12 | 2. Недовршена производња и готови производи | 0033 | | | | 0 | | 0 | |
| 13 | 3. Роба | 0034 | | 2.976 | | 2.976 | | 2.976 | 2.226 |
| 150, 152 и 154 | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи | 0035 | | 24.069 | 23 | 24.092 | | 24.092 | 20.320 |
| 151, 153 и 155 | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству | 0036 | | | | 0 | | 0 | |
| 14 | II СТАПНА 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 | 178.987 | 4.878 | 183.865 | 4.300 | 179.565 | 111.058 |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | | 178.987 | 4.878 | 183.865 | 4.300 | 179.565 | 110.548 |
| 205 | 2. Потраживања од купаца у иностранству | 0040 | | | | 0 | | 0 | 0 |
| 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 | | | | 0 | | 0 | 510 |
| 21, 22 и 27 | IV ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047) | 0044 | 10 | 3.635 | 3 | 3.638 | | 3.638 | 5.824 |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | | 3.520 | 3 | 3.523 | | 3.523 | 5.719 |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | | | | 0 | | 0 | |
| 224 | 3. Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | | 115 | | 115 | | 115 | 105 |
| 23 | V КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056) | 0048 | 11 | 30.007 | | 30.007 | 2.257 | 27.750 | 22.906 |
| 230 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0049 | | 2.257 | | 2.257 | 2.257 | 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 | | 27.750 | | 27.750 | | 27.750 | 22.906 |
| 233, 234 (део) | 4. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у иностранству | 0052 | | | | 0 | | 0 | |
| 235 | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој 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 | 18.608 | 493 | 19.101 | | 19.101 | 7.061 |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | | | | 0 | | 0 | 302 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030) | 0059 | | 344.780 | 6.633 | 351.413 | 7.281 | 344.132 | 277.978 |

| | | | | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----|---------|-------|---------|-----|---------|---------|
| 88 | Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0060 | | 11.145 | | 11.145 | | 11.145 | 0 |
| | ПАСИВА | | | | | 0 | | 0 | |
| | А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)>=0 | 0401 | 13 | 103.498 | 3.049 | 106.547 | 724 | 105.823 | 114.945 |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | | 10.800 | 724 | 11.524 | 724 | 10.800 | 10.800 |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0403 | | | | 0 | | 0 | |
| 306 | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА | 0404 | | | | 0 | | 0 | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0405 | | 10.068 | 9 | 10.077 | | 10.077 | 19.975 |
| 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 | | 23.332 | 24 | 23.356 | | 23.356 | 24.814 |
| 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 | | 4.369 | | 4.369 | | 4.369 | 1.504 |
| 34 | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410) | 0408 | | 63.667 | 2.943 | 66.610 | | 66.610 | 60.860 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | | 59.476 | 2.035 | 61.511 | | 61.511 | 58.505 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | | 4.191 | 908 | 5.099 | | 5.099 | 2.355 |
| | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | | | | 0 | | 0 | |
| 35 | IX. ГУБИТАК (0413+0414) | 0412 | | | 651 | 651 | 0 | 651 | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0413 | | | | 0 | | 0 | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0414 | | | | 0 | | 0 | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428) | 0415 | | 81.092 | | 81.092 | | 81.092 | 46.154 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419) | 0416 | | 10.445 | | 10.445 | | 10.445 | 5.679 |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | | 10.445 | | 10.445 | | 10.445 | 5.679 |
| 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 | | 70.647 | | 70.647 | | 70.647 | 40.475 |
| 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 | |
| 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 | | 70.647 | | 70.647 | | 70.647 | 40.475 |
| 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 | | 475 | | 475 | | 475 | 568 |

| | | | | | | | | | |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| 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 | | 159.715 | 3.584 | 163.299 | 6.557 | 156.742 | 116.311 |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | | | 0 | | 0 | |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440) | 0433 | | 53.355 | 2.257 | 55.612 | 2.257 | 53.355 | 33.234 |
| 420 (део) и 421 (део) | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0434 | | | | 0 | | 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 | | 18.203 | | 18.203 | | 18.203 | 14.048 |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака | 0437 | 16 | 35.152 | | 35.152 | | 35.152 | 19.186 |
| 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 | | 2.070 | 18 | 2.088 | | 2.088 | 17.457 |
| 43 осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448) | 0442 | 17 | 91.771 | 36 | 91.807 | 4.300 | 87.507 | 54.543 |
| 431 и 433 | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи | 0443 | | 4.300 | | 4.300 | 4.300 | 0 | |
| 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 | | 87.433 | 36 | 87.469 | | 87.469 | 54.543 |
| 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 | | 38 | | 38 | | 38 | |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48 | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452) | 0449 | 18 | 11.991 | 1.273 | 13.264 | | 13.264 | 10.538 |
| 44,45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе | 0450 | | 7.433 | 1.210 | 8.643 | | 8.643 | 5.949 |
| 47, 48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода | 0451 | | 3.897 | | 3.897 | | 3.897 | 3.668 |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак | 0452 | | 661 | 63 | 724 | | 724 | 921 |
| 427 | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО | 0453 | | | | 0 | | 0 | |
| 49 (део) осим 498 | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0454 | | 528 | | 528 | | 528 | 539 |
| | Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059) >= 0 = (0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)>=0 | 0455 | | | | 0 | | 0 | |
| | Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455) | 0456 | | 344.780 | 6.633 | 351.413 | 7.281 | 344.132 | 277.978 |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА | 0457 | | 11.145 | | 11.145 | | 11.145 | |

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU USPEHA

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | УКУПНО | | | | |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------|----------------|---------|-------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | | | | ad | Dimničar Bečej | | eliminacija | Konsolid. 31-12-2024 | Konsolid. 31-12-2023 | Konsolidov. 31-12-022 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | | | | |
| | A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012) | 1001 | 19.2 | 555.011 | 11.674 | 566.685 | 4.000 | 562.685 | 566.685 | 403.664 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004) | 1002 | | 0 | | 0 | | 0 | 0 | |
| 600, 602 и 604 | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1003 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| 601, 603 и 605 | 2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1004 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007) | 1005 | 19.2 | 555.011 | 11.674 | 566.685 | 4.000 | 562.685 | 566.685 | 401.504 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | 19.2 | 554.787 | 11.674 | 566.461 | 4.000 | 562.461 | 566.461 | 400.614 |
| 611, 613 и 615 | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту | 1007 | 19.2 | 224 | | 224 | | 224 | 224 | 890 |
| 62 | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1008 | | | | 0 | | 0 | 0 | 882 |
| 630 | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1009 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| 631 | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1010 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| 64 и 65 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1011 | | | | 0 | | 0 | 0 | 1.278 |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1012 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| | B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024) | 1013 | 20.2 | 516.575 | 10.628 | 527.203 | 4.000 | 523.203 | 527.203 | 391.428 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | | | | 0 | | 0 | 0 | 102 |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 20.2 | 52.320 | 1.165 | 53.485 | | 53.485 | 53.485 | 79400 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019) | 1016 | 20.3 | 86.589 | 8.141 | 94.730 | | 94.730 | 94.730 | 82.038 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | 20.3 | 69.463 | 6.129 | 75.592 | | 75.592 | 75.592 | 62.544 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | 20.3 | 10.311 | 928 | 11.239 | | 11.239 | 11.239 | 10.039 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|---------|--------|---------|-------|---------|---------|---------|
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | 20.3 | 6.815 | 1.083 | 7.898 | | 7.898 | 7.898 | 9.455 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | 20.5 | 6.968 | 107 | 7.075 | | 7.075 | 7.075 | 10.234 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 20.4 | 332.553 | 411 | 332.964 | 4.000 | 328.964 | 332.964 | 183.490 |
| 54 осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | 20.4 | 777 | | 777 | | 777 | 777 | 962 |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 20.7 | 37.368 | 804 | 38.172 | | 38.172 | 38.172 | 35.202 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) >= 0 | 1025 | | 38.436 | 1.046 | 39.482 | | 39.482 | 39.482 | 12.236 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) >= 0 | 1026 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031) | 1027 | 21 | 135 | | 135 | | 135 | 135 | 334 |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | 21 | 1 | | 1 | | 1 | 1 | 7 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | 21 | 134 | | 134 | | 134 | 134 | 61 |
| 665 и 669 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | | | | 0 | | 0 | 0 | 266 |
| | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036) | 1032 | 22 | 3.674 | | 3.674 | | 3.674 | 3.674 | 3.527 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | 22 | 3.562 | | 3.562 | | 3.562 | 3.562 | 3.252 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1035 | 22 | 112 | | 112 | | 112 | 112 | 275 |
| 565 и 569 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 1036 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032) | 1037 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027) | 1038 | 23 | 3.539 | | 3.539 | | 3.539 | 3.539 | 3193 |
| 683, 685 и 686 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1039 | 24 | 1.373 | | 1.373 | | 1.373 | 1.373 | 8.343 |
| 583, 585 и 586 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1040 | | 19.882 | | 19.882 | | 19.882 | 19.882 | 107 |
| 67 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1041 | 23 | 3.059 | 1 | 3.060 | | 3.060 | 3.060 | 11.137 |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | 24 | 8.726 | 64 | 8.790 | | 8.790 | 8.790 | 12.290 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041) | 1043 | 27 | 559.578 | 11.675 | 571.253 | 4.000 | 567.253 | 571.253 | 423.478 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042) | 1044 | 27 | 548.857 | 10.692 | 559.549 | 4.000 | 555.549 | 559.549 | 407.352 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1043-1044) >= 0 | 1045 | 27 | 10.721 | 983 | 11.704 | | 11.704 | 11.704 | 16126 |
| | Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1044-1043) >= 0 | 1046 | | | | 0 | | 0 | 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 | | 0 | 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 | 28 | 3.662 | 12 | 3.674 | | 3.674 | 3.674 | 9.135 |
| | П. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1045- 1046+1047-1048) >= 0 | 1049 | 28 | 7.059 | 971 | 8.030 | | 8.030 | 8.030 | 6991 |
| | Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1046- 1045+1048-1047) >= 0 | 1050 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1051 | 28 | 2.961 | 63 | 3.024 | | 3.024 | 3.024 | 2.003 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|------------------------------------------------------------|------|----|-------|-----|-------|--|-------|-------|-------|
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | 28 | 93 | | 93 | | 93 | 93 | 1.282 |
| 723 | T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1054 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| | Ѓ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) >= 0 | 1055 | | 4.191 | 908 | 5.099 | | 5.099 | 5.099 | 6270 |
| | У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054) >= 0 | 1056 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1057 | | | | 0 | | 108 | 0 | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1058 | | | | 0 | | 4.991 | 0 | 6270 |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1059 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1060 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1061 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1062 | | | | | | 0 | 0,00 | |

4. Нематеријална улагања

| | 2024. | 2023. |
|------------------|------------|------------|
| AOP: 0003 | 113 | 193 |

5. Некретнине, постројенја и опрема

| | 2024. | 2023. |
|------------------|---------------|---------------|
| AOP: 0009 | 74.232 | 82.116 |

6. Дугорочни финансијски пласмани

Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге HOV расположиве за продају.

| | 2024. | 2023. |
|-------------------|--------------|---------------|
| AOP : 0018 | 1.114 | 11.012 |

7. Залихе

Структура залиха на дан 31.12.2024.

| | 2024. | 2023. |
|---------------------------------------------|--------|--------|
| Материјал, резервни делови, alat и инвентар | 11.551 | 14.960 |

| | | | |
|-----------------------------------|--|---------------|---------------|
| Roba | | 2.976 | 2.226 |
| Plaćeni avansi za zalihe u zemlji | | 24.092 | 20.320 |
| | | | |
| AOP : 0031 | | 38.619 | 37.506 |

8. Potraživanja

| | | 2024. | 2023. |
|---------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| Potraživanja od kupaca u zemlji | AOP 0039 | 179.565 | 110.548 |
| Potraživanja od kupaca u inostranstvu | AOP 0040 | | 510 |
| | | | |
| AOP : 0038 | | 197.565 | 111.058 |

9. Ostala potraživanja

| | | 2024 | 2023. |
|---------------------------------------------------------------|--|--------------|--------------|
| Potraživanja od zaposlenih, potraživanja za naknade zarada | | | 248 |
| Potraživanja za više plaćen porez na dobit | | | |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | | 115 | 105 |
| Ostala kratkoročna potraživanja | | 3.523 | 5471 |
| Potraživanja za više plaćen PDV | | | |
| AOP : 0044 | | 3.638 | 5.824 |

10. Kratkoročni finansijski plasmani

| | | 2024. | 2023. |
|-----------------------------------------------------|--|---------------|---------------|
| Kratkoročni krediti I plasmani-ostala povezana lica | | | |
| Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji | | 22.750 | 22.906 |
| | | | |
| AOP : 0048 | | 22.750 | 22.906 |

11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

| | | 2024. | 2023. |
|------------------------|--|---------------|-------------|
| Tekući poslovni računi | | 19.048 | 7008 |
| Blagajna | | | |
| Devizni računi | | 53 | 53 |
| AOP : 0057 | | 19.101 | 7061 |

12. Kapital i rezerve

Ukupan kapital grupe za konsolidaciju na dan 31.decembar 2024. godine ima sledeću strukturu:

| | | 2024. | 2023. |
|-----------------------------------------------------|--|--------|--------|
| Osnovni kapital | | 10.800 | 10.800 |
| Rezerve | | 10.077 | 19.975 |
| Revalorizacione rezerve | | 23.356 | 24.814 |
| Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti | | -4369 | -1504 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Neraspoređeni dobitak | 66610 | 60.860 |
| Gubitak prethodnih godina | -651 | 0 |
| AOP : 0401 | 105.823 | 114.945 |

13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

| | | |
|-------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| | 2024. | 2023. |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | 10.445 | 5.679 |
| AOP : 0417 | 10.445 | 5.679 |

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

14. Dugoročne obaveze

| | | |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| | 2024. | 2023. |
| Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji | 70.647 | 40.475 |
| Obaveze po osnovu finansijskog lizinga | | |
| Ostale dugoročne obaveze | | |
| AOP : 0420 | 70.647 | 40.475 |
| 14.1 | 2024. | 2023. |
| Odlozeneporeske obaveze | 475 | 568 |
| | | |
| AOP : 0429 | 475 | 568 |

15. Kratkoročne finansijske obaveze

| | | |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| | 2024. | 2023. |
| Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | | |
| Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine | 18.203 | 14.048 |
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze | 35.152 | 19.186 |
| AOP : 0433 | 55.235 | 33.234 |

16. Obaveze iz poslovanja

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| | 2024. | 2023. |
| Obaveze prema dobavljačima matična,zavisna i ostala povezana lica u zemlji | | |
| Obaveze prema dobavljačima u zemlji | 87.469 | 54.543 |
| Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu | | |
| Ostale obaveze iz poslovanja | 38 | |
| AOP : 0442 | 87.507 | 54.543 |

17. Ostale kratkoročne obaveze

| | | |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|
| | 2024. | 2023. |
| Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada | 8.643 | 5.959 |
| Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja | | |

| | | |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Obaveze prema zaposlenima | | |
| Obaveze prema direktoru i članovima uprave | | |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | | |
| Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost | 3897 | 3.668 |
| Obaveze za ostale javne prihode | | |
| Obaveze po osnovu poreza na dobitak | 724 | 921 |
| Ostale obaveze | 528 | 529 |
| AOP : 0449 | 13.264 | 10.538 |

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 31.10.2024. 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

| | 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 |
| AOP: 1002 | 0 | 0 |

19.2 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 | 562.461 | 416.894 |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu | 224 | |
| AOP:1005 | 562.685 | 416.894 |

19.3 Prihod od aktiviranja učinaka i robe

| | 2024. | 2023. |
|----------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe | 0 | 0 |
| AOP:1008 | 0 | 0 |

19.4 Prihodi od premija, subvencija, donacija i sl.

| | 2024. | 2023. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kopenzacija i povraćaja poreskih dažbina | 0 | 0 |
| AOP:1011 | 0 | 0 |

20 Poslovni rashodi**20.1 Nabavna vrednost prodane robe**

| | 2024. | 2023. |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|
| Nabavna vrednost prodane robe na veliko | 0 | 0 |
| AOP:1014 | 0 | 0 |

20.2 Troškovi materijala

| | 2024. | 2023. |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Troškovi materijala za izradu | | 34 |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 53.485 | 87.975 |
| Troškovi električne energije | | |
| Troškovi goriva i ostale energije | | |
| Troškovi rezervnih delova, alata i inventara | | |
| AOP:1015 | 53.485 | 88.009 |

20.3 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

| | 2024. | 2023. |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 75.591 | 66.788 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 11.239 | 10.049 |
| Troškovi naknada po ugovorima o delu | | |
| Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima oragana upravljanja i nadzora | | |

| | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Troškovi za dolazak i odlazak sa rada | | |
| Troškovi službenih putovanja | | |
| Ostali lični rashodi i naknade | 7.899 | 5.652 |
| AOP:1016 | 94.730 | 82.489 |

20.4 Troškovi proizvodnih usluga

| | 2024. | 2023. |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Troškovi usluga na izradi učinaka | 509 | 497 |
| Troškovi transportnih usluga | 5.066 | 4.209 |
| Troškovi PTT i komunikacionih usluga | | |
| Troškovi usluga investicionog održavanja | | |
| Troškovi usluga tekućeg održavanja | 14.582 | 9.216 |
| Troškovi zakupnina | 18.972 | 98.776 |
| Troškovi sajmovi | | |
| Troškovi reklame i propagande | 40.365 | 9.766 |
| Troškovi istraživanja | | |
| Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju | | |
| Troškovi ostalih usluga | 249.470 | 61.026 |
| | | |
| AOP:1022 | 328.964 | 183.490 |

20.5 Troškovi amortizacije

| | 2024. | 2023. |
|---------------------------------------------|-------------|---------------|
| Troškovi amortizacije nematerijalne imovine | | |
| Troškovi amortizacije nekretnina | | |
| Troškovi amortizacije postrojenja i opreme | 7075 | 11.205 |
| 11.205 | 7075 | 10.234 |

20.6 Troškovi rezervisanja

| | 2024. | 2023. |
|-------------------------------------------------------|------------|-------------|
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | 777 | 1098 |
| Ostala dugoročna rezervisanja | | |
| AOP:1023 | 777 | 1098 |

20.7 Nematerijalni troškovi

| | 2024. | 2023. |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Troškovi neproizvodnih usluga | 23.020 | 848 |
| Troškovi reprezentacije | 7.304 | 6.855 |
| Troškovi premija osiguranja | 1.654 | 1.800 |
| Troškovi platnog prometa i ostalih bankarskih usluga | 2.360 | 1.858 |
| Troškovi članarina | 64 | 69 |
| Troškovi poreza | 490 | 1.500 |
| Troškovi doprinosa | 1.689 | 1.493 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 1.591 | 17.415 |
| AOP:1024 | 38.172 | 31.838 |

21. Finansijski prihodi

| | 2024. | 2023. |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Prihodi od kamata po osnovu DPO (od trećih lica) | | |
| Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima) | | |
| Ostali finansijski prihodi | 135 | 141 |
| | | |
| AOP:1027 | 135 | 141 |

22. Finasijski rashodi

| | 2024. | 2023. |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Rashodi kamata po kreditima | 3562 | 1.782 |
| Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima) | 112 | 1.373 |
| | | |
| AOP:1032 | 3.674 | 3.155 |

23. Ostali prihodi

| | 2024. | 2023. |
|------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Dobici od prodaje materijala | | |
| Viškovi | | |
| Naplaćena otpisana potraživanja | | |
| Prihodi od smanjenja obaveza | | |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja | | |
| Ostali nepomenuti prihodi | 3.060 | 773 |
| AOP:1041 | 3.060 | 773 |

24. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine

| | 2024. | 2023. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | 19.882 | |
| Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | | 0 |
| Obezvredenje potraživanja za date avanse | | |
| AOP:1040 | 19.882 | 0 |

25. Ostali rashodi

| | 2024. | 2023. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 3012 | 245 |
| Manjkovi | 149 | 96 |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | 5.118 | |
| Ostali nepomenuti rashodi | 511 | 7.332 |

| | | |
|-----------------|--------------|--------------|
| AOP:1042 | 8.790 | 7.683 |
|-----------------|--------------|--------------|

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

| | 2024. | 2023. |
|------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Neto gubitak po osnovu ispravki grešaka iz ranijeg perioda | 3.674 | 791 |
| AOP: 1048 | 3.674 | 791 |

27. Dobit pre oporezivanja

| | 2023. | 2022. |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Poslovni prihodi | 562.685 | 416.894 |
| Poslovni rashodi | 523.302 | 403.422 |
| Poslovni rezultat | 39.383 | 13.472 |
| Finansijski prihodi | 135 | 141 |
| Finansijski rashodi | (3674) | (3155) |
| Ostali prihodi | 3.060 | 773 |
| Ostali rashodi | (8.790) | (7.683) |
| Uskladjivanje vrednosti | (18509) | |
| | | |
| UKUPNI PRIHODI | 567.253 | 417.808 |
| UKUPNI RASHODI | 555.549 | 412.911 |
| DOBITAK PRE OPOREZIVANJA | 11.704 | 3.548 |

28. Tekući poreski rashod perioda

| | 2024. | 2023. |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Bruto rezultat poslovne godine | 8.030 | 2.757 |
| Poreski rashod perioda | 3.024 | 2.135 |
| Odloženi poreski rashod | | |
| Odloženi poreski prihod | 93 | 384 |
| Neto dobitak: | 5.099 | 1006 |
| AOP : 1055 | 5.099 | 1006 |

29. Zarada po akciji Odnosi se na matično preduzeće**Osnovna zarada po akciji**

| | |
|---------------------------|----------|
| Broj akcija na berzi..... | 4.500 |
| Nominalna vrednost | 2.400,00 |

U Beogradu, mart 2025

Zakonski zastupnik: Dragan Vučković

KP DIMNIČAR AD

11000 Beograd

IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM

UPRAVLJANJU ZA 2024. GODINU

1. Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže/ Pravila koja je pravno lice dobrovoljno odlucilo da primenjuje / Relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koja prevazilazi zahteve nacionalnog prava.

Društvo se odlucilo da primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja PKS : Društvo ulaze znacajne napore u cilju postovanja smernica o korporativnom upravljanju u društvu. Takode, primenjujemo medunarodne standarde i praksu, kontinuirano razvijajuci i unapredujuci sistem korporativnog upravljanja.

Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima ce se ponasati nosioci korporativnog upravljanja, a narocito u vezi sa pravima akcionara, javnoscu i transparentnoscu poslovanja. Primena kodeksa ima za cilj uvocenje dobrih poslovnih oblcaja koji treba da omoguce ravnotezu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanja poverenja akcionara. Kodeks predstavlja dopunu vazecoj regulativi ustanovljenoj odredbama Zakona, i Statuta KP Dimničar AD Beograd.

Sve informacije su dostupne svima u sedistu i na internet strani društva KP DIMNIČAR AD, Deligradska 26, Beograd.

2. Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika Društva u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja.

Revizija finansijskih izveštaja, sacinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi u skladu i na nacin utvrden vazecim zakonskim propisima i Medunarodnim Racunovodstvenim Standardima (MRS).

Svake godine, na godisnjoj Skupstini Društva, usvaja se Izveštaj ovlascenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu. Na ovaj nacin se obezbeduje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja.

3. Informacije o ponudama za preuzimanje kada je Društvo obveznik primene propisa kojima se ureduje preuzimanje privrednih drustava.

U protekloj 2024 godini nije bilo ponuda za preuzimanje akcionarskog društva.

Društvo poseduje 349 sopstvenih akcija koje nemaju parvo glasa shodno odredbama ZPD.

Društvo je emitovalo ukupno 4500 običnih akcija sa pravom glasa od kojih svaka akcija daje jedan glas na skupštini akcionara.

Statutom društva propisan je način imenovanja organa upravljanja u društvu i način ismene Statuta.

4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

Društvo je uspostavilo jednodomni sistem upravljanja, centralnu ulogu u upravljanju ima Odbor direktora, dok akcionari svoja prava i kontrolu vrse preko Skupštine akcionara. Skupstinu čine svi akcionari Društva. Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas. Skupština društva odlučuje o pitanjima koja su određena statutom društva i Zakonom. Delokrug i način rada, Skupštine akcionara društva regulisani su odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom društva i Poslovnikom o radu Skupštine akcionara.

Akcionari Društva su blagovremeno dobijali relevantne informacije o poslovanju društva, učestvovali u radu i glasali na sednici Skupštine akcionara. Tretman svih akcionara bio je u potpunosti ravnopravan.

Odbor direktora ima pet članova od kojih su dva izvršna, a tri neizvršna, od kojih jedan istovremeno i nezavisni direktor. Direktore u odboru direktora imenuje Skupština. Izvršni direktori koordiniraju rad i organizuju poslovanje društva, takođe i zastupaju Društvo.

Članovi odbora direktora su:

1. Mario Damjanović, predsednik odbora direktora
 2. Dragan Vučković – izvršni direktor
 3. Predrag Štulović - izvršni direktor.
 4. Dejan Vučićević - član odbora direktora
 5. Stevo Ilić - član odbora direktora
5. Politika raznolikosti koje se primenjuju u vezi sa organima upravljanja

Politika raznolikosti u organima upravljanja društva se ogleda u razlicitom životnom dobu članova upravljanja, kao i raznolikosti nivoa obrazovanja i vrsta kvalifikacija.

Ovakav princip poslovanja za sada daje dobre rezultate, Društvo dugi niz godina posluje stabilno i bez problema.

Beograd,

27.02.2025

Za KP DIMNIČAR AD

izvršni direktor Dragan Vučković

KOMUNALNO PREDUZEĆE
„DIMNIČAR“ A.D.

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE ZA 2024 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 2024.godini je bio 55

Pridruženo društvo Dimničar doo Bečej, učešće u kapitalu 42%,adresa Čuke Zoltana 12, Bečej, 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 ce ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u predvidljivoj buducnosti. 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 umanjenoj

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 povрати 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 2024. 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 2024. 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 knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u

korist ili na teret kapitala.

Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze nadan 31. decembar 2024. 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. Doprimosi na teret poslodavca i doprimosi 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 doprimosi 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 Društvo suštinski 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 kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kurseva 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 kurseva 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 STANJA

| GRUPA | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Dimničar ad | Dminičar Bečej 42% | Ukupno | Eliminacije | Konsolidavano 31-12-2024 | Konsolidovano 31-12-2023 |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|-------------|--------------------|--------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | A K T И В А | | | | | | | | |
| 00 | A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028) | 0002 | | 74.947 | 1.236 | 76.183 | 724 | 75.459 | 93.321 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008) | 0003 | | 113 | | 113 | | 113 | 193 |
| 010 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | 0 | | 0 | |
| 011, 012 и 014 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална својина | 0005 | | 113 | | 113 | | 113 | 193 |
| 013 | 3. Гудвил | 0006 | | | | 0 | | 0 | |
| 015 и 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 | 72.996 | 1.236 | 74.232 | | 74.232 | 82.116 |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | | 15.706 | | 15.706 | | 15.706 | 19.555 |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | | 19.038 | 1.236 | 20.274 | | 20.274 | 26.909 |
| 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 | 38.252 |
| 026 и 028 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, 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. БИОЛОШКА СРЕДСТВА | 0017 | | | | 0 | | 0 | |
| 04 и 05 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027) | 0018 | 7 | 1.838 | | 1.838 | 724 | 1.114 | 11.012 |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим у капиталу који се вреднује методом учешћа) | 0019 | | | | 0 | | 0 | |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део) | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа | 0020 | | 1.000 | | 1.000 | 724 | 276 | 276 |
| 043, 050 (део), 051 (део) | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочјим 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 улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности) | 0025 | | | | 0 | | 0 | |

| | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|----|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| 047 | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0026 | 8 | 838 | | 838 | | 838 | 837 |
| 048,052,054 055 и 056 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања | 0027 | | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 28 (део), осим 288 | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0028 | | | | 0 | | 0 | |
| 288 | B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0029 | | | | 0 | | 0 | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058) | 0030 | | 269.833 | 5.397 | 275.230 | 6.557 | 268.673 | 184.657 |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036) | 0031 | 8 | 38.596 | 23 | 38.619 | | 38.619 | 37.506 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | | 11.551 | | 11.551 | | 11.551 | 14.960 |
| 11 и 12 | 2. Недовршена производња и готови производи | 0033 | | | | 0 | | 0 | |
| 13 | 3. Роба | 0034 | | 2.976 | | 2.976 | | 2.976 | 2.226 |
| 150, 152 и 154 | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи | 0035 | | 24.069 | 23 | 24.092 | | 24.092 | 20.320 |
| 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 | 178.987 | 4.878 | 183.865 | 4.300 | 179.565 | 111.058 |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | | 178.987 | 4.878 | 183.865 | 4.300 | 179.565 | 110.548 |
| 205 | 2. Потраживања од купаца у иностранству | 0040 | | | | 0 | | 0 | 0 |
| 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 | | | | 0 | | 0 | 510 |
| 21, 22 и 27 | IV ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047) | 0044 | 10 | 3.635 | 3 | 3.638 | | 3.638 | 5.824 |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | | 3.520 | 3 | 3.523 | | 3.523 | 5.719 |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | | | | 0 | | 0 | |
| 224 | 3. Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | | 115 | | 115 | | 115 | 105 |
| 23 | V КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056) | 0048 | 11 | 30.007 | | 30.007 | 2.257 | 27.750 | 22.906 |
| 230 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0049 | | 2.257 | | 2.257 | 2.257 | 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 | | 27.750 | | 27.750 | | 27.750 | 22.906 |
| 233, 234 (део) | 4. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у иностранству | 0052 | | | | 0 | | 0 | |
| 235 | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој 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 | 18.608 | 493 | 19.101 | | 19.101 | 7.061 |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | | | | 0 | | 0 | 302 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030) | 0059 | | 344.780 | 6.633 | 351.413 | 7.281 | 344.132 | 277.978 |

| | | | | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----|---------|-------|---------|-----|---------|---------|
| 88 | Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0060 | | 11.145 | | 11.145 | | 11.145 | 0 |
| | ПАСИВА | | | | | 0 | | 0 | |
| | А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)>=0 | 0401 | 13 | 103.498 | 3.049 | 106.547 | 724 | 105.823 | 114.945 |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | | 10.800 | 724 | 11.524 | 724 | 10.800 | 10.800 |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0403 | | | | 0 | | 0 | |
| 306 | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА | 0404 | | | | 0 | | 0 | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0405 | | 10.068 | 9 | 10.077 | | 10.077 | 19.975 |
| 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 | | 23.332 | 24 | 23.356 | | 23.356 | 24.814 |
| 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 | | 4.369 | | 4.369 | | 4.369 | 1.504 |
| 34 | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410) | 0408 | | 63.667 | 2.943 | 66.610 | | 66.610 | 60.860 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | | 59.476 | 2.035 | 61.511 | | 61.511 | 58.505 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | | 4.191 | 908 | 5.099 | | 5.099 | 2.355 |
| | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | | | | 0 | | 0 | |
| 35 | IX. ГУБИТАК (0413+0414) | 0412 | | | 651 | 651 | 0 | 651 | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0413 | | | | 0 | | 0 | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0414 | | | | 0 | | 0 | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428) | 0415 | | 81.092 | | 81.092 | | 81.092 | 46.154 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419) | 0416 | | 10.445 | | 10.445 | | 10.445 | 5.679 |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | | 10.445 | | 10.445 | | 10.445 | 5.679 |
| 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 | | 70.647 | | 70.647 | | 70.647 | 40.475 |
| 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 | |
| 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 | | 70.647 | | 70.647 | | 70.647 | 40.475 |
| 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 | | 475 | | 475 | | 475 | 568 |

| | | | | | | | | | |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| 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 | | 159.715 | 3.584 | 163.299 | 6.557 | 156.742 | 116.311 |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | | | 0 | | 0 | |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440) | 0433 | | 53.355 | 2.257 | 55.612 | 2.257 | 53.355 | 33.234 |
| 420 (део) и 421 (део) | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0434 | | | | 0 | | 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 | | 18.203 | | 18.203 | | 18.203 | 14.048 |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака | 0437 | 16 | 35.152 | | 35.152 | | 35.152 | 19.186 |
| 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 | | 2.070 | 18 | 2.088 | | 2.088 | 17.457 |
| 43 осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448) | 0442 | 17 | 91.771 | 36 | 91.807 | 4.300 | 87.507 | 54.543 |
| 431 и 433 | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи | 0443 | | 4.300 | | 4.300 | 4.300 | 0 | |
| 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 | | 87.433 | 36 | 87.469 | | 87.469 | 54.543 |
| 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 | | 38 | | 38 | | 38 | |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48 | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452) | 0449 | 18 | 11.991 | 1.273 | 13.264 | | 13.264 | 10.538 |
| 44,45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе | 0450 | | 7.433 | 1.210 | 8.643 | | 8.643 | 5.949 |
| 47, 48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода | 0451 | | 3.897 | | 3.897 | | 3.897 | 3.668 |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак | 0452 | | 661 | 63 | 724 | | 724 | 921 |
| 427 | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО | 0453 | | | | 0 | | 0 | |
| 49 (део) осим 498 | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0454 | | 528 | | 528 | | 528 | 539 |
| | Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059) >= 0 = (0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)>=0 | 0455 | | | | 0 | | 0 | |
| | Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455) | 0456 | | 344.780 | 6.633 | 351.413 | 7.281 | 344.132 | 277.978 |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА | 0457 | | 11.145 | | 11.145 | | 11.145 | |

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU USPEHA

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | УКУПНО | | | | |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------|----------------|---------|-------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | | | | ad | Dimničar Bečej | | eliminacija | Konsolid. 31-12-2024 | Konsolid. 31-12-2023 | Konsolidov. 31-12-022 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | | | | |
| | A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012) | 1001 | 19.2 | 555.011 | 11.674 | 566.685 | 4.000 | 562.685 | 566.685 | 403.664 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004) | 1002 | | 0 | | 0 | | 0 | 0 | |
| 600, 602 и 604 | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1003 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| 601, 603 и 605 | 2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1004 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007) | 1005 | 19.2 | 555.011 | 11.674 | 566.685 | 4.000 | 562.685 | 566.685 | 401.504 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | 19.2 | 554.787 | 11.674 | 566.461 | 4.000 | 562.461 | 566.461 | 400.614 |
| 611, 613 и 615 | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту | 1007 | 19.2 | 224 | | 224 | | 224 | 224 | 890 |
| 62 | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1008 | | | | 0 | | 0 | 0 | 882 |
| 630 | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1009 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| 631 | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1010 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| 64 и 65 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1011 | | | | 0 | | 0 | 0 | 1.278 |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1012 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| | B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024) | 1013 | 20.2 | 516.575 | 10.628 | 527.203 | 4.000 | 523.203 | 527.203 | 391.428 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | | | | 0 | | 0 | 0 | 102 |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 20.2 | 52.320 | 1.165 | 53.485 | | 53.485 | 53.485 | 79400 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019) | 1016 | 20.3 | 86.589 | 8.141 | 94.730 | | 94.730 | 94.730 | 82.038 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | 20.3 | 69.463 | 6.129 | 75.592 | | 75.592 | 75.592 | 62.544 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | 20.3 | 10.311 | 928 | 11.239 | | 11.239 | 11.239 | 10.039 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|---------|--------|---------|-------|---------|---------|---------|
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | 20.3 | 6.815 | 1.083 | 7.898 | | 7.898 | 7.898 | 9.455 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | 20.5 | 6.968 | 107 | 7.075 | | 7.075 | 7.075 | 10.234 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 20.4 | 332.553 | 411 | 332.964 | 4.000 | 328.964 | 332.964 | 183.490 |
| 54 осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | 20.4 | 777 | | 777 | | 777 | 777 | 962 |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 20.7 | 37.368 | 804 | 38.172 | | 38.172 | 38.172 | 35.202 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) >= 0 | 1025 | | 38.436 | 1.046 | 39.482 | | 39.482 | 39.482 | 12.236 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) >= 0 | 1026 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031) | 1027 | 21 | 135 | | 135 | | 135 | 135 | 334 |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | 21 | 1 | | 1 | | 1 | 1 | 7 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | 21 | 134 | | 134 | | 134 | 134 | 61 |
| 665 и 669 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | | | | 0 | | 0 | 0 | 266 |
| | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036) | 1032 | 22 | 3.674 | | 3.674 | | 3.674 | 3.674 | 3.527 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | 22 | 3.562 | | 3.562 | | 3.562 | 3.562 | 3.252 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1035 | 22 | 112 | | 112 | | 112 | 112 | 275 |
| 565 и 569 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 1036 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032) | 1037 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027) | 1038 | 23 | 3.539 | | 3.539 | | 3.539 | 3.539 | 3193 |
| 683, 685 и 686 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1039 | 24 | 1.373 | | 1.373 | | 1.373 | 1.373 | 8.343 |
| 583, 585 и 586 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1040 | | 19.882 | | 19.882 | | 19.882 | 19.882 | 107 |
| 67 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1041 | 23 | 3.059 | 1 | 3.060 | | 3.060 | 3.060 | 11.137 |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | 24 | 8.726 | 64 | 8.790 | | 8.790 | 8.790 | 12.290 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041) | 1043 | 27 | 559.578 | 11.675 | 571.253 | 4.000 | 567.253 | 571.253 | 423.478 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042) | 1044 | 27 | 548.857 | 10.692 | 559.549 | 4.000 | 555.549 | 559.549 | 407.352 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1043-1044) >= 0 | 1045 | 27 | 10.721 | 983 | 11.704 | | 11.704 | 11.704 | 16126 |
| | Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1044-1043) >= 0 | 1046 | | | | 0 | | 0 | 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 | | 0 | 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 | 28 | 3.662 | 12 | 3.674 | | 3.674 | 3.674 | 9.135 |
| | П. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) >= 0 | 1049 | 28 | 7.059 | 971 | 8.030 | | 8.030 | 8.030 | 6991 |
| | Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) >= 0 | 1050 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1051 | 28 | 2.961 | 63 | 3.024 | | 3.024 | 3.024 | 2.003 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|------------------------------------------------------------|------|----|-------|-----|-------|--|-------|-------|-------|
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | 28 | 93 | | 93 | | 93 | 93 | 1.282 |
| 723 | T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1054 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| | Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) >= 0 | 1055 | | 4.191 | 908 | 5.099 | | 5.099 | 5.099 | 6270 |
| | У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054) >= 0 | 1056 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1057 | | | | 0 | | 108 | 0 | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1058 | | | | 0 | | 4.991 | 0 | 6270 |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1059 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1060 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1061 | | | | 0 | | 0 | 0 | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1062 | | | | | | 0 | 0,00 | |

4. Нематеријална улагања

| | 2024. | 2023. |
|------------------|------------|------------|
| AOP: 0003 | 113 | 193 |

5. Некретнине, постројенја и опрема

| | 2024. | 2023. |
|------------------|---------------|---------------|
| AOP: 0009 | 74.232 | 82.116 |

6. Дугорочни финансијски пласмани

Учеšћа у капиталу осталих правних лица и друге HOV расположиве за продају.

| | 2024. | 2023. |
|-------------------|--------------|---------------|
| AOP : 0018 | 1.114 | 11.012 |

7. Залихе

Структура залиха на дан 31.12.2024.

| | 2024. | 2023. |
|---------------------------------------------|--------|--------|
| Материјал, резервни делови, alat и инвентар | 11.551 | 14.960 |

| | | | |
|-----------------------------------|--|---------------|---------------|
| Roba | | 2.976 | 2.226 |
| Plaćeni avansi za zalihe u zemlji | | 24.092 | 20.320 |
| | | | |
| AOP : 0031 | | 38.619 | 37.506 |

8. Potraživanja

| | | 2024. | 2023. |
|---------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| Potraživanja od kupaca u zemlji | AOP 0039 | 179.565 | 110.548 |
| Potraživanja od kupaca u inostranstvu | AOP 0040 | | 510 |
| | | | |
| AOP : 0038 | | 197.565 | 111.058 |

9. Ostala potraživanja

| | | 2024 | 2023. |
|---------------------------------------------------------------|--|--------------|--------------|
| Potraživanja od zaposlenih, potraživanja za naknade zarada | | | 248 |
| Potraživanja za više plaćen porez na dobit | | | |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | | 115 | 105 |
| Ostala kratkoročna potraživanja | | 3.523 | 5471 |
| Potraživanja za više plaćen PDV | | | |
| AOP : 0044 | | 3.638 | 5.824 |

10. Kratkoročni finansijski plasmani

| | | 2024. | 2023. |
|-----------------------------------------------------|--|---------------|---------------|
| Kratkoročni krediti I plasmani-ostala povezana lica | | | |
| Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji | | 22.750 | 22.906 |
| | | | |
| AOP : 0048 | | 22.750 | 22.906 |

11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

| | | 2024. | 2023. |
|------------------------|--|---------------|-------------|
| Tekući poslovni računi | | 19.048 | 7008 |
| Blagajna | | | |
| Devizni računi | | 53 | 53 |
| AOP : 0057 | | 19.101 | 7061 |

12. Kapital i rezerve

Ukupan kapital grupe za konsolidaciju na dan 31.decembar 2024. godine ima sledeću strukturu:

| | | 2024. | 2023. |
|-----------------------------------------------------|--|--------|--------|
| Osnovni kapital | | 10.800 | 10.800 |
| Rezerve | | 10.077 | 19.975 |
| Revalorizacione rezerve | | 23.356 | 24.814 |
| Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti | | -4369 | -1504 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Neraspoređeni dobitak | 66610 | 60.860 |
| Gubitak prethodnih godina | -651 | 0 |
| AOP : 0401 | 105.823 | 114.945 |

13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

| | | |
|-------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| | 2024. | 2023. |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | 10.445 | 5.679 |
| AOP : 0417 | 10.445 | 5.679 |

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

14. Dugoročne obaveze

| | | |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| | 2024. | 2023. |
| Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji | 70.647 | 40.475 |
| Obaveze po osnovu finansijskog lizinga | | |
| Ostale dugoročne obaveze | | |
| AOP : 0420 | 70.647 | 40.475 |
| 14.1 | 2024. | 2023. |
| Odlozeneporeske obaveze | 475 | 568 |
| | | |
| AOP : 0429 | 475 | 568 |

15. Kratkoročne finansijske obaveze

| | | |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| | 2024. | 2023. |
| Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | | |
| Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine | 18.203 | 14.048 |
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze | 35.152 | 19.186 |
| AOP : 0433 | 55.235 | 33.234 |

16. Obaveze iz poslovanja

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| | 2024. | 2023. |
| Obaveze prema dobavljačima matična,zavisna i ostala povezana lica u zemlji | | |
| Obaveze prema dobavljačima u zemlji | 87.469 | 54.543 |
| Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu | | |
| Ostale obaveze iz poslovanja | 38 | |
| AOP : 0442 | 87.507 | 54.543 |

17. Ostale kratkoročne obaveze

| | | |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|
| | 2024. | 2023. |
| Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada | 8.643 | 5.959 |
| Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja | | |

| | | |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Obaveze prema zaposlenima | | |
| Obaveze prema direktoru i članovima uprave | | |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | | |
| Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost | 3897 | 3.668 |
| Obaveze za ostale javne prihode | | |
| Obaveze po osnovu poreza na dobitak | 724 | 921 |
| Ostale obaveze | 528 | 529 |
| | | |
| AOP : 0449 | 13.264 | 10.538 |

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 31.10.2024. 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

| | 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 |
| AOP: 1002 | 0 | 0 |

19.2 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 | 562.461 | 416.894 |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu | 224 | |
| AOP:1005 | 562.685 | 416.894 |

19.3 Prihod od aktiviranja učinaka i robe

| | 2024. | 2023. |
|----------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe | 0 | 0 |
| AOP:1008 | 0 | 0 |

19.4 Prihodi od premija, subvencija, donacija i sl.

| | 2024. | 2023. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kopenzacija i povraćaja poreskih dažbina | 0 | 0 |
| AOP:1011 | 0 | 0 |

20 Poslovni rashodi**20.1 Nabavna vrednost prodane robe**

| | 2024. | 2023. |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|
| Nabavna vrednost prodane robe na veliko | 0 | 0 |
| AOP:1014 | 0 | 0 |

20.2 Troškovi materijala

| | 2024. | 2023. |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Troškovi materijala za izradu | | 34 |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 53.485 | 87.975 |
| Troškovi električne energije | | |
| Troškovi goriva i ostale energije | | |
| Troškovi rezervnih delova, alata i inventara | | |
| AOP:1015 | 53.485 | 88.009 |

20.3 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

| | 2024. | 2023. |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 75.591 | 66.788 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 11.239 | 10.049 |
| Troškovi naknada po ugovorima o delu | | |
| Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima oragana upravljanja i nadzora | | |

| | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Troškovi za dolazak i odlazak sa rada | | |
| Troškovi službenih putovanja | | |
| Ostali lični rashodi i naknade | 7.899 | 5.652 |
| AOP:1016 | 94.730 | 82.489 |

20.4 Troškovi proizvodnih usluga

| | 2024. | 2023. |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Troškovi usluga na izradi učinaka | 509 | 497 |
| Troškovi transportnih usluga | 5.066 | 4.209 |
| Troškovi PTT i komunikacionih usluga | | |
| Troškovi usluga investicionog održavanja | | |
| Troškovi usluga tekućeg održavanja | 14.582 | 9.216 |
| Troškovi zakupnina | 18.972 | 98.776 |
| Troškovi sajmovi | | |
| Troškovi reklame i propagande | 40.365 | 9.766 |
| Troškovi istraživanja | | |
| Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju | | |
| Troškovi ostalih usluga | 249.470 | 61.026 |
| AOP:1022 | 328.964 | 183.490 |

20.5 Troškovi amortizacije

| | 2024. | 2023. |
|---------------------------------------------|-------------|---------------|
| Troškovi amortizacije nematerijalne imovine | | |
| Troškovi amortizacije nekretnina | | |
| Troškovi amortizacije postrojenja i opreme | 7075 | 11.205 |
| 11.205 | 7075 | 10.234 |

20.6 Troškovi rezervisanja

| | 2024. | 2023. |
|-------------------------------------------------------|------------|-------------|
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | 777 | 1098 |
| Ostala dugoročna rezervisanja | | |
| AOP:1023 | 777 | 1098 |

20.7 Nematerijalni troškovi

| | 2024. | 2023. |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Troškovi neproizvodnih usluga | 23.020 | 848 |
| Troškovi reprezentacije | 7.304 | 6.855 |
| Troškovi premija osiguranja | 1.654 | 1.800 |
| Troškovi platnog prometa i ostalih bankarskih usluga | 2.360 | 1.858 |
| Troškovi članarina | 64 | 69 |
| Troškovi poreza | 490 | 1.500 |
| Troškovi doprinosa | 1.689 | 1.493 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 1.591 | 17.415 |
| AOP:1024 | 38.172 | 31.838 |

21. Finansijski prihodi

| | 2024. | 2023. |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Prihodi od kamata po osnovu DPO (od trećih lica) | | |
| Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima) | | |
| Ostali finansijski prihodi | 135 | 141 |
| | | |
| AOP:1027 | 135 | 141 |

22. Finansijski rashodi

| | 2024. | 2023. |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Rashodi kamata po kreditima | 3562 | 1.782 |
| Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima) | 112 | 1.373 |
| | | |
| AOP:1032 | 3.674 | 3.155 |

23. Ostali prihodi

| | 2024. | 2023. |
|------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Dobici od prodaje materijala | | |
| Viškovi | | |
| Naplaćena otpisana potraživanja | | |
| Prihodi od smanjenja obaveza | | |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja | | |
| Ostali nepomenuti prihodi | 3.060 | 773 |
| AOP:1041 | 3.060 | 773 |

24. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine

| | 2024. | 2023. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | 19.882 | |
| Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | | 0 |
| Obezvredenje potraživanja za date avanse | | |
| AOP:1040 | 19.882 | 0 |

25. Ostali rashodi

| | 2024. | 2023. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 3012 | 245 |
| Manjkovi | 149 | 96 |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | 5.118 | |
| Ostali nepomenuti rashodi | 511 | 7.332 |

| | | |
|-----------------|--------------|--------------|
| AOP:1042 | 8.790 | 7.683 |
|-----------------|--------------|--------------|

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

| | 2024. | 2023. |
|------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Neto gubitak po osnovu ispravki grešaka iz ranijeg perioda | 3.674 | 791 |
| AOP: 1048 | 3.674 | 791 |

27. Dobit pre oporezivanja

| | 2023. | 2022. |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Poslovni prihodi | 562.685 | 416.894 |
| Poslovni rashodi | 523.302 | 403.422 |
| Poslovni rezultat | 39.383 | 13.472 |
| Finansijski prihodi | 135 | 141 |
| Finansijski rashodi | (3674) | (3155) |
| Ostali prihodi | 3.060 | 773 |
| Ostali rashodi | (8.790) | (7.683) |
| Uskladjivanje vrednosti | (18509) | |
| | | |
| UKUPNI PRIHODI | 567.253 | 417.808 |
| UKUPNI RASHODI | 555.549 | 412.911 |
| DOBITAK PRE OPOREZIVANJA | 11.704 | 3.548 |

28. Tekući poreski rashod perioda

| | 2024. | 2023. |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Bruto rezultat poslovne godine | 8.030 | 2.757 |
| Poreski rashod perioda | 3.024 | 2.135 |
| Odloženi poreski rashod | | |
| Odloženi poreski prihod | 93 | 384 |
| Neto dobitak: | 5.099 | 1006 |
| AOP : 1055 | 5.099 | 1006 |

29. Zarada po akciji Odnosi se na matično preduzeće

Osnovna zarada po akciji

| | |
|---------------------------|----------|
| Broj akcija na berzi..... | 4.500 |
| Nominalna vrednost | 2.400,00 |

U Beogradu, mart 2025

Zakonski zastupnik: Dragan Vučković

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037899

Шифра делатности 8122

ПИБ 100124790

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ОДРЖАВАЊЕ ДИМОВОДНИХ И ЛОЖИШНИХ УРЕЂАЈА ДИМНИČАР, БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ)

Седиште Београд - Савски Венац, ДЕЛИГРАДСКА 26

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | 0 | 0 | 0 |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028) | 0002 | | 75.459 | 93.321 | 41.617 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008) | 0003 | 4 | 113 | 193 | 0 |
| 010 | 1. Улагања у развој | 0004 | | 0 | 0 | 0 |
| 011, 012 и 014 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина | 0005 | 4 | 113 | 193 | 0 |
| 013 | 3. Гудвил | 0006 | | 0 | 0 | 0 |
| 015 и 016 | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми | 0007 | | 0 | 0 | 0 |
| 017 | 5. Аванси за нематеријалну имовину | 0008 | | 0 | 0 | 0 |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016) | 0009 | 5 | 74.232 | 82.116 | 39.559 |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | 5 | 15.706 | 16.955 | 18.203 |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | 5 | 20.274 | 26.909 | 21.356 |
| 024 | 3. Инвестиционе некретнине | 0012 | | 0 | 0 | 0 |
| 025 и 027 | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми | 0013 | 5 | 38.252 | 38.252 | 0 |
| 026 и 028 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0014 | | 0 | 0 | 0 |
| 029 (део) | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи | 0015 | | 0 | 0 | 0 |
| 029 (део) | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству | 0016 | | 0 | 0 | 0 |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА | 0017 | | 0 | 0 | 0 |
| 04 и 05 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 | 6 | 1.114 | 11.012 | 2.058 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа) | 0019 | | 0 | 9.899 | 0 |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део) | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа | 0020 | 6 | 276 | 276 | 928 |
| 043, 050 (део) и 051 (део) | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи | 0021 | | 0 | 0 | 0 |
| 044, 050 (део), 051 (део) | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 | | 0 | 0 | 0 |
| 045 (део) и 053 (део) | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи | 0023 | | 0 | 0 | 0 |
| 045 (део) и 053 (део) | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству | 0024 | | 0 | 0 | 0 |
| 046 | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности) | 0025 | | 0 | 0 | 0 |
| 047 | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0026 | | 838 | 837 | 837 |
| 048, 052, 054, 055 и 056 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања | 0027 | | 0 | 0 | 293 |
| 28 (део), осим 288 | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0028 | | 0 | 0 | 0 |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0029 | | 0 | 0 | 0 |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058) | 0030 | | 268.673 | 184.657 | 229.254 |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | 7 | 38.619 | 37.506 | 76.704 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | 7 | 11.551 | 14.960 | 29.263 |
| 11 и 12 | 2. Недовршена производња и готови производи | 0033 | | 0 | 0 | 0 |
| 13 | 3. Роба | 0034 | 7 | 2.976 | 2.226 | 7.960 |
| 150, 152 и 154 | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи | 0035 | 7 | 24.092 | 20.320 | 39.481 |
| 151, 153 и 155 | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству | 0036 | | 0 | 0 | 0 |
| 14 | II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА | 0037 | | 0 | 0 | 0 |
| 20 | III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043) | 0038 | | 179.565 | 111.058 | 139.091 |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | 8 | 179.565 | 110.548 | 138.585 |
| 205 | 2. Потраживања од купаца у иностранству | 0040 | | 0 | 0 | 506 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 200 и 202 | 3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи | 0041 | | 0 | 0 | 0 |
| 201 и 203 | 4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству | 0042 | | 0 | 0 | 0 |
| 206 | 5. Остала потраживања по основу продаје | 0043 | 8 | 0 | 510 | 0 |
| 21, 22 и 27 | IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047) | 0044 | | 3.638 | 5.824 | 5.017 |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | 9 | 3.523 | 5.719 | 5.017 |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | | 0 | 0 | 0 |
| 224 | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | 9 | 115 | 105 | 0 |
| 23 | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | 10 | 27.750 | 22.906 | 7.352 |
| 230 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица | 0049 | | 0 | 0 | 0 |
| 231 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица | 0050 | | 0 | 0 | 0 |
| 232, 234 (део) | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи | 0051 | 10 | 27.750 | 22.906 | 7.352 |
| 233, 234 (део) | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству | 0052 | | 0 | 0 | 0 |
| 235 | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности | 0053 | | 0 | 0 | 0 |
| 236 (део) | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха | 0054 | | 0 | 0 | 0 |
| 237 | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0055 | | 0 | 0 | 0 |
| 236 (део), 238 и 239 | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0056 | | 0 | 0 | 0 |
| 24 | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ | 0057 | 11 | 19.101 | 7.061 | 958 |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | | 0 | 302 | 132 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030) | 0059 | | 344.132 | 277.978 | 270.871 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0060 | | 11.145 | 0 | 8.060 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0 | 0401 | 12 | 105.823 | 114.945 | 109.117 |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | 12 | 10.800 | 10.800 | 10.800 |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0403 | | 0 | 0 | 0 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 306 | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА | 0404 | | 0 | 0 | 0 |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0405 | 12 | 10.077 | 19.975 | 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 КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0406 | 12 | 23.356 | 24.814 | 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 | 12 | 4.369 | 1.504 | 1.504 |
| 34 | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410) | 0408 | 12 | 66.502 | 60.860 | 61.392 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | 12 | 61.511 | 58.505 | 55.122 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | 12 | 4.991 | 2.355 | 6.270 |
| | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | 12 | 108 | 0 | 0 |
| 35 | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414) | 0412 | 12 | 651 | 0 | 0 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0413 | | 651 | 0 | 0 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0414 | | 0 | 0 | 0 |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428) | 0415 | | 81.092 | 46.154 | 23.839 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419) | 0416 | 13 | 10.445 | 5.679 | 6.132 |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | 13 | 10.445 | 5.679 | 6.132 |
| 400 | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0418 | | 0 | 0 | 0 |
| 40, осим 400 и 404 | 3. Остала дугорочна резервисања | 0419 | | 0 | 0 | 0 |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427) | 0420 | 14 | 70.647 | 40.475 | 17.707 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0421 | | 0 | 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 | 1.562 |
| 411 (део) и 412 (део) | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0423 | | 0 | 0 | 0 |
| 414 и 416 (део) | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи | 0424 | 14 | 70.647 | 40.475 | 16.145 |
| 415 и 416 (део) | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству | 0425 | | 0 | 0 | 0 |
| 413 | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности | 0426 | | 0 | 0 | 0 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 419 | 7. Остале дугорочне обавезе | 0427 | | 0 | 0 | 0 |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део) | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0428 | | 0 | 0 | 0 |
| 498 | V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0429 | 14.1 | 475 | 568 | 953 |
| 495 (део) | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ | 0430 | | 0 | 0 | 0 |
| | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454) | 0431 | | 156.742 | 116.311 | 136.962 |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | 0 | 0 | 0 |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0433 | 15 | 53.355 | 33.234 | 36.972 |
| 420 (део) и 421 (део) | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0434 | | 0 | 0 | 0 |
| 420 (део) и 421 (део) | 2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0435 | | 0 | 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 | 15 | 18.203 | 14.048 | 0 |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака | 0437 | 15 | 35.152 | 19.186 | 36.972 |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства | 0438 | | 0 | 0 | 0 |
| 426 | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности | 0439 | | 0 | 0 | 0 |
| 428 | 7. Обавезе по основу финансијских деривата | 0440 | | 0 | 0 | 0 |
| 430 | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0441 | | 2.088 | 17.457 | 17.394 |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448) | 0442 | 16 | 87.507 | 54.543 | 71.151 |
| 431 и 433 | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи | 0443 | | 0 | 0 | 476 |
| 432 и 434 | 2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству | 0444 | | 0 | 0 | 0 |
| 435 | 3. Обавезе према добављачима у земљи | 0445 | 16 | 87.469 | 54.543 | 70.445 |
| 436 | 4. Обавезе према добављачима у иностранству | 0446 | | 0 | 0 | 0 |
| 439 (део) | 5. Обавезе по меницама | 0447 | | 0 | 0 | 0 |
| 439 (део) | 6. Остале обавезе из пословања | 0448 | 16 | 38 | 0 | 230 |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48 | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452) | 0449 | 17 | 13.264 | 10.538 | 10.907 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе | 0450 | 17 | 8.643 | 5.949 | 7.899 |
| 47,48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода | 0451 | 17 | 3.897 | 3.668 | 3.008 |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак | 0452 | 17 | 724 | 921 | 0 |
| 427 | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО | 0453 | | 0 | 0 | 195 |
| 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 | | 0 | 0 | 0 |
| | Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455) | 0456 | | 344.132 | 277.978 | 270.871 |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0457 | | 11.145 | 0 | 8.060 |

| | |
|------------------------|--------------------|
| у _____ | Законски заступник |
| дана _____ 20__ године | _____ |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037899

Шифра делатности 8122

ПИБ 100124790

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ОДРЖАВАЊЕ ДИМОВОДНИХ И ЛОЖИШНИХ УРЕЂАЈА ДИМНИČАР, БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ)

Седиште Београд - Савски Венац, ДЕЛИГРАДСКА 26

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. 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 |
| | A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012) | 1001 | | 562.685 | 416.894 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004) | 1002 | | 0 | 0 |
| 600, 602 и 604 | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1003 | | 0 | 0 |
| 601, 603 и 605 | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту | 1004 | | 0 | 0 |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007) | 1005 | 19.2 | 562.685 | 416.894 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | 19.2 | 562.461 | 416.894 |
| 611, 613 и 615 | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту | 1007 | 19.2 | 224 | 0 |
| 62 | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1008 | | 0 | 0 |
| 630 | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1009 | | 0 | 0 |
| 631 | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1010 | | 0 | 0 |
| 64 и 65 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1011 | | 0 | 0 |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1012 | | 0 | 0 |
| | B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024) | 1013 | | 523.203 | 403.422 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | | 0 | 0 |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 20.2 | 53.485 | 88.009 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 20.3 | 94.730 | 82.489 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | 20.3 | 75.592 | 66.788 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | 20.3 | 11.239 | 10.049 |
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | 20.3 | 7.899 | 5.652 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | 20.5 | 7.075 | 11.205 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | | 0 | 0 |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 20.4 | 328.964 | 188.783 |
| 54, осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | 20.4 | 777 | 1.098 |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 20.7 | 38.172 | 31.838 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0 | 1025 | | 39.482 | 13.472 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0 | 1026 | | 0 | 0 |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031) | 1027 | 21 | 135 | 141 |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | 0 | 0 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | 21 | 1 | 76 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | 21 | 134 | 65 |
| 665 и 669 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | | 0 | 0 |
| | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036) | 1032 | 22 | 3.674 | 1.806 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | 0 | 0 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | 22 | 3.562 | 1.782 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1035 | 22 | 112 | 24 |
| 565 и 569 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 1036 | | 0 | 0 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0 | 1037 | | 0 | 0 |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0 | 1038 | 23 | 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 | 24 | 1.373 | 0 |
| 583, 585 и 586 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1040 | 24 | 19.882 | 0 |
| 67 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1041 | 23 | 3.060 | 773 |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | 24 | 8.790 | 7.683 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041) | 1043 | 27 | 567.253 | 417.808 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042) | 1044 | 27 | 555.549 | 412.911 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0 | 1045 | 27 | 11.704 | 4.897 |
| | Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0 | 1046 | | 0 | 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 | 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 | 26 | 3.674 | 791 |
| | П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0 | 1049 | 28 | 8.030 | 4.106 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0 | 1050 | | 0 | 0 |
| | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1051 | 28 | 3.024 | 2.135 |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | | 0 | 0 |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | 28 | 93 | 384 |
| 723 | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1054 | | 0 | 0 |
| | Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0 | 1055 | 28 | 5.099 | 2.355 |
| | У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0 | 1056 | | 0 | 0 |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1057 | | 108 | 0 |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1058 | | 4.991 | 2.355 |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1059 | | 0 | 0 |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1060 | | 0 | 0 |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1061 | | 0 | 0 |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1062 | | 0 | 0 |

| | |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| У _____ дана _____ 20____ године | Законски заступник _____ |
|-------------------------------------|-----------------------------|

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037899

Шифра делатности 8122

ПИБ 100124790

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ОДРЖАВАЊЕ ДИМОВОДНИХ И ЛОЖИШНИХ УРЕЂАЈА ДИМНИČАР, БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ)

Седиште Београд - Савски Венац, ДЕЛИГРАДСКА 26

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2024. 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. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055) | 2001 | 28 | 5.099 | 2.355 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056) | 2002 | | 0 | 0 |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | 0 | 0 |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | 0 | 0 |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2006 | | 0 | 0 |
| | 3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2007 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2008 | | 0 | 0 |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2009 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2010 | | 0 | 0 |
| | 2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2012 | | 0 | 0 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добиси | 2013 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2014 | | 0 | 0 |
| 336 | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добиси | 2015 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2016 | | 0 | 0 |
| 337 | 5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат | | | | |
| | а) добиси | 2017 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2018 | | 0 | 0 |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | 0 | 0 |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | 0 | 0 |
| | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | 0 | 0 |
| | IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2022 | | 0 | 0 |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0 | 2023 | | 0 | 0 |
| | VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0 | 2024 | | 0 | 0 |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0 | 2025 | | 5.099 | 2.355 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0 | 2027 | | 5.099 | 2.355 |
| | 1. Приписан матичном правном лицу | 2028 | | 4.991 | 2.355 |
| | 2. Приписан учешћима без права контроле | 2029 | | 108 | 0 |

| | |
|--------------------------|--------------------|
| у _____ | Законски заступник |
| дана _____ 20____ године | _____ |

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037899

Шифра делатности 8122

ПИБ 100124790

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ОДРЖАВАЊЕ ДИМОВОДНИХ И ЛОЖИШНИХ УРЕЂАЈА ДИМНИČАР, БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ)

Седиште Београд - Савски Венац, ДЕЛИГРАДСКА 26

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | ОПИС | АОП | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) | | Остали основни капитал (рн 309) | | Уписани а неуплаћени капитал (група 31) | | Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32) | |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------|------|---------------------------------|------|-----------------------------------------|------|------------------------------------------------|--|
| | | | 2 | АОП | 3 | АОП | 4 | АОП | 5 | |
| 1. | Стање на дан 01.01. ____ године | 4001 | 10.800 | 4010 | 0 | 4019 | 0 | 4028 | 15.017 | |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4002 | 0 | 4011 | 0 | 4020 | 0 | 4029 | 0 | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2) | 4003 | 10.800 | 4012 | 0 | 4021 | 0 | 4030 | 15.017 | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4004 | 0 | 4013 | 0 | 4022 | 0 | 4031 | 4.958 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4005 | 10.800 | 4014 | 0 | 4023 | 0 | 4032 | 19.975 | |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4006 | 0 | 4015 | 0 | 4024 | 0 | 4033 | 0 | |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6) | 4007 | 10.800 | 4016 | 0 | 4025 | 0 | 4034 | 19.975 | |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4008 | 0 | 4017 | 0 | 4026 | 0 | 4035 | -9.898 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4009 | 10.800 | 4018 | 0 | 4027 | 0 | 4036 | 10.077 | |

| Позиција | ОПИС | АОП | Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33) | АОП | Нераспоређени добитак (група 34) | АОП | Губитак (група 35) | АОП | Учешће без права контроле |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------|------|-------------------------------------|------|--------------------|------|------------------------------|
| | | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1. | Стање на дан 01.01.____ године | 4037 | 21.908 | 4046 | 61.392 | 4055 | 0 | 4064 | 0 |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4038 | 0 | 4047 | 0 | 4056 | 0 | 4065 | 0 |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2) | 4039 | 21.908 | 4048 | 61.392 | 4057 | 0 | 4066 | 0 |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4040 | 1.402 | 4049 | -532 | 4058 | 0 | 4067 | 0 |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4041 | 23.310 | 4050 | 60.860 | 4059 | 0 | 4068 | 0 |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4042 | 0 | 4051 | 0 | 4060 | 0 | 4069 | 0 |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6) | 4043 | 23.310 | 4052 | 60.860 | 4061 | 0 | 4070 | 0 |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4044 | -4.323 | 4053 | 5.642 | 4062 | 651 | 4071 | 108 |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4045 | 18.987 | 4054 | 66.502 | 4063 | 651 | 4072 | 108 |

| Позиција | ОПИС | 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 | | 10 | | 11 |
| 1. | Стање на дан 01.01. ____ године | 4073 | 109.117 | 4082 | 0 |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4074 | 0 | 4083 | 0 |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2) | 4075 | 109.117 | 4084 | 0 |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4076 | 0 | 4085 | 0 |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4077 | 114.945 | 4086 | 0 |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4078 | 0 | 4087 | 0 |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6) | 4079 | 114.945 | 4088 | 0 |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4080 | 0 | 4089 | 0 |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4081 | 105.823 | 4090 | 0 |

| | |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| у _____ дана _____ 20____ године | Законски заступник _____ |
|-------------------------------------|-----------------------------|

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037899

Шифра делатности 8122

ПИБ 100124790

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ОДРЖАВАЊЕ ДИМОВОДНИХ И ЛОЖИШНИХ УРЕЂАЈА ДИМНИČАР, БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ)

Седиште Београд - Савски Венац, ДЕЛИГРАДСКА 26

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА
ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2024. 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 | 562.478 | 666.584 |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи | 3002 | 562.478 | 666.584 |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству | 3003 | 0 | 0 |
| 3. Примљене камате из пословних активности | 3004 | 0 | 0 |
| 4. Остали приливи из редовног пословања | 3005 | 0 | 0 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8) | 3006 | 599.292 | 640.385 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи | 3007 | 443.331 | 554.935 |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству | 3008 | 0 | 0 |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3009 | 96.334 | 82.489 |
| 4. Плаћене камате у земљи | 3010 | 3.562 | 1.782 |
| 5. Плаћене камате у иностранству | 3011 | 0 | 0 |
| 6. Порез на добитак | 3012 | 2.339 | 1.179 |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3013 | 49.555 | 0 |
| 8. Остали одливи из пословних активности | 3014 | 4.171 | 0 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3015 | 0 | 26.199 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I) | 3016 | 36.814 | 0 |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3017 | 0 | 0 |
| 1. Продаја акција и удела | 3018 | 0 | 0 |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3019 | 0 | 0 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3020 | 0 | 0 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3021 | 0 | 0 |
| 5. Примљене дивиденде | 3022 | 0 | 0 |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3023 | 2.212 | 17.275 |
| 1. Куповина акција и удела | 3024 | 0 | 0 |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 2.212 | 17.275 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3026 | 0 | 0 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II) | 3027 | 0 | 0 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I) | 3028 | 2.212 | 17.275 |
| V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7) | 3029 | 87.984 | 0 |
| 1. Увећање основног капитала | 3030 | 0 | 0 |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3031 | 47.424 | 0 |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3032 | 0 | 0 |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3033 | 15.000 | 0 |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3034 | 0 | 0 |
| 6. Остале дугорочне обавезе | 3035 | 0 | 0 |
| 7. Остале краткорочне обавезе | 3036 | 25.560 | 0 |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8) | 3037 | 36.918 | 3.400 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3038 | 0 | 0 |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3039 | 8.070 | 3.400 |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3040 | 0 | 0 |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3041 | 28.598 | 0 |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3042 | 0 | 0 |
| 6. Остале обавезе | 3043 | 0 | 0 |
| 7. Финансијски лизинг | 3044 | 250 | 0 |
| 8. Исплаћене дивиденде | 3045 | 0 | 0 |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3046 | 51.066 | 0 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3047 | 0 | 3.400 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029) | 3048 | 650.462 | 666.584 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037) | 3049 | 638.422 | 661.060 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0 | 3050 | 12.040 | 5.524 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0 | 3051 | 0 | 0 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3052 | 7.061 | 958 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3053 | 0 | 579 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3054 | 0 | 0 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054) | 3055 | 19.101 | 7.061 |

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

ПОСЕБНИ ПОДАЦИ ЗА КОНСОЛИДОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

РАЗВРСТАВАЊЕ

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Величина за извештајну годину За малу групу(економску целину)уписати ознаку 2 За средњу групу(економску целину)уписати ознаку 3 За велику групу(економску целину)уписати ознаку 4 | <input type="text" value="2"/> | <ul style="list-style-type: none">•Група (економска целина) разврстава се на основу података из консолидованог финансијског извештаја за извештајну годину и броја месеци пословања, а утврђени подаци користе се за ту извештајну годину.•Факторинг друштва, платне институције и институције електронског новца уносе ознаку за велику групу (ознака 4). |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

| | | |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Просечан број запослених (цео број) | <input type="text" value="45"/> | <ul style="list-style-type: none">•утврђује се као збир запослених на нивоу групе (економске целине), на крају сваког месеца у извештајном периоду, подељен са бројем месеци пословања групе (економске целине) |
| Пословни приход (у хиљадама динара) | <input type="text" value="562.685"/> | <ul style="list-style-type: none">•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 у колони 5•податак не попуњавају факторинг друштва, платне институције и институције електронског новца |
| Вредност укупне активе на датум биланса (у хиљадама динара) | <input type="text" value="344.132"/> | <ul style="list-style-type: none">•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0059 у колони 5•податак не попуњавају факторинг друштва, платне институције и институције електронског новца |