



TERMOMONT AD

GODIŠNJI IZVEŠTAJ
TERMOMONT " AD, NOVI SAD
za 2012.godinu



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	TERMOMONT AD				
Матични број	08371393	ПИБ	100451980	Општина	NOVI SAD
Место	NOVI SAD	ПТТ број	21000		
Улица	KISAČKA	Број	84		

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2012. годину, обвезник се разврстао као правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе	На посебно назначену адресу.		
Назив	BIRO TETRA		
Општина	NOVI SAD		
Место	NOVI SAD	ПТТ број	21000
Улица	TEMERINSKA	Број	40

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме	55401233-BIRO TETRA		
Место	КАЌ		
Улица	ЂОРЂА ISAKOVA	Број	11
Е-mail	tetrabiro@eunet.rs		
Телефон	0216341007		

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис _____

Име	CVIJETIĆ	М.П.
Презиме	BRANIŠA	
ЈМБГ	1607973310602	

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">08371393</div> Maticni broj	Popunjava pravno lice - preduzetnik <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 150px; height: 15px;"></div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100451980</div> PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **TERMOMONT AD**

Sediste : **NOVI SAD, KISAČKA 84**

BILANS STANJA



7005014673212

na dan **31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		13689	14710
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		13689	14710
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		13689	14710
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		25372	23800
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		1662	4015
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		23710	19785
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		22400	17394
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		7	7
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		0	50
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		1303	2318

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		0	16
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		39061	38510
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		39061	38510
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		480	0
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		20531	20190
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		25947	25947
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		341	97
35	VIII. GUBITAK	109		5757	5854
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		18530	18320
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		18530	18320
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		1444	707
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		16262	17184
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		244	204
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		580	225
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		39061	38510
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		480	0

U _____ dana 21.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08371393 Maticni broj	Sifra delatnosti	100451980 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **TERMOMONT AD**

Sediste : **NOVI SAD, KISAČKA 84**

BILANS USPEHA



7005014673229

u period **01.01.2012 do 31.12.2012**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		39561	31197
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		38349	30418
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		1212	779
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		38441	34187
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		470	2114
51	2. Troškovi materijala	209		24002	17886
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		4839	3257
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		1545	1530
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		7585	9400
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		1120	0
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		0	2990
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		0	30
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		195	24
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		16	3991
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		600	910
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		341	97
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		341	97
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		341	97
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ă...Ă. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 21.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	1428	0
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	1428	0
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	0	927
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	927
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	1428	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	927
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	41998	39356
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	43013	37131
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	2225
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	1015	0
Ä...Ä": GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	2318	93
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	1303	2318

U _____ dana 21.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08371393 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	100451980 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **TERMOMONT AD**

Sediste : **NOVI SAD, KISAČKA 84**

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005014673250

u periodu od **01.01.2012. do 31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital	AOP	Ostali kapital	AOP	Neuplaceni	AOP	Emisiona
			(grupa 30 bez 309)		(racun 309)		upisani kapital		premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	25947	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	25947	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	25947	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	25947	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	25947	426		439		452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478		491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	5854	531		544	20093
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	5854	534		547	20093
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	97	522		535		548	97
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	97	524	5854	537		550	20190
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	97	527	5854	540		553	20190
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	341	528		541		554	341
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	97	529	97	542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	341	530	5757	543		556	20531

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U _____ dana 21.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08371393 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100451980 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] [] [] [] [] [] [] [] 19 20 21 22 23 24 25 26	

Naziv : **TERMOMONT AD**

Sediste : **NOVI SAD, KISAČKA 84**

STATISTICKI ANEKS



7005014673243

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	4	4
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	9	7

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	57183	42473	14710
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	818	XXXXXXXXXXXXX	818
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	1126	XXXXXXXXXXXXX	1839
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	56875	43186	13689

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	64	0
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	1479	3267
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	119	243
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	0	505
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	1662	4015

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	25947	25947
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	25947	25947

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	25947	25947
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	25947	25947
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	25947	25947

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	22400	17394
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	16262	17184
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	5131	4347
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	35376	30518
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	2224	1890
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	296	195
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	596	405
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	7227	5407
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	89512	77340

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	1367	1414
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	3116	2326
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	1261	380
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	462	551
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	6219	7900
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	459	0
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	1545	1530
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	224	220
553	13. Troškovi platnog prometa	663	99	69

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	3	0
555	15. Troškovi poreza	665	85	93
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	41	1
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	41	1
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	40	0
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	14962	14485

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	470	2016
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	470	2016

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

U _____ dana 21.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Налог за уплату

уплатилац

TERMOMONT AD

сврха

накнада за регистрацију и објављивање регистрованих
финансијских извештаја

прималац

Агенција за привредне регистре, Бранкова 25, 11000 Београд

износ

3.000,00

рачун примаоца

840-29775845-87

позив на број

09-08371393

“TERMOMONT” AD, NOVI SAD

Napomene uz finansijske izveštaje

"TERMOMONT" AD, NOVI SAD

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GODINU**

Napomene uz finansijske izveštaje

1. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

"TERMOMONT" AD, Novi Sad, se bavi pružanjem usluga u građevinarstvu kao osnovnom delatnošću Privrednog društva.

"TERMOMONT" AD, Novi Sad (matični broj: 08371393), je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo i upisano je u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju broj BD.17365/2005 od 23. maja 2005. godine.

"TERMOMONT" AD, Novi Sad, je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u mala pravna lica.

Sedište Privrednog društva je u Novom Sadu u ulici Kisačka 84.

Prosečan broj zaposlenih u toku 2012. godine bio je 7 (u 2011. godini 7).

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

Finansijski izveštaji

Finansijski izveštaji Privrednog društva uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i procena, te napomene uz finansijske izveštaje.

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Privrednog društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 46/2006, 111/2009 i 99/2011), kojim se uređuju uslovi i način vođenja poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prezentacija, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Pored MRS i MSFI, koji su zvanično usvojeni rešenjem ministra finansija Republike Srbije (broj 401-00-1380/2010-16) i objavljeni u "Službenom glasniku RS" br. 77 od 25. oktobra 2010. godine, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva: Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike i Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

Rešenjem ministra finansija Republike Srbije od 25. oktobra 2010. godine utvrđeni su prevodi osnovnih tekstova MRS i MSFI koje čine MRS, odnosno MSFI izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde do 1. januara 2009. godine, kao i tumačenja izdata od komiteta za tumačenja računovodstvenih standarda do 1. januara 2009. godine, u obliku u kojem su izdati, odnosno usvojeni. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja nisu bile prevedene sve izmene MRS, MSFI i IFRIC tumačenja koja su bila na snazi za godišnje periode koji počinju 1. januara 2009. godine.

Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI u sledećem:

1. Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (dalje: Pravilnik o kontnom okviru), koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa Revidirani MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja". Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima u potpunosti sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

Napomene uz finansijske izveštaje

- a) Vanbilansna sredstva i obaveze su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze;

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Privredno društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3. Računovodstvene politike i procene korišćene prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja su konzistentne sa računovodstvenim politikama i procenama primenjenim u sastavljanju godišnjih finansijskih izveštaja Privrednog društva za 2011. godinu, izuzev dole navedenih novousvojenih izmenjenih MRS, MSFI i tumačenja standarda.

2.2. Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda koji se obavezno primenjuju prvi put za finansijsku godinu koja počinje 1. januara 2012.

Primena sledećih standarda, tumačenja standarda (IFRIC) i izmena i dopuna postojećih standarda, koji se obavezno primenjuju prvi put za finansijsku godinu koja počinje 1. januara 2012. nije imala za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Privrednog društva, niti efekat na priložene periodične finansijske izveštaje Privrednog društva:

35. Dopune MRS 12 “Porezi na dobitak” – Odloženi porez: povraćaj sredstava koja su služila za obračun poreza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2012. godine).
36. Dopune MSFI 1 “Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja” – Velika hiperinflacija i uklanjanje fiksnih datuma za lica koja prvi put primenjuju MSFI (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2011. godine),
- Izmene MSFI 7 "Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja" - Transfer finansijske imovine (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2011. godine). Ove izmene zahtevaju nova obelodanjivanja koja se odnose na transferisana (prenesena) finansijska sredstva.

2.3. Objavljeni standardi i tumačenja na snazi u tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, dole navedeni standardi i izmene standarda su bili izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, a sledeća tumačenja bila su objavljena od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, ali nisu zvanično usvojena u Republici Srbiji za godišnje periode koji počinju na dan 1. januar 2010. godine:

37. Izmene MSFI 7 “Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja” – Izmene kojima se poboljšavaju obelodanjivanja fer vrednost i rizika likvidnosti (revidiran marta 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2009. godine),
38. Izmene različitih standarda i tumačenja rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI objavljenog 16. aprila 2009. godine (MSFI 5, MSFI 8, MRS 1, MRS 7, MRS 17, MRS 36, MRS 39, IFRIC 16 prvenstveno sa namerom otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija u tekstu (izmene standarda stupaju na snagu za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2010. godine, a izmena IFRIC na dan ili nakon 1. jula 2009. godine),
39. Izmene MRS 38 “Nematerijalna imovina” (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine),
40. Izmene MSFI 2 “Plaćanja akcijama”: Izmene kao rezultat projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (revidiran aprila 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine) i izmena koja se odnosi na transakcije plaćanja akcijama grupe zsnovane na gotovini (revidiran juna 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2010. godine);

Napomene uz finansijske izveštaje

41. Izmene IFRIC 9 “Ponovna procena ugrađenih derivata” stupa na snagu za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. i MRS 39 “Finansijski instrumenti: Priznavanje i merenje” – Ugrađeni derivati (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 30. juna 2009. godine),
42. IFRIC 18 “Prenos sredstava sa kupaca” (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine);
43. “Sveobuhvatni okvir za finansijsko izveštavanje 2010. godine” što predstavlja izmenu “Okvira za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja” (na snazi od datuma objavljivanja, odnosno od septembra 2010. godine),
44. Dopune MSFI 1 “Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja” – Ograničeno izuzeće od uporednih obelodanjivanja propisanih u okviru MSFI 7 kod lica koja prvi put primenjuju MSFI (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2010. godine),
45. Dopune MRS 24 “Obelodanjivanja o povezanim licima” – Pojednostavljeni zahtevi za obelodanjivanjem kod lica pod (značajnom) kontrolom ili uticajem vlade i pojašnjenje definicije povezanog lica (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2011. godine),
46. Dopune MRS 32 “Finansijski instrumenti: prezentacija” – Računovodstveno obuhvatanje prečeg prava na nove akcije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. februara 2010. godine),
47. Dopune različitih standarda i tumačenja “Poboljšanja MSFI (2010)” rezultat su projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI objavljenog 6. maja 2010. godine (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 7, MRS 1, MRS 27, MRS 34, IFRIC 13) prvenstveno sa namerom otklanjanja neslaganja i pojašnjenja formulacija u tekstu (većina dopuna je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2011. godine),
48. Dopune IFRIC 14 “MRS 19 – Ograničenje definisanih primanja, minimalni zahtevi za finansiranjem i njihova interakcija” Preplaćeni minimalni zahtevi za finansiranjem (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2011. godine),
49. IFRIC 19 “Namirivanje finansijskih obaveza instrumentima kapitala” (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2010. godine).

Primena ovih novih i revidiranih MSFI nije imala nikakvog materijalnog uticaja na iznose prikazane za tekuću i prethodne godine, ali može uticati na računovodstveno obuhvatanje budućih transakcija i aranžmana.

2.4. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisu stupili na snagu

Na dan izdavanja ovih finansijskih izveštaja sledeći standardi, njihove dopune i tumačenja bili su objavljeni, ali još uvek nisu stupili na snagu:

50. MSFI 9 “Finansijski instrumenti” (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2015. godine),
51. MSFI 10 “Konsolidovani finansijski izveštaji” (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine),
52. MSFI 11 “Zajednički aranžmani” (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine),
53. MSFI 12 “Obelodanjivanje učešća u drugim pravnim licima” (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine),
54. MSFI 13 “Merenje fer vrednosti” (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine),
55. MRS 27 (revidiran 2011. godine) “Pojedinačni finansijski izveštaji” (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine),

Napomene uz finansijske izveštaje

56. MRS 28 (revidiran 2011. godine) “Ulaganja u pridružena pravna lica i zajednička ulaganja” (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine),
57. Dopune MSFI 7 “Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja” – Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine),
58. Dopune MRS 1 “Prezentacija finansijskih izveštaja” – Prezentacija stavki ukupnog ostalog rezultata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2012. godine),
59. Dopune MRS 19 “Naknade zaposlenima” – Unapređenje računovodstvenog obuhvatanja primanja po prestanku zaposlenja (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine),
60. Dopune MRS 32 “Finansijski instrumenti: Prezentacija” – Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine),
61. IFRIC 20 “Troškovi otkrivke u proizvodnoj fazi površinskih rudnika” (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine),
62. Izmene MSFI 1 “Prva primena MSFI” - Državni krediti (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine).

Rukovodstvo Privrednog društva razmatra uticaj gore navedenih novih i izmenjenih standarda i tumačenja i predviđa da njihovo usvajanje neće imati značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu njihove početne primene.

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

2.5. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji Privrednog društva na dan i za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2012. godine, koji su bili predmet nezavisne revizije.

2.6. Preračunavanje stranih valuta

Finansijski izveštaji Privrednog društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu Privrednog društva.

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Privrednog društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koja je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Privrednog društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

2.7. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Privrednog društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u dolednoj budućnosti.

Napomene uz finansijske izveštaje

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje robe i proizvoda su prikazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste iskazane u fakturi, povraćaj robe i proizvoda, kao i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga su priznati u obračunskom periodu srazmerno stepenu dovršenosti pruženih usluga i prikazani su po fakturnoj vrednosti umanjenoj za porez na dodatu vrednost.

3.2. Rashodi materijala i robe

Rashodi direktnog materijala odnose se na sirovine i materijal koji su upotrebljeni za izradu proizvoda. Rashodi materijala pored direktnog materijala obuhvataju i rashode ostalog materijala, rezervnih delova, goriva i energije. Rashodi se takođe odnose i na nabavnu vrednost prodate robe.

Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip uzročnosti prihoda i rashoda). Svi rashodi priznaju se nezavisno od plaćanja.

3.3. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u Privrednom društvu u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

3.4. Nekretnine i oprema

Nekretnine i oprema čine grupe sredstava slične prirode za koja se očekuje da će se koristiti u periodu dužem od jedne godine i koje Privredno društvo drži radi upotrebe u poslovanju, a to su: zemljište, građevinski objekti i oprema.

Privredno društvo iskazuje stavku na poziciji nekretnine i oprema ukoliko ona ispunjava dva kriterijuma: da će buduća ekonomska korist povezana sa tim sredstvima priticati u Privredno društvo i ako se pojedinačna nabavna vrednost u momentu nabavke može pouzdano utvrditi.

U trenutku nabavke nekretnine i oprema se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost nekretnina i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji su nastali prilikom nabavke, odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. U nabavnu vrednost nekretnina i opreme uključuju se i troškovi kamata na kredite koji su nastali po osnovu izgradnje ili nabavke tih sredstava. Kamata na kredite za nabavku nekretnina i opreme knjiže se na teret nabavljenih sredstava iz tih kredita do visine plaćenih rashoda u periodu do završetka aktiviranja sredstva.

Naknadni izdaci za nekretnine i opremu nastaju po osnovu dogradnje sredstva, zamene delova i njihovog servisiranja. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u period u kojem su nastali.

Nakon početnog priznavanja nekretnine i oprema vrednuju se po svom trošku nabavke, umanjenom za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupne akumulirane gubitke zbog obezvređenja.

Napomene uz finansijske izveštaje

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost umanjena za ostatak vrednosti. Obračun amortizacije počinje kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, odnosno ostatku vrednosti, kada je sredstvo rashodovano ili prodato, ili kad se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

Dobitak koji nastane prilikom prodaje osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak nastao prilikom otuživanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

3.5. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto faktorna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene. Roba na zalihama u skladištu ili stovarištu vodi se po prodajnoj ceni ili po nabavnoj ceni, s tim da se izlaz robe na rashode iskazuje po nabavnoj ceni.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj ceni ako je ona niža.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.5. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za isporučenu robu i proizvode, izvršene usluge i korišćenje imovine Privrednog društva. Potraživanja se evidentiraju po fakturnoj vrednosti.

Procena naplativosti potraživanja vrši se za svako potraživanje zasebno, osim ako za veliki broj malih potraživanja nije utvrđena zbirna ocena naplativosti.

3.6. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunavanjem potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost na dan bilansiranja iskazane su u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda i rashoda.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi i rashodi.

Napomene uz finansijske izveštaje

Kursevi primenjeni na dan bilansiranja bili su sledeći:

		31. decembar 2012.	31. decembar 2011.
EUR	1	113,7183	104,6409
USD	1	86,1763	80,8662
CHF	1	94,1922	85,9121
GBP	1	139,1901	124,6022

3.7. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

Obračunati efekti valutne klauzule, ugovorene revalorizacije i drugi oblici zaštite potraživanja i obaveza u dinarima iskazuju se kao finansijski prihodi i rashodi u bilansu uspeha.

3.8. Porez na dobitak

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Privredno društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobitak za 2012. godinu je 10% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu. Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na račun dobitka utvrđenog godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima, ali ne duže od 10 godina.

Obračunati porez može se umanjiti u iznosu od 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 50% obračunatog poreza na dobitak za tu godinu, kao i po osnovu zapošljavanja novih radnika za iznos jednak iznosu koji čini 100% bruto zarade, odnosno plata isplaćenih tim zaposlenima, uvećanih za pripadajuće javne prihode plaćene na teret poslovanja.

"TERMOMONT" AD, Novi Sad, je za 2012. godinu iskazalo dobitak, ali nema obavezu za porez na dobitak zbog pokrića gubitaka iz ranijeg perioda.

3.9. Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju i spada u vrstu poreza na promet. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa, tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (8%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

Napomene uz finansijske izveštaje

3.10. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Privredno društvo je u obavezi da plaća poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju poreze i doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama utvrđenim zakonskim propisima. Privredno društvo je, takođe obavezno da od bruto plate zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati fondovima. Porezi i doprinosi na teret poslodavca i porezi i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

3.11. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama za više od 2% menja oporezivi dobitak, odnosno gubitak iskazan u bilansu uspeha.

Napomene uz finansijske izveštaje

4. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:		
- prihodi od prodaje robe	470	2.016
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	37.879	28.402
	38.349	30.418

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Prihodi od zakupnina	1.212	779
Ostali poslovni prihodi		
	1.212	779

6. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Troškovi materijala za izradu	21.857	16.077
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	778	806
Troškovi goriva i maziva	1.367	1.003
	24.002	17.886

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	3.116	2.326
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.261	380
Ostali lični rashodi i naknade	462	551
	4.839	3.257

Napomene uz finansijske izveštaje

8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Troškovi usluga na izradi učinaka	4.426	6.441
Troškovi transportnih usluga	5	41
Troškovi PTT usluga	158	194
Troškovi usluga održavanja	330	455
Troškovi zakupnine	459	251
Troškovi reklame i propagande	-	34
Troškovi knjigovodstvenih usluga	355	489
Troškovi advokatskih usluga	139	98
Troškovi reprezentacije	314	308
Troškovi premija osiguranja	224	220
Troškovi platnog prometa	99	69
Troškovi poreza	54	93
Ostali troškovi	1.022	707
	7.585	9.400

9. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Rashodi po osnovu kamata:		
- po osnovu kredita	40	
- po osnovu zateznih kamata	1	1
Negativne kursne razlike	128	23
Ostali finansijski rashodi	26	
	195	24

Napomene uz finansijske izveštaje

10. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Prihodi po osnovu nadoknađenih šteta		
Prihodi po osnovu sudskog spora od Grada Novog Sada		
Ostali prihodi od smanjenja obaveza i usklađivanja potraživanja	13	3.991
Ostali prihodi	3	
	<hr/>	
	16	3.991
	<hr/>	

11. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina , postrojenja i opreme	107	
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	490	376
Kazne za privredne prestupe i prekršaje	1	469
Obezvređenje zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	2	65
	<hr/>	
	600	910
	<hr/>	

Napomene uz finansijske izveštaje

12. NEKRETNINE I OPREMA

Promene u toku godine na nekretninama i opremi bile su sledeće:

U hiljadama RSD

	Zemljišta i građevinski objekti	Oprema,	Ukupno
Nabavna vrednost			
Stanje 01. januara 2012.	49.928	7.255	57.183
Nove nabavke i dati avansi	101	717	818
Rashodovanje		1.126	
Stanje 31. decembra 2012.	50.029	6.846	56.875
Ispravka vrednosti			
Stanje 01. januara 2012.	38.662	3.811	42.473
Amortizacija za 2012. godinu	729	817	1.546
Rashodovanje		833	833
Stanje 31. decembra 2012.	39.391	3.795	43.186
Sadašnja vrednost			
01. januara 2012.	11.266	3.444	14.710
31. decembra 2012.	10.638	3.051	13.689

Napomene uz finansijske izveštaje

13. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Zalihe:		
Materijal	64	
Nedovršena proizvodnja	1.479	3.267
Roba	119	243
	<hr/>	<hr/>
	1.662	3.510
Dati avansi		505
	<hr/>	<hr/>
	1.662	4.015

14. POTRAŽIVANJA

Potraživanja se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji	22.400	17.394
	<hr/>	<hr/>
	22.400	17.394
Druga potraživanja		
Potraživanja od zaposlenih		
	<hr/>	<hr/>
	22.400	17.394

15. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Tekući (poslovni) račun	<hr/>	<hr/>
	1.303	2.318

**16. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Potraživanja po osnovu poreza na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Potraživanja za porez na dodatu vrednost	-	16
	<hr/>	<hr/>

Napomene uz finansijske izveštaje

17. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital "TERMOMONT" AD, NOVI SAD, obuhvata akcijski kapital.

Struktura osnovnog kapitala na dan 31. decembra 2012. godine bila je sledeća:

	U hiljadama RSD	Broj akcija
Obične akcije:		
- Cvijetić Nedeljka	18.875	18.875
- Vasiljević Dragan	3.127	3.127
- Nestorov Mirko	1.035	1.035
- ostali akcionari	2.910	2.910
	<u>25.947</u>	<u>25.947</u>

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze su obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa i one obuhvataju :

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Kratkoročni krediti u zemlji		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine		211
Obaveze po osnovu pozajmice sredstava za potrebe likvidnosti Privrednog društva	1.444	496
	<u>1.444</u>	<u>707</u>

19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Primljeni avansi		
Primljeni avansi	1.099	1.099
Obaveze prema dobavljačima		
Dobavljači u zemlji	15.163	16.085
	<u>16.262</u>	<u>17.184</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	151	127
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na zarade	93	77
Ostale obaveze		
	244	204

21. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	580	225
Pasivna vremenska razgraničenja:		
- razgraničeni obračunati troškovi		
- ostala pasivna vremenska razgraničenja		
	580	225

22. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
- Obaveze za jemstvo za kredit-hipoteka	480	
-		
-		
	480	-

23. PORESKE RIZICI

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Privrednog društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Privrednog društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Privrednom društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O REDOVNIM GODIŠNJIM FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2012. GODINU**

„TERMOMONT“ AD, NOVI SAD

Novi Sad, april 2013. godine

„TERMOMONT“ AD, NOVI SAD

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I REDOVNI GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2012. GODINU**

S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 - 2
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:	
Bilans uspeha	3
Bilans stanja	4 - 5
Izveštaj o tokovima gotovine	6 - 7
Izveštaj o promenama na kapitalu	8
Napomene uz finansijske izveštaje	9 - 23



Libra Audit d.o.o.

Preduzeće za reviziju, računovodstvene, finansijske i konsalting usluge □ 21000 Novi Sad, Beogradski kej 3

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA „TERMOMONT“ AD, Novi Sad

Skupštini akcionara i Odboru direktora
„TERMOMONT“ AD, Novi Sad

Izvršili smo reviziju priloženog bilansa stanja "TERMOMONT" AD, NOVI SAD, Kisačka 84 (u daljem tekstu: "TERMOMONT" AD ili Društvo) na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o promenama na kapitalu i bilansa tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena uz finansijske izveštaje, koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja prikazanih na stranama 3 do 8, kao i za obelodanjivanja izvršena u statističkom aneksu i napomenama uz finansijske izveštaje, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i fer prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled neregularnosti ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja. Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled neregularnosti ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu, sastavljanje i objektivnu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja najboljih mogućih revizorskih procedura koje su odgovarajuće u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja. Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

“Libra audit” d.o.o. Novi Sad, Beogradski kej 3

Tel/fax: +381 (21) 66 12 806 Mob: 063 101 62 68 e-mail: gordan@libraaudit.com web: www.libraaudit.com
Šira del: 6920 MB: 20544864 PIB: 106158996 Poslovni račun: 355-1132422 -93 Vojvođanska banka ad Novi Sad

Osnov za mišljenje sa rezervom

Kao što je objašnjeno u napomeni 15. nekretnine, postrojenja i oprema iskazani u bilansu stanja na dan 31. decembra 2012. godine, sadrže vrednost nekretnina – zemljišta i građevinskog objekta, koje Društvo drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja u zakup, što nije u skladu sa MRS 16 – Nekretnine postrojenja i oprema i MRS 40 – Investicione nekretnine. Zbog toga su u bilansu stanja na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od **RSD 5.184 hiljada** više iskazane nekretnine, postrojenja i oprema (i to zemljište u iznosu od **RSD 255 hiljada** i građevinski objekti u iznosu od **RSD 4.929 hiljada**), a manje investicione nekretnine. Navedeno nije imalo uticaja na iskazani finansijski rezultat u bilansu uspeha za 2012. godinu.

Kao što je objašnjeno u napomeni 17. potraživanja iskazana u bilansu stanja na dan 31. decembra 2012. godine, sadrže potraživanja od kupaca u iznosu od **RSD 8.063 hiljada** od čijeg je dospeća za naplatu prošao rok duži od godinu i više dana, čija je naplata neizvesna, a za koja nije izvršeno obezvređenje putem ispravke vrednosti na teret rashoda perioda u skladu sa Okvirom za pripremanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške i MRS 39 – Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje. Zbog toga su u bilansu stanja na dan 31. decembra 2012. godine u gore navedenom iznosu precenjena potraživanja, dok su u bilansu uspeha za 2012. godinu potcenjeni ostali rashodi, a precenjen je neto dobitak perioda.

Društvo nije odmeravalo odložene poreze po osnovu privremenih razlika između poreske osnove imovine i njene knjigovodstvene vrednosti na dan bilansa 31.12.2012. godine. Odmeravanjem istih utvrdili smo odložene poreske obaveze po osnovu privremenih razlika između računovodstvenog iznosa neotpisane vrednosti osnovnih sredstava i njihovih poreskih osnovica, u iznosu od **RSD 812 hiljada**. Zbog toga su u bilansu stanja na dan 31.12.2012. godine, odložena poreska sredstva, koja su iskazana u iznosu od RSD 0 hiljada, potcnjena za iznos od RSD 812 hiljada, kao i neraspoređeni dobitak, koji je iskazan u iznosu od RSD 341 hiljada. Takođe, za navedeni iznos od RSD 812 hiljada, u bilansu uspeha za 2012. godinu potcenjeni su odloženi poreski prihodi i neto dobitak perioda.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte koje na finansijske izveštaje imaju pitanja navedena u prethodnim pasusima, ovi finansijski izveštaji **istinito i objektivno**, po materijalno značajnim aspektima, prikazuju finansijski položaj „TERMOMONT“ AD na dan 31. decembra 2012. godine, rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije i osnovama za sastavljanje finansijskih izveštaja obelodanjenim u napomeni 2. uz redovne godišnje finansijske izveštaje.

Novi Sad, 19. april 2013. godine

"Libra Audit" d.o.o. Novi Sad

Vladimir Prvanov
Ovlašćeni revizor



„TERMOMONT“ AD, Novi Sad

BILANS USPEHA
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2012. godine

(U hiljadama RSD)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI	201		39.561	31.197
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	4, 3.4	38.349	30.418
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	5, 3.4	1.212	779
	II. POSLOVNI RASHODI	207	3.5	38.441	34.187
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	6,	470	2.114
51	2. Troškovi materijala	209	7,	24.002	17.886
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	8, 3.15	4.839	3.257
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	9, 3.10	1.545	1.530
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	10	7.585	9.400
	III. POSLOVNA DOBIT	213		1.120	-
	IV. POSLOVNI GUBITAK	214		-	2.990
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	13, 3.6	-	30
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	13, 3.6	195	24
67,68	VII. OSTALI PRIHODI	217	11, 3.7	16	3.991
57,58	VIII. OSTALI RASHODI	218	12, 3.7	600	910
	IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	219	14	341	97
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	220			
69-59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59-69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	223	14	341	97
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	224			
	G. POREZ NA DOBITAK		14, 3.8		
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU	228			
	Đ. NETO DOBITAK	229		341	97
	E. NETO GUBITAK	230			
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

Napomene na stranama 9 do 23 čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.

„TERMOMONT“ AD, Novi Sad

BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2012. godine

(U hiljadama RSD)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	A K T I V A				
	A. STALNA IMOVINA	001		13.689	14.710
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA	005		13.689	14.710
020,022,023,026,027 (deo),028 (deo),029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	15, 3.9, 3.10	13.689	14.710
024,027(deo) i 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021,025,027 (deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	009			
030 do 032,039(deo)	1. Učešća u kapitalu	010			
033 do 038,039(deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA	012		25.372	23.800
10 do 13,15	I. ZALIHE	013	16, 3.12	1.662	4.015
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	015	3.13	23.710	19.785
20,21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016	17	22.400	17.394
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	18	7	7
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	19, 3.11	-	50
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	20	1.303	2.318
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i AVR	020	21	-	16
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA	022		39.061	38.510
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Đ. UKUPNA AKTIVA	024		39.061	38.510
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	29	480	-

„TERMOMONT“ AD, Novi Sad

BILANS STANJA

na dan 31. decembra 2012. godine - Nastavak

(U hiljadama RSD)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	P A S I V A				
	A. KAPITAL	101		20.531	20.190
30	I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	102	22	25.947	25.947
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108	23	341	97
35	VIII. GUBITAK	109	24	5.757	5.854
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	111		18.530	18.320
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE	113			-
414,415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115			
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE	116		18.530	18.320
42 osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	25, 3.11	1.444	707
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	26	16.262	17.184
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	27, 3.15	244	204
47 i 48 osim 481, i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR	121	28	580	225
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	3.8		
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA	124		39.061	38.510
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	29	480	-

Napomene na stranama 9 do 23 čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.

„TERMOMONT“ AD, Novi Sad

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 01. januara do 31. decembra 2012. godine

(U hiljadama RSD)

POZICIJA		AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
A	TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I.	Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	301	40.570	39.294
	1. Prodaja i primljeni avansi	302	40.570	39.294
	2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		-
	3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		-
II	Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	305	43.013	36.204
	1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	36.660	31.991
	2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	4.418	2.857
	3. Plaćene kamate	308	40	-
	4. Porez na dobitak	309		
	5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	1.895	1.356
III	Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	311	-	3.090
IV	Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	312	2.443	-
B	TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I	Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	313	-	62
	1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
	2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
	3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
	4. Primljene kamate	317	-	62
	5. Primljene dividende	318		
II	Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	319		
	1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
	2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
	3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III	Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	323	-	62
IV	Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	324	-	50

„TERMOMONT“ AD, Novi Sad

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

u periodu od 01. januara do 31. decembra 2012. godine - Nastavak

(U hiljadama RSD)

POZICIJA		AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
V	TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I	Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	325	1.428	-
	1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
	2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	1.428	-
	3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II	Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	329	-	927
	1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
	2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	-	927
	3. Finansijski lizing	332		-
	4. Isplaćene dividende	333		
III	Neto prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	334	1.428	-
IV	Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	335	-	927
G.	SVEGA PRILIVI GOTOVINE	336	41.998	39.356
D.	SVEGA ODLIVI GOTOVINE	337	43.013	37.131
Đ.	NETO PRILIV GOTOVINE	338	-	2.225
E.	NETO ODLIV GOTOVINE	339	1015	-
Ž.	GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	2.318	93
Z.	POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341		
I.	NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342		
J.	GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	343	1.303	2.318

Napomene na stranama 9 do 23 čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.

„TERMOMONT“ AD, Novi Sad

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 01. januara do 31. decembra 2012. godine

U hiljadama RSD

	Osnovni kapital	Dobit	Gubitak	Ukupno
Stanje na dan 1. januara 2012. godine	25.947	97	(5.854)	20.190
Pokriće gubitka ¹⁾		(97)	97	-
Neto dobit perioda		341		341
Stanje na dan 31. decembra 2012. godine	25.947	341	(5.757)	20.531
Stanje na dan 1. januara 2011. godine	25.947	-	(5.854)	20.093
Neto dobit perioda		97		97
Stanje na dan 31. decembra 2011. godine	25.947	97	(5.854)	20.190

¹⁾ Napomena 23 i 24

Napomene na stranama 9 do 23 čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja

Napomene uz finansijske izveštaje
31. decembar 2012. godine

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

"TERMOMONT" AD, Novi Sad je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo (u daljem tekstu: Društvo ili "TERMOMONT" AD).

Društvo je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre, po rešenju broj BD.17365/2005 od 23.05.2005. godine.

Društvo se bavi pružanjem usluga u građevinarstvu kao osnovnom delatnošću - šifra delatnosti je 4322 – postavljanje vodovodnih, kanalizacionih, grejnih i klimatizacionih sistema.

Društvo je, saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji, razvrstano u malo pravno lice.

Sedište Društva je u Novom Sadu u ulici Kisačka 84.

Poreski identifikacioni broj Društva je 100451980.

Matični broj Društva je 08371393.

Prosečan broj zaposlenih u 2012. godini bio je 9 (u 2011. godini bio je 7).

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo su sastavljeni u skladu sa *Zakonom o računovodstvu i reviziji* i propisima donetim na osnovu tog zakona, primenom računovodstvenih politika iznetih u napomeni 3. ovog izveštaja.

Finansijski izveštaji za 2012. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji. Ovaj Zakon zahteva da finansijski izveštaji za godinu završenu na dan 31. decembra 2012. godine budu sastavljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) i relevantnom podzakonskom regulativom. Ministar finansija je na osnovu ovlašćenja iz Zakona o računovodstvu i reviziji doneo odgovarajuća podzakonska akta koja čine sastavni deo okvira za finansijsko izveštavanje.

Finansijski izveštaji su u svim svojim delovima usklađeni sa relevantnim odredbama MRS / MSFI, osim onih odredbi koje nisu u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji i relevantnom podzakonskom regulativom. Važnije neusklađenosti su:

- Nemogućnost iskazivanja kratkoročnih rezervisanja u bilansu stanja
- Dozvoljeno je vremensko razgraničenje kursnih razlika
- MSFI nisu na vreme prevedeni i objavljeni u „Službenom glasniku RS“

Pri sastavljanju i prikazivanju finansijskih izveštaja korišćeni su MSFI koji se primenjuju u Republici Srbiji od 2010. godine¹. Radi se o prevodu osnovnih tekstova MSFI izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde do 01. januara 2009. godine, kao i tumačenja izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 01. januara 2009. godine.

Rukovodstvo Društva procenjuje da uticaj promena u MRS, novih MSFI i tumačenja standarda koji su uvedeni u primenu posle 01. januara 2009. godine na finansijske izveštaje nisu mogle imati za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva, niti materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu početne primene. I pored toga što mnoge od ovih promena nisu primenljive na poslovanje Društva, rukovodstvo Društva ne izražava

¹ U „Službenom glasniku RS“ broj 77/2010 objavljeno je Rešenje o utvrđivanu prevoda osnovnih tekstova MRS odnosno MSFI koje je doneo Ministra finansija (broj 401-00-1380/2010-16).

**Napomene uz finansijske izveštaje
31. decembar 2012. godine**

eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31.12.2012. godine. i sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška i načelom stalnosti pravnog lica.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, koji u pojedinim delovima odstupa od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa MRS 1 „Pezentacija finansijskih izveštaja“. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI. Sadržinu godišnjeg računa, prema propisima o računovodstvu Republike Srbije čine bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu, izveštaj o tokovima gotovine, statistički aneks i napomene uz finansijske izveštaje.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u Napomeni 3. uz finansijske izveštaje, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili su sledeći:

	31.12.2012.	31.12.2011.
EUR	113,7183	104,6409
USD	86,1763	80,8662

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti. Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o novčanim tokovima) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu. Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo poslovati u neograničenom vremenskom periodu i da će nastaviti sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano s povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

Napomene uz finansijske izveštaje
31. decembar 2012. godine

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u nominalnim monetarnim jedinicama - RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Preračun novčanih sredstava i realizovanih potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost vrši se po kursu važećem na dan bilansa stanja i na dan realizacije potraživanja i obaveza. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao finansijski prihod ili rashod perioda.

3.4. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate. Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodanim proizvodima i robom;
- kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- kada je verovatno da će poslovna promena biti praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i
- kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

Ostali poslovni prihodi su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje usluga zakupa poslovnog prostora do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja

3.5. Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije; troškovi proizvodnih usluga i nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistematske i razumne alokacije;
- rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;

Napomene uz finansijske izveštaje
31. decembar 2012. godine

- rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Nabavna vrednost prodate robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni i ukalkulisanog PDV sadržanih u vrednosti prodate robe na veliko.

3.6. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode od učešća u dobiti pravnih lica, rashode kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu obaveze na dan bilansiranja) i rashode po osnovu otpisa nenaplativih potraživanja.

3.7. Ostali prihodi i rashodi

Ostali prihodi obuhvataju: dobitke od prodaje opreme i viškove robe. Ostali rashodi obuhvataju manjkove robe.

3.8. Porez na dobit

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Porez na dobitak se obračunava po stopi od 10% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjnje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 10 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobitci na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda.

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini faktorna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

**Napomene uz finansijske izveštaje
31. decembar 2012. godine**

Nakon što se prizna kao sredstvo, nakretnina, postrojenja i oprema iskazuju se po modelu troška nabavke ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznate nekretnine, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva. Naknadni izdatak se tretira kao dodatno ulaganje, ako:

- dolazi do produženja korisnog veka trajanja, uključujući i povećanje kapaciteta;
- se nadgradnjom mašinskih delova postiže značajno unapređenje kvaliteta izlazni komponenti;
- usvajanje novih proizvodnih procesa omogućava značajno smanjenje prethodno procenjenih troškova poslovanja. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

3.10. Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost i iznos obezvređenja.

Preostala vrednost je neto iznos koji Društvo očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju njegovog korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe (bez utvrđivanja rezidualnog ostatka) su:

	<u>2012.</u>	<u>2011</u>
Građevinski objekti	1,5 %	1,5 %
Oprema	10-15%	10-15%

3.11. Finansijski plasmani

Finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijski plasmani su klasifikovani u kategorije:

- (a) finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja, početno priznata po fer vrednosti kroz dobit ili gubitak;
- (b) zajmovi i potraživanja koji su potekli od strane Preduzeća i koji se ne drže radi trgovanja
- (c) finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju.

Finansijsko sredstvo klasifikuje se kao finansijsko sredstvo koje se drži radi trgovanja ukoliko je to sredstvo deo portfelja sličnih sredstava za koje postoji obrazac trgovanja radi ostvarivanja dobitka iz kratkoročnih kolebanja cena ili marže dilera.

Napomene uz finansijske izveštaje
31. decembar 2012. godine

Finansijsko sredstvo se klasifikuje kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju ukoliko sasvim ne pripada ni jednoj od ostale dve gore navedene kategorije finansijskih sredstava. Posle početnog priznavanja, Društvo meri finansijska sredstva po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koje može načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja, osim:

- Zajmova i potraživanja koja se mere po amortizovanoj ceni, primenom metoda efektivne kamatne stope;
- Ulaganja u vlasničke hartije koje se ne kotiraju na aktivnom tržištu i čija se fer vrednost ne može pouzdano izmeriti, koja se mere po nabavnoj ceni.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskog sredstva početno priznatog po fer vrednosti kroz dobit ili gubitak, priznaje se kao dobitak ili gubitak u bilansu uspeha.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskih sredstva raspoloživih za prodaju priznaje se kao nerealizovani dobitak/gubitak po osnovu hartija od vrednosti u okviru kapitala Društva.

3.12. Zalihe

Zalihe usluga čine troškovi u vezi sa pružanjem usluga, i to: direktni troškovi (direktni troškovi rada osoblja koje učestvuje u pružanju usluga, direktni troškovi materijala i ostali direktni troškovi kao što je angažovanje spoljnih eksperata i slično), i indirektni troškovi (troškovi pomoćnog materijala, energije utrošene za pružanje usluga, amortizacija i održavanje opreme angažovane za izvršenje usluge, troškovi nadzornog osoblja i slično).

Zalihe robe se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke. Kursne razlike nastale od dana preuzimanja zaliha do dana plaćanja obaveza u stranoj valuti i troškovi kamata nisu uključeni u trošak nabavke. Izlaz sa zaliha materijala, alata, inventara i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

3.13. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja i plasmani procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za procenjeni iznos nenaplativih potraživanja. Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca – zavisnih i drugih povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga. Kratkoročni plasmani obuhvataju kratkoročne pozajmice sa rokom dospeća do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi 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 na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem srednjem kursu NBS, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda. Otpis kratkoročnih potraživanja i 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.

Verovatnoća nemogućnosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prezaduženost, značajno kašnjenje u naplati, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, vanparnično poravnanje, zastarelost, sudsko rešenje, akt upravnog organa, kao i u drugim slučajevima za koja Društvo

Napomene uz finansijske izveštaje
31. decembar 2012. godine

poseduje verodostojnu dokumentaciju o nenaplativosti). U skladu sa propisima o računovodstvu, a na osnovu opšteg akta Društva vrši se ispravka vrednosti dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 60 do godinu dana od dana dospelosti za naplatu u skladu sa aktom o računovodstvenim politikama.

3.14. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 - Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima. Odnosi između Društva i njegovog matičnog i povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Stanja potraživanja i obaveza na dan bilansa stanja, kao i transakcije u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim pravnim licima posebno se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje.

3.15. Naknade zaposlenima

Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Društvo nije u obavezi da zaposlenima nakon odlaska u penziju isplaćuje naknade koje predstavljaju obavezu penzionog fonda Republike Srbije. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

3.16. Korekcije materijalno značajnih grešaka

Materijalno značajnom greškom smatra se iznos koji za više od 5% menja oporezivu dobit odnosno gubitak u poreskom bilansu (ukoliko je iznos greške niži, korekcija se sprovodi kroz bilans uspeha tekuće godine). Materijalno značajni efekti naknadno utvrđenih grešaka se koriguju retroaktivno uz prilagođavanje uporednih podataka u finansijskim izveštajima, osim ako je to praktično neizvodljivo. Svaka korekcija koja iz toga proizilazi iskazuje se kao korekcija iznosa neraspoređenog dobitka ili gubitka na početku perioda.

3.17. Upravljanje finansijskim rizicima

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- kreditni rizik,
- tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena) i
- rizik likvidnosti.

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

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da će jedna strana u finansijskom instrumentu, neispunjenjem svoje obaveze, prouzrokovati finansijski gubitak druge strane. Kreditni rizik nastaje kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Napomene uz finansijske izveštaje
31. decembar 2012. godine

Tržišni rizik

Rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih cena. Tržišni rizik se sastoji od tri vrste rizika:

- valutnog rizika,
- rizika kamatne stope i
- drugih rizika od promene cene.

Rizik od promene kursa stranih valuta

Valutni rizik je rizik od fluktuiranja fer vrednosti ili budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta usled promene deviznog kursa. Valutni rizik (ili rizik od kursnih promena) se javlja kod finansijskih instrumenata koji su označeni u stranoj valuti, to jest u valuti koja nije funkcionalna valuta u kojoj su oni odmereni.

Rizik od promene kamatnih stopa

Rizik od promene kamatnih stopa je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik od kamatne stope se javlja kod kamatonosnih finansijskih instrumenata priznatih u bilansu stanja (na primer, krediti i potraživanja i emitovani dužnički instrumenti) i kod nekih finansijskih instrumenata koji nisu priznati u bilansu stanja (na primer, nekim obavezama po kreditima).

Rizik od promene cena

Rizik od promene cena je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati zbog promena tržišnih cena (koje nisu one koje nastaju od rizika kamatne stope ili valutnog rizika), bilo da su te promene prouzrokovane faktorima specifičnim za pojedinačni finansijski instrument ili njegovog emitenta, ili da faktori utiču na sve slične finansijske instrumente kojima se trguje na tržištu. Rizik od promene cena se javlja kod finansijskih instrumenata zbog promena, na primer, cena robe ili cena kapitala.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo imati poteškoća u izmirenju obaveza povezanih sa finansijskim obavezama.

3.18. Poreski rizik

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu razlikovati od tumačenja rukovodstva Društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kamata i kazni. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Napomene uz finansijske izveštaje
31. decembar 2012. godine

4. PRIHODI OD PRODAJE

	2012. (RSD 000)	2011. (RSD 000)
Domaće tržište		
Prihodi od prodaje proizvodai i usluga	37.879	28.402
Prihodi od prodaje robe	470	2.016
Ukupno	38.349	30.418

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2012. (RSD 000)	2011. (RSD 000)
Prihodi izdavanja nekretnina u zakup	1.212	779
Ukupno	1.212	779

6. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2012. (RSD 000)	2011. (RSD 000)
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	470	2.114
Ukupno	470	2.114

7. TROŠKOVI MATERIJALA

	2012. (RSD 000)	2011. (RSD 000)
Troškovi materijala za izradu	21.857	16.077
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	778	395
Troškovi energije	-	411
Troškovi goriva i maziva	1.367	1.003
Ukupno	24.002	17.886

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2012. (RSD 000)	2011. (RSD 000)
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	3.116	2.326
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret posl.	1.261	380
Naknade troškova prevoza sa rada i na rad	-	309
Otpremnine	-	164
Troškovi HTZ odeće i obuće	-	78
Ostali lični rashodi i naknade	462	-
Ukupno	4.839	3.257

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije u iznosu od RSD **1.545** hiljada (u 2011. godini RSD **1.530** hiljada) odnose se na: amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme u skladu sa napomenom 3.10.

Napomene uz finansijske izveštaje
31. decembar 2012. godine

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2012. (RSD 000)	2011. (RSD 000)
Troškovi usluga na izradi učinaka	4.426	6.441
Troškovi transportnih usluga	5	41
Troškovi PTT usluga	158	194
Troškovi usluga održavanja	330	455
Troškovi zakupnine	459	251
Troškovi reklame i propagande	-	34
Troškovi knjigovodstvenih usluga	355	489
Troškovi advokatskih i revizorskih usluga	139	98
Troškovi reprezentacije	314	308
Troškovi premija osiguranja	224	220
Troškovi platnog prometa	99	69
Troškovi poreza	54	93
Ostali nematerijalni troškovi	1.022	707
Ukupno	7.585	9.400

11. OSTALI PRIHODI

	2012. (RSD 000)	2011. (RSD 000)
Ostali prihodi od smanjenja obaveza i usklađivanja potraživanja	13	3.911
Ostali nepomenuti prihodi	3	80
Ukupno	16	3.991

12. OSTALI RASHODI

	2012. (RSD 000)	2011. (RSD 000)
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	107	-
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja:	490	441
Kazne za privredne prestupe i prekršaje i dr.	1	469
Ostali nepomenuti rashodi	2	65
Ukupno	600	910

13. FINANSIJSKI PRIHODI I FINANSIJSKI RASHODI

	2012. (RSD 000)	2011. (RSD 000)
<u>Finansijski prihodi</u>		
Pozitivne kursne razlike	-	30
Prihodi od kamata	-	-
Ukupno	-	30
<u>Finansijski rashodi</u>		
Negativne kursne razlike	128	23
Rashodi kamata	41	1
Ostalo	26	-
Ukupno	195	24

Napomene uz finansijske izveštaje
31. decembar 2012. godine

14. POREZ NA DOBITAK

	2012. (RSD 000)	2011. (RSD 000)
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak pre oporezivanja)	341	97
Neto kapitalni dobiti (gubici)	-	-
Poslovni dobitak (gubitak)	341	97
Usklađivanje i korekcije rashoda u poreskom bilansu	789	1.602
Usklađivanje i korekcija prihoda u poreskom bilansu	-	-
Oporeziva poslovna dobit	1.130	1.699
Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina	(1.130)	(1.699)
Kapitalni dobitak (gubitak)	(107)	-
Umanjenje za iznos kapitalnih gubitaka ranijih godina	-	-
Poreska osnovica	-	-
Umanjenje za prihode od dividendi i udela u dobiti od rezidentnih obveznika	-	-
Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-1)	-	-
Obračunati porez (10% od umanjene poreske osnovice)	-	-
Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobođanja	-	-
POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)	-	-
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski prihod ili rashod perioda	-	-

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 10% u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vršiti se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za gubitke ranijih godina.

15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

<i>U hiljadama RSD</i>	<u>Zemljišta¹⁾</u>	<u>Građevinski objekti¹⁾</u>	<u>Postrojenja i oprema</u>	<u>Ukupno</u>
<i>Nabavna vrednost</i>				
Stanje na početku godine	1.399	48.529	7.255	57.183
Nove nabavke i dati avansi		101	717	818
Rashodovanje			(1.126)	(1.126)
Stanje na kraju godine	1.399	48.631	6.846	56.875
<i>Ispravka vrednosti</i>				
Stanje na početku godine		38.662	3.811	42.473
Amortizacija 2012. godine		729	816	1.545
Rashodovanje			(832)	(832)
Stanje na kraju godine		39.391	3.795	43.186
<i>Neotpisana vrednost</i>				
Stanje na kraju godine	1.399	9.240	3.051	13.689
Stanje na početku godine	1.399	9.867	3.444	14.710

¹⁾ Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani u bilansu stanja na dan 31. decembra 2012. godine, sadrže vrednost nekretnina – zemljišta i građevinskog objekta, koje Društvo drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja u zakup, što nije u skladu sa MRS 16 – Nekretnine postrojenja i oprema i MRS 40 – Investicione nekretnine. Zbog toga su u bilansu stanja na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od **RSD 5.184 hiljada** više iskazane nekretnine, postrojenja i oprema (i to zemljište u iznosu od **RSD 255 hiljada** i građevinski objekti u iznosu od **RSD 4.929 hiljada**), a manje investicione nekretnine. Navedeno nije imalo uticaja na iskazani finansijski rezultat u bilansu uspeha za 2012. godinu.

Napomene uz finansijske izveštaje
31. decembar 2012. godine

16. ZALIHE

	2012. (RSD 000)	2011. (RSD 000)
Materijal	64	-
Nedovršene usluge	1.479	3.267
Roba	119	243
Dati avansi	-	505
Ukupno	1.662	4.015

17. POTRAŽIVANJA

	2012. (RSD 000)	2011. (RSD 000)
<i>Potraživanja po osnovu prodaje - Kupci u zemlji</i> ²⁾	22.400	17.394
Ukupno	22.400	17.394

²⁾ Potraživanja iskazana u bilansu stanja na dan 31. decembra 2012. godine, sadrže potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od RSD 8.063 hiljada od čijeg je dospeća za naplatu prošao rok duži od godinu i više dana, čija je naplata neizvesna, a za koja nije izvršeno obezvređenje putem ispravke vrednosti na teret rashoda perioda, što nije u skladu sa Okvirom za pripremanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške i MRS 39 – Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje. Zbog toga su u bilansu stanja na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od RSD 8.063 hiljada preocenjena potraživanja, dok su u bilansu uspeha za 2012. godinu potcenjeni ostali rashodi, a preocenjen je neto dobitak perioda.

18. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBIT

	2012. (RSD 000)	2011. (RSD 000)
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	7	7
Ukupno	7	7

19. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2012. (RSD 000)	2011. (RSD 000)
Kratkoročni krediti u zemlji	-	50
Ukupno	-	50

20. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2012. (RSD 000)	2011. (RSD 000)
Tekući dinarski računi	1.303	2.318
Ukupno	1.303	2.318

21. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2012. (RSD 000)	2011. (RSD 000)
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	-	-
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	-	16
Ukupno	-	16

Napomene uz finansijske izveštaje
31. decembar 2012. godine

22. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeći oblik kapitala:

	2012. (RSD 000)	2011. (RSD 000)
Obične akcije otvorenog akcionarskog društva (100%)	25.947	25.947
Ukupno	25.947	25.947

Akcionari Društva i knjigovodstvena vrednost osnovnog kapitala su:

	<i>Broj akcija</i>	<i>Učešće</i>	31.12.2012. (RSD 000)
- Cvjetić Nedeljka	18.875	72,74%	18.875
- Vasiljević Dragan	3.127	12,05%	3.127
- Nestorov Mirko	1.035	3,99%	1.035
- Malešević Momčilo	344	1,33%	344
- Milikić Zlatko	190	0,73%	190
- Veterinarska stanica Pećinci	137	0,53%	137
- Ostali akcionari - 76 lica	2.239	8,63%	2.239
Ukupno	25.947	100,00%	25.947

Akcijski kapital čini 25.947 običnih akcija nominalne vrednosti od 1.000,00 din. Sve izdate akcije su obične, glase na ime i prenosive su u skladu sa pozitivnim propisima. Sve akcije su iste klase i upisane su u Centralni registar hartija od vrednosti: ISIN RSTMONE1823, CFI cod ESVUFR. Izdate akcije i identitet akcionara upisani su u Centralni registar hartija od vrednosti.

Akcijski kapital - obične akcije obuhvataju osnivačke i u toku poslovanja emitovane akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i pravom na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija.

Osnovni kapital Društva sastoji se od novčanog i nenovčanog iznosa uplaćenog i upisanog u celini. Društvo nema upisani a neuplaćeni kapital.

Prema objavljenim podacima na sajtu Agencije za privredne registre od 18.03.2013. godine Društvo ima upisan novčani kapital u iznosu od EUR 345.059,28 i i upisan nenovčani kapital u iznosu od EUR 27.621,74. Novčani kapital je uplaćen 31.12.2003. godine, a nenovčani kapital je unet 14.11.2005. godine.

Podaci o akcijskom kapitalu Društva u evidencijama APR su sledeći: upisani novčani kapital iznosi EUR 345.059,28, a upisani nenovčani kapital iznosi EUR 27.621,74; novčani kapital je uplaćen 31.12.2003. godine, a nenovčani kapital je unet 14.11.2005. godine

23. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

	2012. (RSD 000)	2011. (RSD 000)
U		
<u>Neraspoređeni dobitak</u>		
Stanje na dan 01. januara	97	-
Pokriće gubitka ranijih godina iz dobiti ranijih godina	(97)	-
Neraspoređena dobit tekuće godine	341	97
Stanje na dan 31. decembra	341	97

Saglasno Odluci Skupštine Društva broj 107/6 od 25.06.2012. godine, u toku 2012. godine izvršeno je pokriće dela nepokrivenog gubitka ranijih godina na teret neraspoređene dobiti ranijih godina.

Napomene uz finansijske izveštaje
31. decembar 2012. godine

24. GUBITAK

	2012. (RSD 000)	2011. (RSD 000)
<u>Nepokriveni gubitak ranijih godina</u>		
Stanje na dan 01. januara	5.854	6.956
Pokriće gubitka ranijih godina iz dobiti ranijih godina - napomena 24.	(97)	(1.102)
Stanje na dan 31. decembra	<u>5.757</u>	<u>5.854</u>

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	<i>Oznaka valute</i>	<i>Kamatna stopa</i>	2012. (RSD 000)	2011. (RSD 000)
Ostale kratkoročne finansijske obaveze prema Cvjetić Nedeljki za pozajmice za likvidnost bez definisanog roka	RSD	0%	1.444	496
Tekuća dospeća obaveza prema Hypo Alpe Adria Group Beograd za dugoročni finansijski lizing	RSD (CHF)	Nominalna 6,99%	-	211
Ukupno			<u>1.444</u>	<u>707</u>

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2012. (RSD 000)	2011. (RSD 000)
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.099	1.099
Dobavljači u zemlji	15.163	16.085
Ukupno	<u>16.262</u>	<u>17.184</u>

27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2012. (RSD 000)	2011. (RSD 000)
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	151	127
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na zarade	93	77
Ukupno	<u>244</u>	<u>204</u>

28. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2012. (RSD 000)	2011. (RSD 000)
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	580	225
Ukupno	<u>580</u>	<u>225</u>

29. VANBILANSNA AKTIVA I VANBILANSNA PASIVA

	2012. (RSD 000)	2011. (RSD 000)
Vanbilansna aktiva – jemstvo za kredit - hipoteka	480	-
Vanbilansna pasiva – jemstvo za kredit - hipoteka	<u>480</u>	<u>-</u>

**Napomene uz finansijske izveštaje
31. decembar 2012. godine**

30. SPOROVI U TOKU

Društvo, na dan 31. decembra 2012. godine ne vodi sudske sporove ni kao tužilac ni kao tuženi.



TERMOMONT AD

»TERMOMONT« AD
Broj 46/2013
25.04. 2013 god.
NOVI SAD

GODIŠNJI IZVEŠTAJ za 2012. godinu

I. Opšti podaci

1) poslovno ime TERMOMONT AD		
sedište i adresa NOVI SAD, KISACKA 84		
matični broj 08371393		
PIB 100451980		
2) web site www.termomont-ad.com		
e-mail adresa termomontad@gmail.com		
3) Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 17365/2005, 23.05.2005	
4) Delatnost (šifra i opis)	4322 postavljanje vodovodnih,kanalizacionih,grejnih i klimatizacionih sistema	
5) broj zaposlenih	9	
6) broj akcionara	82	
7) 10 najvećih akcionara (ime i prezime, poslovno ime pravnog lica sa brojem akcija i učešćem u osnovnom kapitalu)		
akcionar	broj akcija	% od ukupne emisije
1. CVIJETIĆ NEDELJKA	18875	72,74444
2.VASILJEVIĆ DRAGAN	3127	12,05149
3.NESTOROV MIRKO	1035	3,98890
4.MALEŠEVIĆ MOMČILO	344	1,32578
5.MILIKIĆ ZLATKO	190	0,73226
6.VETERINARSKA STANICA PEĆINCI	137	0,528
7.TURO MIHALJ	98	0,37769
8.SALAMUN ILIJA	96	0,36998
9.JURIŠIN RADOVAN	93	0,35842
10.BAJIĆ LUKA	76	0,29290
8) Vrednost osnovnog kapitala	25.947	
9) Broj izdatih akcija	25.947	
10) Podaci o zavisnim društvima (do 5 najznačajnijih subjekata konsolidacije - poslovno ime, sedište i poslovna adresa	NEMA	
11) Naziv sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	LIBRA AUDIT ,NOVI SAD	BEOGRADSKI KEJ 3
12) Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza ad Beograd	

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci relevantni za procenu stanja imovine društva

U 2012. godini ostvareni su sledeći rezultati poslovanja (u hilj. din.):

OPIS	IZNOS U 000 din
Ukupna aktiva (AOP 024)	39.061
Od toga: gubitak iznad visine kapitala (AOP 023)	0
Ukupni kapital (AOP 101)	20.531
Od toga: osnovni kapital (AOP 102)	25.947
Gubitak do visine kapitala (AOP 109)	5.757
Poslovni prihodi (AOP 201)	39.561
Neto dobitak (AOP 229)	341
Neto gubitak (AOP 230)	0

u milionima din.

Konstatuje se da se poslovanje u 2012. godini odvijalo u nestabilnim tržišnim uslovima, koji se ogledaju kroz nedovoljnu sigurnost u naplati potraživanja, nametnutim izuzetno dugim valutnim rokovima naplate i rastuće nelikvidnosti kod partnera.

2. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo

Uzdajući se u stabilnost ekonomske politike u zemlji očekujemo pozitivan razvoj društva u narednom periodu.

Planovi "Termomont" ad u 2013 godini usmereni su u ostvarivanje pozitivnih poslovnih rezultata kroz podizanje nivoa usluge i povećanje učešća na postojećem tržištu.

Osnovni rizici poslovanja se ogledaju kroz nedovoljnu sigurnost u naplati potraživanja.

3. Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema

U posmatranom tekućem periodu za koji se izveštaj priprema nije bilo poslovnih događaja koji bi bitno uticali na poslovanje društva, odnosno na promenu poslovanja.

4. Svi značajni poslovi sa povezanim licima

Nije bilo značajnih poslova sa povezanim licima.

5. Aktivnosti na polju istraživanja i razvoja:

Nije bilo značajnih ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti.

6. Sopstvene akcije

U međuvremenu od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja društvo nije sticalo sopstvene akcije

7. Usvajanje godišnjeg izveštaja

Odluka o usvajanju finansijskih izveštaja, odluka o usvajanju izveštaja o reviziji, odluka o usvajanju poslovanja, odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja, odluka o raspodeli dobiti/pokriću dobitka nisu usvojene, jer do dana objavljivanja ovog izveštaja nije održana redovna godišnja Skupština akcionara, na kojoj se te odluke donose.


Branisa Cvijetić
Direktor





TERMOMONT AD

Novi Sad 25.04.2013.g.

Del.br 45/2013

PREDMET:

IZJAVA

lica odgovornih za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja

U "Termomont" ad, Novi Sad (u daljem tekstu: "Društvo") lica odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja su: Braniša Cvijetić, izvršni direktor i Katarina Lakičević, sekretar Društva.

Mi izjavljujemo, prema našem najboljem znanju i uverenju, da Finansijski izveštaji "Termomont" ad Novi Sad (u daljem tekstu: Društvo) prikazuje istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine, za godinu završenu 31. decembra 2012. godine, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i reviziji ("Sl. glasnik RS 46/06 i 111/2009).

Kao članovi Društva, mi potvrđujemo našu odgovornost za istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja. Mi verujemo da navedeni finansijski izveštaji su sastavljeni uz primenu odgovarajućih računovodstvenih standarda finansijskog izveštavanja i da istinito i objektivno prikazuju finansijsku poziciju, rezultate poslovanja, podatke o imovini, obavezama, dobitima i gubicima, promenama na kapitalu i tokove gotovine Društva.

Lakičević Katarina
Sekretar Društva



Braniša Cvijetić
izvršni direktor



TERMOMONT AD
