

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

Naziv : **TERMOMONT AD**

Sedište : **NOVI SAD, KISAČKA 84**

BILANS STANJA



7005023881219

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		15200	14339
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	1	15200	14339
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		7617	7515
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		7583	6824
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. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		17211	25372
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	2	3785	1662
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	3	13426	23710
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		11160	22400
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017	4	7	7
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	5	1957	1303

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		302	0
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		32411	39711
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		32411	39711
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		0	480
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		21317	21181
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		786	991
35	VIII. GUBITAK	109		5416	5757
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		11094	18530
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		11094	18530
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		627	1444
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		9497	16262
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		12	244
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		958	580
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		32411	39711
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		0	480

u Novom Sadu dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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, 118/12 i 3/2014)

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

Naziv : TERMOMONT AD

Sediste : NOVI SAD, KISAČKA 84

BILANS USPEHA



7005023881226

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	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		20980	39561
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		16671	38349
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		2159	0
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		2150	1212
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		19493	37791
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		618	470
51	2. Troskovi materijala	209		11227	24002
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		2882	4839
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		895	895
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		3871	7585
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		1487	1770
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		10	0
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		1	195
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		619	16
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		1979	600
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		136	991
	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	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		136	991
	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		136	991
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä. 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 Novi Sad dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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 , 118/12 i 3/2014)

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

Naziv : **TERMOMONT AD**

Sediste : **NOVI SAD, KISAČKA 84**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005023881233

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	34255	40570
1. Prodaja i primljeni avansi	302	34246	40570
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	9	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	32547	43013
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	27993	36660
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	3125	4418
3. Placene kamate	308	0	40
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	1429	1895
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	1708	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	0	2443
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
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 iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	237	0
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	237	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	237	0

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	1428
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	0	1428
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	817	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	817	0
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	1428
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	817	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	34255	41998
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	33601	43013
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	654	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	1015
Ä...Ä. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	1303	2318
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	1957	1303

u Novi Sad dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik

Crković Branka

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 , 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08371393 Maticni broj	 Sifra delatnosti	100451980 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	 19	
Vrsta posla		

Naziv : TERMOMONT AD

Sediste : NOVI SAD, KISAČKA 84

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005023881257

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona 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	

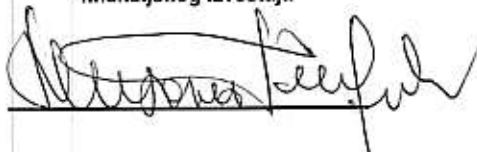
Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacije rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466		479		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	97	518	5854	531		544	20190
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	97	521	5854	534		547	20190
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	341	522		535		548	341
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	97	523	97	536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	341	524	5757	537		550	20531
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512	650	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	991	527	5757	540		553	21181
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	136	528		541		554	136
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	341	529	341	542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	786	530	5416	543		556	21317

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 Novom Sadu dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





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 , 118/12 i 3/2014)

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

Naziv : TERMOMONT AD

Sediste : NOVI SAD, KISAČKA 84

STATISTICKI ANEKS



7005023881240

za 2013. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	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 4)	602	1	2
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	6	9

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	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		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	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	31509	17170	14339
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	1756	XXXXXXXXXXXX	1756
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	895	XXXXXXXXXXXX	895
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	32370	17170	15200

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	130	64
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	3638	1479
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	0	119
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	17	0
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	3785	1662

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	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	OPIS	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	11150	22400
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	9497	16262
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	15046	5131
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	21157	35376
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	1722	2224
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	173	296
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	455	596
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	24	0
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	3992	7227
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	63216	89512

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. Troskovi goriva i energije	651	1373	1367
520	2. Troskovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	2300	3116
521	3. Troskovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	471	1261
522, 523, 524 i 525	4. Troskovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troskovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	111	462
53	7. Troskovi proizvodnih usluga	657	2325	6219
533, deo 540 i deo 525	8. Troskovi zakupnina	658	55	459
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troskovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troskovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troskovi amortizacije	661	895	895
552	12. Troskovi premija osiguranja	662	149	224
553	13. Troskovi platnog prometa	663	106	99

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	33	3
555	15. Troškovi poreza	665	272	85
556	16. Troškovi doprinosa	666	145	0
562	17. Rashodi kamata	667	1	41
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	1	41
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	0	40
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	48	0
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	8285	14312

- iznosi u hiljadama dinara

VIII DRUGI PRIHODI

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	695	470
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	10	0
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	10	0
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	715	470

- iznosi u hiljadama dinara

IX OSTALI PODACI

OPIS	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		

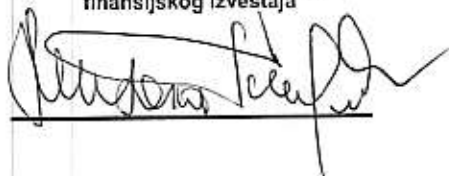
XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- 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 Novom Sadu dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





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 , 118/12 i 3/2014)

TERMOMONT AD NOVI SAD
MATIČNI BROJ: 08371393

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2013 GODINU

NOVI SAD, 28.02.2014. GODINE.

BILANS STANJA
na dan 31.12.2013. godine

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	- hiljada dinara - Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A		15.200	14.339
A. STALNA IMOVINA (I do V)			
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL		0	0
II. GOODWILL		0	0
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA		0	0
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)		15.200	14.339
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	1.	7.617	7.515
2. Investicione nekretnine	1.	7.583	6.824
3. Biološka sredstva		0	0
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)		0	0
1. Učešće u kapitalu		0	0
2. Ostali dugoročni plasmani		0	0
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		17.211	25.372
I. ZALIHE	2.	3.785	1.662
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		0	0
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		13.426	23.710
1. Potraživanja	3.	11.160	22.400
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	4.	7	7
3. Kratkoročni finansijski plasmani		0	0
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	5.	1.957	1.303
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	6.	302	0
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA		0	0
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		32.411	39.711
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		0	0
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		32.411	39.711
E. VANBILANSNA AKTIVA	13.	0	480

BILANS STANJA
na dan 31.12.2013. godine
(nastavak)

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	- hiljada dinara -	
		Iznos Tekuća godina	Prethodna godina
PASIVA		21.317	21.181
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		25.947	25.947
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	7.	0	0
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL		0	0
III. REZERVE		0	0
IV. REVALORIZACIONE REZERVE		0	0
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI		0	0
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI		0	0
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	7.	786	991
VIII. GUBITAK	7.	5.416	5.757
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE		0	0
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		11.094	18.530
I. DUGOROČNA REZERVISANJA		0	0
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)		0	0
1. Dugoročni krediti		0	0
2. Ostale dugoročne obaveze		0	0
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		11.094	18.530
1. Kratkoročne finansijske obaveze	8.	627	1.444
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja		0	0
3. Obaveze iz poslovanja	9.	9.497	16.262
4. Ostale kratkoročne obaveze	10.	12	244
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	11.	958	580
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	12.	0	0
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE		0	0
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		32.411	39.711
D. VANBILANSNA PASIVA	13.	0	480

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

M.P.



Direktor:

Braniša Cvijetić

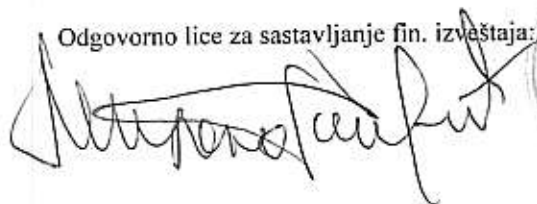
BILANS USPEHA
u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	- hiljada dinara -	
		Iznos Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	14.	20.980	39.561
1. Prihodi od prodaje	14.	16.671	38.349
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	14.	0	0
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	14.	2.159	0
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	14.	0	0
5. Ostali poslovni prihodi	14.	2.150	1.212
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	15.	19.493	37.791
1. Nabavna vrednost prodate robe	15.	618	470
2. Troškovi materijala	15.	11.227	24.002
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	15.	2.882	4.839
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	15.	895	895
5. Ostali poslovni rashodi	15.	3.871	7.585
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		1.487	1.770
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)		0	0
V. FINANSIJSKI PRIHODI	16.	10	0
VI. FINANSIJSKI RASHODI	17.	1	195
VII. OSTALI PRIHODI	18.	619	16
VIII. OSTALI RASHODI	19.	1.979	600
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		136	991
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)		0	0
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		0	0
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		0	0
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		136	991
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)		0	0

BILANS USPEHA
u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine
(nastavak)

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	- hiljada dinara -	
		Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda		0	0
2. Odloženi poreski rashodi perioda		0	0
3. Odloženi poreski prihodi perioda		0	0
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu		0	0
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		<u>136</u>	<u>991</u>
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)		<u>0</u>	<u>0</u>
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		0	0
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		136	991
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji		0	0
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji		<u>0</u>	<u>0</u>

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:




Direktor:

Braniša Cvijetić
Braniša Cvijetić

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

POZICIJA	- hiljada dinara -	
	Iznos	Prethodna godina
	Tekuća godina	godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	34.255	40.570
1. Prodaja i primljeni avansi	34.246	40.570
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	9	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	0	0
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	32.547	43.013
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	27.993	36.660
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3.125	4.418
3. Plaćene kamate	0	40
4. Porez na dobit	0	0
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	1.429	1.895
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	1.708	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	0	2.443
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	0	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	0	0
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava	0	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	0	0
4. Primljene kamate	0	0
5. Primljene dividende	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	237	0
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	0	0
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	237	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	237	0

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine
(nastavak)

POZICIJA

	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	0	1.428
1. Uvećanje osnovnog kapitala	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	0	1.428
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	817	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	817	0
3. Finansijski lizing	0	0
4. Isplaćene dividende	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	0	1.428
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	817	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	34.255	41.998
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	33.601	43.013
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)	654	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	0	1.015
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	1.303	2.318
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	0	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	0	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	1.957	1.303

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

- hiljada dinara -

OPIS	Osnovni kapital	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkupljene sopstvene akcije i udeli	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2012. godine	25.947	97	5.854	0	20.190
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	0	0	0	0	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	0	0	0	0	0
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012. godine	25.947	97	5.854	0	20.190
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	0	341	0	0	341
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	0	97	97	0	0
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	25.947	341	5.757	0	20.531
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	0	650	0	0	650
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	0	0	0	0	0
Korigovano početno stanje	25.947	991	5.757	0	21.181
Ukupna povećanja u tekućoj godini	0	136	0	0	136
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	0	341	341	0	0
Stanje na dan: 31.12.2013. godine	25.947	786	5.416	0	21.317

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

A. OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Društvo posluje pod imenom koje glasi "TERMOMONT" akcionarsko društvo Novi Sad, a skraćeni naziv poslovnog imena je: „Termomont“ ad Novi Sad (u daljem tekstu: „Društvo“ ili "TERMOMONT" AD).

Osnovni podaci o Društvu su sledeći:

Sedište Društva je u Novom Sadu u ulici Kisačka 84.

Matični broj Društva je 08371393.

Poreski identifikacioni broj (PIB) Društva je 100451980.

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

Prosečan broj zaposlenih u 2013. godini bio je 6 (u 2012. godini bio je 9).

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

Društvo je osnovano 07.10.1992. godine.

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

Društvo je organizovano kao jednodomo otvoreno akcionarsko društvo.

Društvo je usaglasilo svoje organizovanje sa Zakonom o privrednim društvima, tako što je 25.06.2012. godine Skupština Društva usvojila Odluku o usklađivanju osnivačkog akta »TERMOMONT« AD Novi Sad sa Zakonom o privrednim društvima, kao i Statut TERMOMONT AD. Dana 12.07.2012. godine, ovi dokumenti su objavljeni na sajtu Agencije za privredne registre Beograd u Registru privrednih subjekata.

Dana 21.10.2013. godine, za akcije čiji je izdavalac Društvo, Direktor Beogradske berze a.d. Beograd doneo je Rešenje o isključenju akcija sa Open Market i uključenju akcija na MTP.

Ostala povezana lica sa društvom su OMEGA-NS DOO NOVI SAD i NEDELJKA CVIJETIĆ PR VULKANIZER I AUTOPERIONICA TIP-TOP – iz sledećih razloga:

- gospoda Nedeljka i gospodin Braniša Cvijetić supružnici;
- gospoda Nedeljka Cvijetić je predsednik odbora direktora i najveći akcionar Društva (72,74% vlasništva akcijskog kapitala Društva), a gospodin Braniša Cvijetić je član odbora direktora.
- gospoda Nedeljka Cvijetić je 2004. godine osnovala preduzetničku radnju registrovanu pod nazivom NEDELJKA CVIJETIĆ PR VULKANIZER I AUTOPERIONICA TIP-TOP – MB: 56345523, PIB: 1031187060.
- gospodin Braniša Cvijetić je jedini član društva OMEGA-NS DOO NOVI SAD - MB:08697086, PIB: 100733224, koje je osnovano 2002. godine.

B. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS, br. 46/06 i 111/09), Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za tekuću godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenja standarda.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra tekuće godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu u potpunosti smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012 i 118/2012).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra prethodne godine.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

C. NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA

C1 Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

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 tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe 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 da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

C2 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 proisteci iz podmirjenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

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

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje 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 i smanjenjem sredstava.

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 kapitala. Očuvanje kapitala meri se 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.

C3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

	<u>31.12.2013.</u>	<u>31.12.2012.</u>
1 EUR	114,6421	113,7183
1 USD	83,1282	86,1763
1 CHF	93,5472	94,1922

C4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

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

C5. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se ili procenjuju po poštenoj vrednosti ili se vrši amortizacija građevinskih objekata (paragraf 38 i 53 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine). Ako se investicione nekretnine amortizuju pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacije rezerve, a negativni efekti na teret revalorizacije rezerve, a ako te revalorizacije rezerve nema negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

Ukoliko se investicione nekretnine ne amortizuju, pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda.

C6. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno procenjena poštena vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Građevinski objekti	1,5%	1,5%
Oprema	10-15%	10-15%

C7. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni. Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Ako je cena koštanja viša od neto prodajne cene zalihe učinaka se vrednuju po neto prodajnoj ceni. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: Vladajuća prodajna cena na dan bilansa X (1-(troškovi perioda /poslovni prihodi bez korekcije po osnovu promene vrednosti zaliha učinaka))=neto prodajna cena proizvoda. Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje neto prodajna cena proizvoda umanjuje se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda.

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

C8. POTRAŽIVANJA

Potraživanja obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Rukovodstvo procenjuje pojedinačna potraživanja koja nisu naplaćena 60 dana do jedne godine od dana dospeća i odlučuje da li će ista biti indirektno otpisana na teret ostalih rashoda.

C9. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

C10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina obuhvataju neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

C11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja obuhvataju plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

C12. KAPITAL

Kapital obuhvata osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

C13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

C14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

C15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

C16. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

C17. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

C17.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

C17.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

C18. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

C18.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

C18.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

C19. OSTALI PRIHODI I RASHODI

C19.1 Ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

C19.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

C30. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

C30.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

C30.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

C31. POREZ NA DOBITAK

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takode raspoređuje u okviru kapitala.

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

D. OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

Korekcija početnog stanja - po Odluci direktora Društva broj 124/2013 od 31.12.2013. godine izvršena je reklasifikacija dela zemljišta i građevinskih objekata na investicione što je izvršeno po sledećem postupku:

	Hiljada dinara				
	Zem- ljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na dan 31.12.2012.	1.398	48.631	6.845	0	56.874
1: umanjenje neotpisane vrednosti za iznos ispravke vrednosti		(26.258)			(26.258)
2. prenos sadašnje vrednosti sredstva na investicione nekretnine	(14)	(6.160)		6.174	
3. uvećanje vrednosti investicione nekretnine za iznos ukinute amortizacije				650	650
Stanje na dan 01.01.2013 (posle korekcije)	1.384	16.213	6.845	6.824	31.266
Kumulirana ispravka					
Stanje na dan 31.12.2012.	0	39.391	3.794	0	43.185
1: umanjenje neotpisane vrednosti za iznos ispravke vrednosti		(26.258)			(26.258)
Stanje na dan 01.01.2013 (posle korekcije)	0	13.133	3.794	0	16.927
Neto sadašnja vrednost:					
Stanje na dan 31.12.2012.	1.398	9.240	3.051	0	13.689
Stanje na dan 01.01.2013. (posle korekcije)	1.384	3.080	3.051	6.824	14.339

Promene u 2013. godini bile su kako sledi:

	Hiljada dinara				
	Zem- ljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na dan 01.01.2013 (posle korekcije)	1.384	16.213	6.845	6.824	31.266
Nabavka, aktiviranje i prenos		759	238	759	1.756
Rashod u toku godine			(639)		(639)
Nabavna vrednost na kraju godine	1.384	16.972	6.444	7.583	32.383
Kumulirana ispravka					
Stanje na dan 01.01.2013 (posle korekcije)		13.133	3.794		16.927
Amortizacija		243	652		895
Rashod u toku godine			-639		-639
Stanje na kraju godine		13.376	3.807		17.183
Neto sadašnja vrednost:					
Stanje na dan 01.01.2013 (posle korekcije)	1.384	3.080	3.051	6.824	14.339
Stanje na dan 31.12.2013.	1.384	3.596	2.637	7.583	15.200

Nad građevinskim objektom u vlasništvu Društva uspostavljena je hipoteka u iznosu od EUR 100 hiljada u korist Komercijalne banke AD Beograd. Ovom hipotekom je obezbeđeno potraživanje te banke za dugoročni kredit u iznosu od EUR 100 hiljada, koji je primilo ostalo povezano pravno lice Omega NS DOO Novi Sad. Period otplate kredita ističe 2018. godine.

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

2. ZALIHE

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	130	64
1.1. Nabavna vrednost	130	64
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
2.1. Nabavna vrednost	174	0
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	(174)	0
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	3.638	1.479
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	3.638	1.479
3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
3.3. Gotovi proizvodi (neto)	0	0
4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	0	119
4.1. Bruto vrednost robe	0	129
4.2. Ukalkulisani PDV	0	0
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	0	(10)
4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
I Zalihe - neto (1 do 4)	3.768	1.662
1. Bruto dati avansi	17	0
2. Ispravka vrednosti datih avansa	0	0
II Dati avansi - neto (1-2)	17	0
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	3.785	1.662

Za tekuću godinu:

Starost datih avansa u danima

Dati avansi, bruto

Ispravka vrednosti

Dati avansi - neto

	Do 365 dana	Preko godinu dana	Hiljada dinara Ukupno
Dati avansi, bruto	17	0	17
Ispravka vrednosti	0	0	0
Dati avansi - neto	17	0	17

1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi

2. Nedovršena proizvodnja (neto)

3. Poluproizvodi

4. Gotovi proizvodi (neto)

5. Roba (neto)

Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 5)

Hiljada dinara 31. decembra 2013.
64
1.479
0
0
0
1.543

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

3. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Kupci u zemlji	Hiljada dinara Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	22.400	22.400
Bruto potraživanje na kraju godine	11.160	11.160
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0
NETO STANJE		
31.12.2013. godine	11.160	11.160
31.12.2012. godine	22.400	22.400

U skladu sa poslovnim politikom, svoje proizvode i usluge Društvo prodaje na odloženi rok plaćanja koji u proseku iznosi do 60 dana. Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine predstavljena je na sledeći način:

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraž. starija od godinu dana	Hiljada dinara Ukupno
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	6.848	4.312	11.160
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	6.848	4.312	11.160

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovini dužnika, menicama i bankarskim garancijama.

4. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	7	7
	7	7

5. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
Dinarski poslovni račun	1.957	1.303
UKUPNO	1.957	1.303

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

6. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Unapred plaćeni troškovi	13	0
2. Razgraničeni PDV	25	0
3. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	264	0
UKUPNO (1 do 3)	302	0

7. KAPITAL

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
I. Osnovni kapital - Akcijski kapital	25.947	25.947
II. Neuplaćeni upisani kapital	0	0
III. Rezerve	0	0
IV. Revalorizacione rezerve	0	0
V. Neralizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	0	0
VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	0	0
VII. Neraspoređeni dobitak	786	991
VIII. Otkupljene sopstvene akcije	0	0
IX. Gubitak do visine kapitala - iz ranijih godina	(5.416)	(5.757)
KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII-IX)	21.317	21.181

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

	Akcijski kapital	Ostali osnovni kapital	Hiljada dinara Ukupno
Stanje na početku godine	25.947	25.947	25.947
Stanje 31.12.2013.	<u>25.947</u>	<u>25.947</u>	<u>25.947</u>

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000 dinara
Akcije fizičkih lica	80	25.806	99,46%	25.806
Akcije pravnih lica	<u>2</u>	<u>141</u>	<u>0,54%</u>	<u>141</u>
Svega akcijski kapital	<u>82</u>	<u>25.947</u>	<u>100,00%</u>	<u>25.947</u>

Nominalna vrednost jedne akcije je 1000 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1000 dinara. (Knjigovodstvena vrednost jedne akcije = Kapital / Ukupan broj akcija umanjeno sa brojem otkupljenih akcija)

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 420 dinara.

Dana 21.10.2013. godine, za akcije čiji je izdavalac Društvo, Direktor Beogradske berze a.d. Beograd doneo je Rešenje o isključenju akcija sa Open Market i uključenju akcija na MTP.

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

7. KAPITAL (nastavak)**b) Neraspoređeni dobitak**

Stanje na početku godine

Povećanje:

po osnovu neto dobitka tekuće godine

po osnovu promene računovodstvene politike

Smanjenje:

po osnovu pokrića gubitka

Stanje 31.12. tekuće godine

Hiljada dinara

341

136

650

(341)

786**c) Gubitak do visine kapitala**

Stanje na početku godine

Smanjenje: po osnovu pokrića gubitka

Stanje 31.12. tekuće godine

Hiljada dinara

5.757

(341)

5.416**8. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

Kratkoročne finansijske obaveze – za primljene beskamratne pozajmice od većinskog akcionara Cvijetić Nedeljke

UKUPNO

Hiljada dinara

31. decembra 31. decembra
2013. 2012.

627

1.444

6271.444**9. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Primljeni avansi, depoziti i kaucije

Dobavljači u zemlji

OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Hiljada dinara

31. decembra 31. decembra
2013. 2012.

2.863

1.099

6.634

15.163

9.49716.262**10. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada

Obaveze prema fizičkim licima za zakup

OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Hiljada dinara

31. decembra 31. decembra
2013. 2012.

0

151

0

93

12

0

12244

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

11. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost
Ostale obaveze za poreze, doprinose i dr. dažbine iz nabavke ili na teret troškova

OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)

Hiljada dinara	
31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
955	580
3	0
958	580

12. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Obaveze po osnovu poreza na dobitak

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

Dobitak pre oporezivanja
Kapitalni dobitci
Kapitalni gubici
Korekcije za stalne razlike
- reprezentacija
- ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja kojima se istovremeno i
duguje
- transferne cene
- kamate zbog neblagovremeno plaćenih javnih prihoda
- ostale razlike
- direktan otpis
Korekcija za privremene razlike:
- računovodstvena i poreska amortizacija
- otpremnine
- dugoročna rezervisanja
- obaveze po osnovu javnih prihoda

Poreski gubitak
Poreska osnovica

Obračunati porez (po stopi od 15%)
Umanjenja po osnovu poreskih kredita

Tekući porez na dobitak

Hiljada dinara	
31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
0	0
136	991
-	107
67	116
1.442	-
322	(673)
1.967	541
295	54
(295)	(54)
-	-

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

12. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK (nastavak)**Neiskorišćeni poreski krediti**

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

od jedne do pet godina
od pet do deset godina

	Hiljada dinara 31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
	5.408	5.757
	-	-
	5.408	5.757

13. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA**Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:**Vanbilansna aktiva
Vanbilansna pasiva

	Hiljada dinara 31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
	0	480
	0	(480)

14. POSLOVNI PRIHODI

Prihodi od prodaje robe - na domaćem tržištu
 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga - na domaćem tržištu
 Promena vrednosti zaliha učinaka - Povećanja vrednosti zaliha učinaka
 Ostali prihodi - Prihodi od zakupnine
POSLOVNI PRIHODI

	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
	695	470
	15.976	28.402
	2.159	0
	2.150	1.212
	20.980	39.561

15. POSLOVNI RASHODI

1. Nabavna vrednost prodate robe
I. Nabavna vrednost prodate robe (1+2)
 3. Troškovi materijala za izradu
 4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala
 5. Troškovi goriva i energije
II. Troškovi materijala (3 do 5)
 6. Troškovi zarada i naknada (bruto)
 7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca
 13. Ostali lični rashodi i naknade
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)
 14. Troškovi amortizacije
 15. Troškovi rezervisanja
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)

	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
	618	470
	618	470
	9.446	21.857
	408	778
	1.373	1.367
	11.227	24.002
	2.300	3.116
	471	1.261
	111	462
	2.882	4.839
	895	895
	0	0
	895	895

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

15. POSLOVNI RASHODI (nastavak)

16. Troškovi usluga na izradi učinaka
17. Troškovi transportnih usluga
18. Troškovi usluga na održavanju
19. Troškovi zakupnina
20. Troškovi sajmovi
21. Troškovi reklame i propagande
24. Troškovi ostalih usluga
a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)
25. Troškovi neproizvodnih usluga
26. Troškovi reprezentacije
27. Troškovi premije osiguranja
28. Troškovi platnog prometa
29. Troškovi članarina
30. Troškovi poreza
31. Troškovi doprinosa
32. Ostali nematerijalni troškovi
b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)
V Ostali poslovni rashodi (a+b)
POSLOVNI RASHODI (I do V)
POSLOVNI DOBITAK
POSLOVNI GUBITAK

	Hiljada dinara
01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1.274	4.426
240	41
190	330
55	459
8	0
76	122
481	0
2.324	5.378
575	494
174	314
149	224
106	99
33	0
272	54
145	0
93	1.022
1.547	2.207
3.871	7.585
19.493	37.791
1.487	1.770
0	0

16. FINANSIJSKI PRIHODI

Prihodi od kamata
FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara
01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
10	0
10	0

17. FINANSIJSKI RASHODI

Rashodi kamata
Negativne kursne razlike
Ostali finansijski rashodi
FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara
01.01-31.12. 2013.	01.01- 31.12. 2012.
1	41
0	128
0	26
1	195

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

18. OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
Prihodi od smanjenja obaveza	445	13
Ostali nepomenuti prihodi	12	3
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	162	0
OSTALI PRIHODI	619	16

19. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	107
4. Gubici od prodaje materijala	58	0
7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	1.442	490
9. Ostali nepomenuti rashodi	179	3
15. Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	300	0
OSTALI RASHODI	1.979	600

20. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine ne vodi sudske sporove.

Data jemstva i garancije

Potencijalne obaveze Društva na dan 31. decembra 2013. godine po osnovu datih jemstava i garancija datih povezanim pravnim licima iznose 11.095 hiljada RSD (2012. godine 480 hiljade RSD). Naime, nad građevinskim objektom u vlasništvu društva uspostavljena je hipoteka u iznosu od EUR 100 hiljada u korist Komercijalne banke ad Beograd. Ovom hipotekom je obezbeđeno potraživanje te banke za dugoročni kredit u iznosu od EUR 100 hiljada, koji je primilo ostalo povezano pravno lice OMEGA-NS DOO NOVI SAD. Period otplate kredita ističe 2018. godine.

21. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima i u tom sklopu izloženo je tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

21. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	Imovina		Obaveze	
	2013.	2012.	2013.	2012.
Strane valute	-	-	-	-
	-	-	-	-

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da Društvo nije osetljivo na promene deviznih kurseva.

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na strane valute.

	2013.		2012.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
Strane valute	-	-	-	-
	-	-	-	-

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	2013.	Hiljada dinara 2012.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	-	-
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	-	-
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	-	-
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	-	-

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2012. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

21. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

	2013.		2012.	
	Hiljada dinara			
	+1%	-1%	+1%	-1%
Finansijska sredstva	-	-	-	-
Finansijske obaveze	-	-	-	-

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

	Hiljada dinara	
	2013.	2012.
Naziv i sedište kupca	2.792	2.792
Erdeljan Radmila	568	568
Neimar AD u stečaju, Novi Sad	70	70
Panić autoservis Noi Sad	537	537
Sintgradnja Novi Sad	55	55
MDM Trend, Rumenka	107	107
BID team DOO Novi Sad	183	183
JT gradnja Novi Sad	4.312	4.312
Potraživanja starija od 365 dana	6.848	18.088
Ostali	11.160	22.400

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

21. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Hiljada dinara Ukupno
2013. godina				
Dugoročni krediti	-			-
Obaveze iz poslovanja	9.497			9.497
Krat. finan. obaveze	627			627
Ostale krat. obaveze	12			12
	<u>10.136</u>			<u>10.136</u>
2012. godina				
Dugoročni krediti	-			-
Krat. finan. obaveze	1.444			1.444
Obaveze iz poslovanja	1.262			1.262
Ostale krat. obaveze	244			244
	<u>17.950</u>			<u>17.950</u>

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

22. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine su bili sledeći:

	2013.	Hiljada dinara 2012.
1. Zaduženost*	627	1.444
2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.957	1.303
I Neto zaduženost (1 – 2)	(1.330)	141
3. Kapital**	21.317	21.181
II Ukupni kapital (I+3)	19.987	21.322
III Racio (odnos) neto zaduženosti prema kapitalu (I/II)	(6,7%)	0,7%

*Zaduženost obuhvata dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze

**Kapital obuhvata iznos ukupnog kapitala

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

23. SEGMENTI POSLOVANJA

Segmenti poslovanja predstavljaju delove Društva koje ostvaruju prihode i rashode, čije poslovne rezultate redovno prati rukovodstvo Društva i za koje postoje raspoložive zasebne finansijske informacije.

Društvo je malo pravno lice čiji je prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2013. godini bio 6 (u 2012. godini – 9).

Društvo je organizovalo poslovanje sa stanovišta svojih proizvoda i usluga, a to su usluge u građevinarstvu – postavljanje vodovodnih, kanalizacionih, grejnih i klimatizacionih sistema (šifra delatnosti 4322). Shodno tome, na dan 31. decembra 2013. godine Društvo nije imalo segment o kojem se izveštava.

Geografske informacije o prihodima od prodaje

Prihodi od prodaje ostvareni po tržištima u 2013. i 2012. godini su kao što sledi:

	2013.	Hiljada dinara 2012.
Srbija bez Kosova	16.671	38.349
	16.671	38.349

Informacije o najvećim kupcima

U okviru prihoda od prodaje Pogona 1 iskazanih u iznosu od 16.671 hiljade RSD (2012. godine – 38.349 hiljade RSD) su uključeni prihodi u iznosu od 10.394 hiljada RSD (2012. godine – 14.851 hiljada RSD) od Radun inženjering Novi Sad, koji je najveći kupac Društva.

24. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima.

U toku 2013. i 2012. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	2013.	Hiljada dinara 2012.
OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA		
<i>Prihodi</i>		
Prihodi od prodaje	476	379
Finansijski prihodi	-	-
	476	379
<i>Rashodi</i>		
Nabavke	1.884	539
Finansijski rashodi	-	-
	1.884	539
<i>Potraživanja</i>		
Potraživanja od kupaca	109	1.647
Potraživanja za kamate	-	-
Dugoročni finansijski plasmani	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
Potraž. po osnovu primljenih menica	-	-
	109	1.647
<i>Obaveze</i>		
Dugoročne finansijske obaveze	-	-
Ostale kratkoročne obaveze - pozajmice iz ličnih sred. Nedeljke Cvijetić	627	1.444
Obaveze prema dobavljačima	3.871	11.771
Obaveze za kamatu	-	-
	4.448	13.215
<i>Hipoteke</i>		
Date hipoteke za tuđe obaveze	11.095	480
	11.095	480

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

25. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

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 tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takode 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 da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

26. PORESKI RIZICI

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

27. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.




ORGANIMA UPRAVLJANJA DRUŠTVA
TERMOMONT AD NOVI SAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja TERMOMONT AD NOVI SAD (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (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 napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih 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 izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Osnova za mišljenje sa rezervom

Potraživanja iskazana u bilansu stanja na dan 31. decembra 2013. godine, sadrže potraživanja od kupaca u zemlji iznosu od RSD 7.880 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 pro-cena i greške i MRS 39 – Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje. Zbog toga su u bilansu stanja na dan 31. decembra 2013. godine u gore navedenom iznosu precenjena potraživanja i neraspoređeni dobitak, dok su u bilansu uspeha za 2013. godinu potcenjeni ostali rashodi, a precenjen je neto dobitak za 2013. godinu

Društvo nije odmeravalo odložene poreze po osnovu privremenih razlika između poreske osnove imovine i njene knjigovodstvene vrednosti na dan bilansa 31.12.2013. godine. Odmeravanjem istih utvrdili smo odložene poreske obaveze po osnovu privremenih razlika između računovodstvenog iznosa neotpisane vrednosti osnovnih sredstava i njihovih poreskih osnovica, iznose RSD 252 hiljada. Zbog toga su u bilansu stanja na dan 31.12.2013. godine, za iznos od RSD 252 hiljade, potcenjene odložene poreske obaveze, a precenjen je neraspoređeni dobitak, koji je iskazan u iznosu od RSD 786 hiljada. Takođe, za navedeni iznos od RSD 252 hiljada, u bilansu uspeha za 2013. godinu potcenjeni su odloženi poreski rashodi i neto dobitak perioda.

Mišljenje s rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetog u pasusima Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj TERMOMONT AD NOVI SAD na dan 31. decembra 2013. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 20. uz finansijske izveštaje, potencijalne obaveze Društva na dan 31. decembra 2013. godine po osnovu datih jemstava i garancija za povezana pravna lica iznose RSD 11.095 hiljada (2012. godine RSD 480 hiljada). Naime, nad građevinskim objektom u vlasništvu Društva uspostavljena je hipoteka u iznosu od EUR 100.000,00 u korist »Komercijalne banke« AD Beograd. Ovom hipotekom je obezbeđeno potraživanje te banke za dugoročni kredit u iznosu od EUR 100.000,00, koji je primilo ostalo povezano pravno lice OMEGA-NS DOO NOVI SAD. Period otplate kredita ističe 2018. godine. Dalje, u vanbilansnoj evidenciji Društva nije priznata vrednost imovine koja je predmet datih garancija, što nije u skladu sa MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje, MRS 1 – Prezentacija finansijskih

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

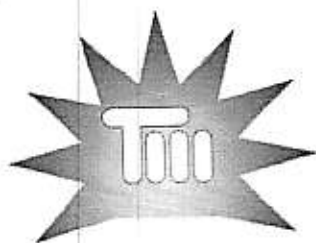
Ostala pitanja

Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2013. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd 11.04.2014. godine





TERMOMONT AD

GODIŠNJI IZVEŠTAJ za 2013. 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	6	
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	EURO AUDIT , BEOGRAD	
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 2013. godini ostvareni su sledeći rezultati poslovanja (u hilj. din.):

OPIS	IZNOS U 000 din
Ukupna aktiva (AOP 024)	32.411
Od toga: gubitak iznad visine kapitala (AOP 023)	0
Ukupni kapital (AOP 101)	21.317
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 2013. 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 2014 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.

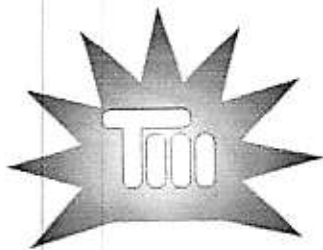
6. Sopstvene akcije

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.


Braniša Cvijetić
Direktor



TERMOMONT AD

»TERMOMONT« AD

Broj 38/2014
28.04. 2014 god.
NOVI SAD

Izjava lica odgovornih za sastavljanje godišnji finansijskih izveštaja

U "Termomont" AD (u daljem tekstu „Društvo“) lica odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja su Cvijetić Braniša, direktor Društva i Lakičević Katarina sekretar Društva.

Mi, izjavljujemo da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

NAPOMENA:

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

U Novom Sadu, 28.04.2014.godine

Cvijetić Braniša

Cvijetić Braniša

Lakičević Katarina

Lakičević Katarina

