



TERMOMONT AD

08371393

100451980

NOVI SAD

NOVI SAD

21000

KISA KA

84

2011.

7.

2011.

BIRO TETRA

NOVI SAD

NOVI SAD

21000

TEMERINSKA

40

55401233-BIRO TETRA

KA

OR A ISAKOVA

11

E-mail tetrabiro@eunet.rs

0216341007

NEDELJKA

CVIJETI

2310973107387

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">08371393</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100451980</div> PIB
<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div>
Vrsta posla		

Naziv : **TERMOMONT AD**

Sediste : **NOVI SAD, KISA KA 84**

## BILANS STANJA



7005010749577

na dan **31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		14710	16240
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		14710	16240
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		14710	16240
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	012		23800	26682
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		4015	6120
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		19785	20562
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		17394	20202
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		7	7
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		50	50
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		2318	93

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		16	210
288	<b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>	021			
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)</b>	022		38510	42922
29	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023			
	<b>Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	024		38510	42922
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025			
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101		20190	20093
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		97	1102
35	VIII. GUBITAK	109		5854	6956
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111		18320	22829
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		0	197
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		0	197
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		18320	22632
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		707	1462
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		17184	20978
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		204	192
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		225	0
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	<b>V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE</b>	123			
	<b>G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)</b>	124		38510	42922
89	<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>	125			

U \_\_\_\_\_ dana 26.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ( "Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)



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

Naziv : **TERMOMONT AD**

Sediste : **NOVI SAD, KISA KA 84**

## BILANS USPEHA



7005010749584

u period **01.01.2011 do 31.12.2011**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		31197	17050
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		30418	16751
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		779	299
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		34187	26788
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		2114	247
51	2. Troskovi materijala	209		17886	13864
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		3257	2349
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		1530	1680
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		9400	8648
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213			
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214		2990	9738
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		30	11
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		24	705
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		3991	11571
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		910	37
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219		97	1102
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220			
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)</b>	223		97	1102
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)</b>	224			
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	<b>D. Isplacena licna primanja poslodavcu</b>	228			
	<b>Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)</b>	229		97	1102
	<b>E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)</b>	230			
	<b>...Â. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA</b>	231			
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA</b>	232			
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U \_\_\_\_\_ dana 26.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ( "Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

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

Naziv : **TERMOMONT AD**

Sediste : **NOVI SAD, KISA KA 84**

## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005010749591

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	39294	29679
1. Prodaja i primljeni avansi	302	39294	18121
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	0	11
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	0	11547
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	36204	28023
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	31991	25042
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	2857	2355
3. Placene kamate	308	0	353
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	1356	273
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( I-II )</b>	311	3090	1656
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( II -I)</b>	312		
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 5 )</b>	313	62	0
1. Prodaja akcija i udela ( neto prilivi )	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ...kih sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani ( neto prilivi )	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	62	0
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 3 )</b>	319	0	50
1. Kupovina akcija i udela ( neto odlivi )	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ...kih sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani ( neto odlivi )	322	0	50
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( I - II )</b>	323	62	0
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( II - I )</b>	324	0	50

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	329	927	2700
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	927	2025
3. Finansijski lizing	332	0	675
4. Isplacene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	334		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	335	927	2700
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	39356	29679
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	37131	30773
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	2225	0
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339	0	1094
<b>...Â. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	93	1187
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341		
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	2318	93

U \_\_\_\_\_ dana 26.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ( "Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

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

Naziv : **TERMOMONT AD**

Sediste : **NOVI SAD, KISA KA 84**

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005010749614

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
			AOP		AOP		AOP		
	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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	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	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	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	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	413	25947	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	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	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	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	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	465		478		491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	6956	531		544	18991
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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	508		521	6956	534		547	18991
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	1102	522		535		548	1102
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	511	1102	524	6956	537		550	20093
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	514	1102	527	6956	540		553	20093
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	97	528		541		554	97
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	1102	529	1102	542		555	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	517	97	530	5854	543		556	20190

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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	569	

U \_\_\_\_\_ dana 26.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ( "Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)



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

Naziv : **TERMOMONT AD**

Sediste : **NOVI SAD, KISA KA 84**

## STATISTICKI ANEKS



7005010749607

za 2011. godinu

### I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	4	4
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	7	6

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	<b>1. Nematerijalna ulaganja</b>				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	<b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva</b>				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	57183	40943	16240
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	0	XXXXXXXXXXXXX	1530
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	57183	42473	14710

**III STRUKTURA ZALIHA**

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616		
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	3267	5912
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	243	0
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	505	208
	<b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b>	<b>622</b>	4015	6120

**IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA**

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	25947	25947
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscju	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	<b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>	<b>633</b>	25947	25947

**V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA**

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	<b>1. Obicne akcije</b>			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	25947	25947
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	25947	25947
	<b>2. Prioritetne akcije</b>			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	<b>3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)</b>	<b>638</b>	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	17394	20074
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	17184	20978
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	4347	3110
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	30518	24402
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	1890	1311
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	195	105
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	405	322
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	5407	2900
	<b>12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)</b>	<b>650</b>	<b>77340</b>	<b>73202</b>

## VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	1414	1501
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	2326	1738
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	380	282
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	551	329
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	7900	6029
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	1530	1680
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	220	226
553	13. Troškovi platnog prometa	663	69	80

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	93	19
556	16. Troškovi doprinosa	666	0	150
562	17. Rashodi kamata	667	1	353
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	1	353
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	0	313
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	<b>21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)</b>	<b>671</b>	14485	13053

**VIII DRUGI PRIHODI**

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	2016	244
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	0	11
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	0	11
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	<b>9. Kontrolni zbir (672 do 679)</b>	<b>680</b>	2016	266

## IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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 drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrvice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna 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		
<b>8. Kontrolni zbir ( od 681 do 687)</b>	<b>688</b>		

U \_\_\_\_\_ dana 26.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ( "Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

TERMOMONT AD

3.000,00

840-29775845-87

09-08371393

, 25, 11000

Napomene uz finansijske izveštaje

"TERMOMONT" AD, NOVI SAD

**"TERMOMONT" AD, NOVI SAD**  
**NAPOMENE UZ**  
**FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU**

Napomene uz finansijske izveštaje

**1. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU**

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

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

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

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

Prosečan broj zaposlenih u toku 2011. godine bio je 7 (u 2010. godini 6).

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

**2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji Privrednog društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (“Službeni glasnik RS” br. 46 od 02. juna 2006. i br. 111 od 29. decembra 2009. godine), kojim se uređuju uslovi i način vođenja poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prezentacija, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Pored Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva: Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike i Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

Izmenе Međunarodnih računovodstvenih standarda, kao i novi Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja i odgovarajuća tumačenja, izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, a koji se primenjuju za računovodstvene periode koji počinju od 01. januara 2008. godine i kasnije, nisu prevedeni i zvanično usvojeni od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Shodno navedenom, na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja računovodstveni propisi Republike Srbije nisu u potpunosti usaglašeni sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i tumačenjima koja su sastavni deo standarda.

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



Napomene uz finansijske izveštaje

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

**3.1. Prihodi od prodaje**

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

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

**3.2. Rashodi materijala i robe**

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

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

**3.3. Troškovi pozajmljivanja**

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

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

**3.4. Nekretnine i oprema**

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

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

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

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

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

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

**Napomene uz finansijske izveštaje**

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

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

**3.5. Zalihe**

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

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

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

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

**3.5. Potraživanja po osnovu prodaje**

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

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

**3.6. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

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

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

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

## Napomene uz finansijske izveštaje

Kursevi primenjeni na dan bilansiranja bili su sledeći:

		31. decembar 2011.	31. decembar 2010.
EUR	1	104,6409	105,4982
USD	1	80,8662	79,2802
CHF	1	85,9121	84,4458
GBP	1	124,6022	122,4161

### 3.7. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

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

### 3.8. Porez na dobitak

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Privredno društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobitak za 2011. godinu je 10% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu. Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

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

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

"TERMOMONT" AD, Novi Sad, je za 2011. godinu iskazalo dobitak, ali nema obavezu za porez na dobitak zbog pokrića gubitaka iz ranijeg perioda.

### 3.9. Porez na dodatu vrednost

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

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (18%) i po posebnoj stopi (8%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

Napomene uz finansijske izveštaje

**3.10. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih**

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

**3.11. Naknadno ustanovljene greške**

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje

4. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:		
- prihodi od prodaje robe	2.016	244
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	28.402	16.507
	<u>30.418</u>	<u>16.751</u>

5. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Troškovi materijala za izradu	16.077	11.657
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	806	706
Troškovi goriva i maziva	1.003	1.501
	<u>17.886</u>	<u>13.864</u>

6. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

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

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	2.326	1.738
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	380	281
Ostali lični rashodi i naknade	551	330
	<u>3.257</u>	<u>2.349</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

7. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Troškovi usluga na izradi učinaka	6.441	4.134
Troškovi transportnih usluga	41	41
Troškovi PTT usluga	194	274
Troškovi usluga održavanja	455	1.209
Troškovi zakupnine	251	-
Troškovi reklame i propagande	34	13
Troškovi knjigovodstvenih usluga	489	507
Troškovi advokatskih usluga	98	1.160
Troškovi reprezentacije	308	199
Troškovi premija osiguranja	220	226
Troškovi platnog prometa	69	82
Troškovi poreza	93	169
Ostali troškovi	707	634
	<b>9.400</b>	<b>8.648</b>

8. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Rashodi po osnovu kamata:		
- po osnovu kredita		313
- po osnovu zateznih kamata	1	40
Negativne kursne razlike	23	352
Ostali finansijski rashodi		-
	<b>24</b>	<b>705</b>

9. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Prihodi po osnovu nadoknađenih šteta		73
Prihodi po osnovu sudskog spora od Grada Novog Sada		11.474
Ostali prihodi od smanjenja obaveza i usklađivanja potraživanja	3.991	24
	<b>3.991</b>	<b>11.571</b>



Napomene uz finansijske izveštaje

10. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina , postrojenja i opreme		-
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	376	1
Kazne za privredne prestupe i prekršaje	469	36
Obezvređenje zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	65	
	<b>910</b>	<b>37</b>

11. NEKRETNINE I OPREMA

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

	U hiljadama RSD		
	Zemljišta i građevinski objekti	Oprema,	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>			
Stanje 01. januara 2011.	49.928	7.255	57.183
Nove nabavke i dati avansi			
Rashodovanje			
<b>Stanje 31. decembra 2011.</b>	<b>49.928</b>	<b>7.255</b>	<b>57.183</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>			
Stanje 01. januara 2011.	37.934	3.009	40.943
Amortizacija za 2011. godinu	728	802	1.530
Rashodovanje			
<b>Stanje 31. decembra 2011.</b>	<b>38.662</b>	<b>3.811</b>	<b>42.473</b>
<b>Sadašnja vrednost</b>			
01. januara 2011.	11.994	4.246	16.240
31. decembra 2011.	11.266	3.444	14.710

Napomene uz finansijske izveštaje

12. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
<b>Zalihe:</b>		
Nedovršena proizvodnja	3.267	5.912
Roba	243	
	<u>3.510</u>	
<b>Dati avansi</b>	505	208
	<u><b>4.015</b></u>	<u><b>6.120</b></u>

13. POTRAŽIVANJA

Potraživanja se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
<b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>		
Kupci u zemlji	17.394	20.074
	<u>17.394</u>	<u>20.074</u>
<b>Druga potraživanja</b>		
Potraživanja od zaposlenih		128
	<u>17.394</u>	<u>20.202</u>

14. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Tekući (poslovni) račun	<u>2.318</u>	<u>93</u>

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

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

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Potraživanja za porez na dodatu vrednost	<u>16</u>	<u>210</u>



**Napomene uz finansijske izveštaje**

**16. OSNOVNI KAPITAL**

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

Struktura osnovnog kapitala na dan 31. decembra 2011. godine bila je sledeća:

	U hiljadama RSD	Broj akcija
Obične akcije:		
- Cvijetić Nedeljka	18.875	18.875
- Erdeljanin Radmila	1.653	1.653
- ostali akcionari	5.419	5.419
	<u>25.947</u>	<u>25.947</u>

**17. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE**

Ostale dugoročne obaveze odnose se na:

	U hiljadama RSD 2011.	2010.
Obaveze po osnovu opreme uzete u finansijski lizing	211	985
Tekuće dospeće ostalih dugoročnih obaveza	(211)	(788)
	<u>0</u>	<u>197</u>

**18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

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

	U hiljadama RSD 2011.	2010.
Kratkoročni krediti u zemlji		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine (Napomena 17)	211	788
Obaveze po osnovu pozajmice sredstava za potrebe likvidnosti Privrednog društva	496	674
	<u>707</u>	<u>1.462</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
<b>Primljeni avansi</b>		
Primljeni avansi	1.099	847
<b>Obaveze prema dobavljačima</b>		
Dobavljači u zemlji	16.085	20.131
	<u>17.184</u>	<u>20.978</u>

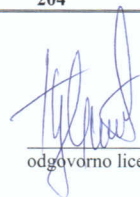
20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	127	123
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na zarade	77	69
Ostale obaveze		-
	<u>204</u>	<u>192</u>

Sastavio izveštaj



  
odgovorno lice

## **I Z J A V A**

Kojom se izjavljuje da su za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju društva odgovorni Lakičević Katarina, zaposlena na radnom mestu administrativnog radnika, sekretara akcionarskog društva ,ujedno i član Upravnog odbora društva "Termomont" ad, Novi Sad, kao i direktor "Termomont" ad Nedeljka Cvijetić koji to svojim potpisom na kraju ove izjave i potvrđuju.

Gore pomenuta odgovorna lica izjavljuju da je, prema njihovom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2011. godinu 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.

---

Lakičević Katarina

---

Nedeljka Cvijetić

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
O REDOVNIM GODIŠNJIM FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA  
ZA 2011. GODINU**

**„TERMOMONT“ AD, NOVI SAD**

Novi Sad, April 2012. godine

„TERMOMONT“ AD, NOVI SAD  
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
I REDOVNI GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2011. GODINU

S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
<b>IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA</b>	1 - 2
<b>FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:</b>	
Bilans uspeha	3
Bilans stanja	4 - 5
Izveštaj o tokovima gotovine	6 - 7
Izveštaj o promenama na kapitalu	8
Napomene uz finansijske izveštaje	9 - 22



# Libra Audit d.o.o.

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

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA „TERMOMONT“ AD, Novi Sad

### Skupštini akcionara

„TERMOMONT“ AD, Novi Sad

Izvršili smo reviziju priloženog bilansa stanja "TERMOMONT" AD, NOVI SAD, Kisačka 84 (u daljem tekstu: "TERMOMONT" AD ili Društvo) na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o promenama na kapitalu i bilansa tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena uz finansijske izveštaje, koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena.

Finansijski izveštaji "TERMOMONT" AD na dan 31. decembra 2010. godine bili su predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u Izveštaju nezavisnog revizora od 09. maja 2011. godine izrazio mišljenje bez rezerve.

### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

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

### *Odgovornost revizora*

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

*Osnov za mišljenje sa rezervom*

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani u bilansu stanja na dan 31. decembra 2011. godine, sadrže vrednost nekretnina – zemljišta i građevinskog objekta, koje Društvo drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja u zakup, što nije u skladu sa MRS 16 – Nekretnine postrojenja i oprema i MRS 40 – Investicione nekretnine. Zbog toga su u bilansu stanja na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 5.184 hiljada više iskazane nekretnine, postrojenja i oprema (i to zemljište u iznosu od RSD 255 hiljada i građevinski objekti u iznosu od 4.929 RSD hiljada), a manje investicione nekretnine. Navedeno nije imalo uticaja na iskazani finansijski rezultat u bilansu uspeha za 2011. godinu.

Kao što je objašnjeno u napomeni 17. potraživanja iskazana u bilansu stanja na dan 31. decembra 2011. godine, sadrže potraživanja od kupaca u iznosu od RSD 9.064 hiljada od čijeg je dospeća za naplatu prošao rok duži od godinu i više dana, čija je naplata neizvesna, a za koja nije izvršeno obezvređenje putem ispravke vrednosti na teret rashoda perioda, što nije u skladu sa Okvirom za pripremanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške i MRS 39 – Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje. Zbog toga su u bilansu stanja na dan 31. decembra 2011. godine u gore navedenom iznosu precejena potraživanja, dok su u bilansu uspeha za 2011. godinu potcenjeni ostali rashodi. U isto vreme za navedeni iznos precejjen je rezultat poslovanja za 2011. godinu.

Nad građevinskim objektom u vlasništvu Društva uspostavljena je hipoteka u iznosu od RSD 18.511 hiljada u korist Privredne banke AD, Beograd. Hipotekom je obezbeđeno potraživanje odnosno banke za dugoročni kredit koji je primila "Omega NS" DOO Novi Sad. Period otplate kredita ističe 2013. godine. Potencijalne obaveze koje za Društvo mogu nastati iz opisane situacije, Društvo nije obelodanilo u ovim Napomenama uz finansijske izveštaje, a što je inače zahtev sadržan u MRS 37 - Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina. Zbog toga su u Bilansu stanja na dan 31. decembra 2011. godine u gore navedenom inosu potcenjene vanbilansna aktiva i vanbilansna pasiva.

*Mišljenje sa rezervom*

Po našem mišljenju, osim za efekte koje na finansijske izveštaje imaju pitanja navedena u prethodnim pasusima, ovi finansijski izveštaji **istinito i objektivno**, po materijalno značajnim aspektima, prikazuju finansijski položaj „TERMOMONT“ AD na dan 31. decembra 2011. godine, rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije i osnovama za sastavljanje finansijskih izveštaja obelodanjenim u napomeni 2. uz redovne godišnje finansijske izveštaje.

Novi Sad, 26. april 2012. godine

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

Vladimir Prvanov  
Ovlašćeni revizor



**BILANS USPEHA**  
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2011. godine

(U hiljadama RSD)

Grupa račun, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	201		31.197	17.050
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	5, 3,4	30.418	16.751
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	6, 3,4	779	299
	<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	207		34.187	26.788
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	7, 3,5	2.114	247
51	2. Troškovi materijala	209	8, 3,5	17.886	13.864
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	9, 3,5,3,15	3.257	2.349
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	10, 3,5,3,10	1.530	1.680
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	11, 3,5	9.400	8.648
	<b>III. POSLOVNA DOBIT</b>	213			
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK</b>	214		2.990	9.738
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215	13, 3,6	30	11
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216	13, 3,6	24	705
67,68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217	12, 3,7	3.991	11.571
57,58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218	12, 3,7	910	37
	<b>IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA</b>	219	14, 3,8	97	1.102
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA</b>	220			
69-59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59-69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
	<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>	223	14, 3,8	97	1.102
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>	224			
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU	228			
	<b>Đ. NETO DOBITAK</b>	229	14, 3,8	97	1.102
	<b>E. NETO GUBITAK</b>	230			
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

Napomene na stranama 9 do 22 čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.



**BILANS STANJA**  
na dan 31. decembra 2011. godine

(U hiljadama RSD)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	<b>A K T I V A</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA</b>	001		14.710	16.240
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREMA I BILOŠKA SREDSTVA	005		14.710	16.240
020,022,023,026,027 (deo),028 (deo),029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	15, 3,9	14.710	16.240
024,027(deo) i 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021,025,027 (deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	009			
030 do 032,039(deo)	1. Učešća u kapitalu	010			
033 do 038,039(deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
	<b>B. OBRтна IMOVINA</b>	012		23.800	26.682
10 do 13,15	I. ZALIHE	013	16, 3,12	4.015	6.120
	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
14	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	015		19.785	20.562
20,21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016	17, 3,13	17.394	20.202
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	18	7	7
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	19, 3,13	50	50
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	20	2.318	93
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatnu vrednost i AVR	020	21	16	210
288	<b>V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>	021			
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA</b>	022		38.510	42.922
29	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023			
	<b>Đ. UKUPNA AKTIVA</b>	024		38.510	42.922
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025			

**BILANS STANJA**  
**na dan 31. decembra 2011. godine - Nastavak**

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	(U hiljadama RSD)	
				Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	<b>P A S I V A</b>				
	<b>A. KAPITAL</b>	101		20.190	20.093
30	I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	102	22	25.947	25.947
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDENI DOBITAK	108	23	97	1.102
35	VIII. GUBITAK	109	24	5.854	6.956
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE</b>	111		18.320	22.829
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE	113		-	197
414,415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	25	-	197
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE	116		18.320	22.632
42 osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	26	707	1.462
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	27	17.184	20.978
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		204	192
47 i 48 osim 481, i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR	121	28	225	-
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	29		
498	<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	123			
	<b>G. UKUPNA PASIVA</b>	124		38.510	42.922
89	<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>	125			

Napomene na stranim 9 do 22 čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.

**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE**  
**u periodu od 01. januara do 31. decembra 2011. godine**

(U hiljadama RSD)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	301	39.294	29.679
1. Prodaja i primljeni avansi	302	39.294	18.121
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	-	11
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	-	11.547
<b>II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	305	36.204	28.023
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	31.991	25.042
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	2.857	2.355
3. Plaćene kamate	308	-	353
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	1.356	273
<b>III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	311	3.090	1.656
<b>IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	312		
<b>B TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja</b>	313	62	-
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate	317	62	-
5. Primljene dividende	318		
<b>II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja</b>	319	-	50
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	-	50
<b>III Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja</b>	323	62	-
<b>IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja</b>	324	-	50

**IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA**  
**u periodu od 01. januara do 31. decembra 2011. godine - Nastavak**

(U hiljadama RSD)

POZICIJA		AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
<b>V</b>	<b>TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I</b>	<b>Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>	325		
	1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
	2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
	3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
<b>II</b>	<b>Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>	329	927	2.700
	1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
	2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	927	2.025
	3. Finansijski lizing	332	-	675
	4. Isplaćene dividende	333		
<b>III</b>	<b>Neto prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>	334		
<b>IV</b>	<b>Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>	335	927	2.700
<b>G.</b>	<b>SVEGA PRILIVI GOTOVINE</b>	336	39.356	29.679
<b>D.</b>	<b>SVEGA ODLIVI GOTOVINE</b>	337	37.131	30.773
<b>Đ.</b>	<b>NETO PRILIV GOTOVINE</b>	338	2.225	-
<b>E.</b>	<b>NETO ODLIV GOTOVINE</b>	339	-	1.094
<b>Ž.</b>	<b>GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	340	93	1.187
<b>Z.</b>	<b>POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	341		
<b>I.</b>	<b>NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	342		
<b>J.</b>	<b>GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	343	2.318	93

Napomene na stranama 9 do 22 čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU**  
**u periodu od 01. januara do 31. decembra 2011. godine**

*U hiljadama RSD*

	Osnovni kapital	Dobit	Gubitak	Ukupno
Stanje na dan 1. januara 2011. godine	25.947	1.102	(6.956)	20.093
Pokriće gubitka <sup>1</sup>		(1.102)	1.102	-
Neto dobit perioda		97	-	97
<b>Stanje na dan 31. decembra 2011. godine</b>	<b>25.947</b>	<b>97</b>	<b>(5.854)</b>	<b>20.190</b>

Stanje na dan 1. januara 2010. godine	25.947		(6.956)	18.991
Neto dobit perioda		1.102		1.102
<b>Stanje na dan 31. decembra 2010. godine</b>	<b>25.947</b>	<b>1.102</b>	<b>(6.956)</b>	<b>20.093</b>

<sup>1)</sup> Napomena 22, 23 i 24

Napomene na stranama 9 do 22 čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja

## Napomene uz finansijske izveštaje

**1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU**

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

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

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

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

Sedište Društva je u Novom Sadu u ulici Kisačka 84.

Poreski identifikacioni broj Društva je 100451980.

Matični broj Društva je 08371393.

Prosečan broj zaposlenih u 2011. godini bio je 7 (u 2010. godini bio je 6).

**2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

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

Za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja utvrđeni su i objavljeni Okvir i MRS koji su stupili na snagu počev od 1. januara 2010. godine, kao i primena novih tumačenja koja su stupila na snagu u toku 2010. godine i na kojima se zasniva Zakon o računovodstvu i reviziji. Rukovodstvo Društva procenjuje da uticaj promena u MRS, novi MSFI, tumačenja standarda i izmene i dopune postojećih MRS-a, MSFI-a i tumačenja standarda, te zamena važećih MRS-a novim, nisu imali za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva, niti materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu početne primene. I pored toga što mnoge od ovih promena nisu primenljive na poslovanje Društva, rukovodstvo Društva ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31. decembra 2011. godine i sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška i načelom stalnosti pravnog lica. Uporedni podaci prikazani su u hiljadama RSD važećim na dan 31. decembra 2010. godine

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

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

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



## Napomene uz finansijske izveštaje

	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
EUR	104,6409	105,4982
USD	80,8662	79,2802
CHF	85,9121	84,4458
GBP	124,6022	122,4161

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA****3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke**

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

**3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja**

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

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

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

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

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

**3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

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

## Napomene uz finansijske izveštaje

## 3.4. Prihodi od prodaje

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

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

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

## 3.5. Poslovni rashodi

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

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

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

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

## 3.6. Finansijski prihodi i rashodi

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

## 3.7. Ostali prihodi i rashodi

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



## Napomene uz finansijske izveštaje

## 3.8. Porez na dobit

*Tekući porez*

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

*Odloženi porez*

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

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

## 3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

**Nekretnine, postrojenja i oprema** su materijalna sredstva:

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

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

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

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

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

## Napomene uz finansijske izveštaje

## 3.10. Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost i iznos obezvređenja.

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

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

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

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

	<u>2011.</u>	<u>2010</u>
Gradevinski objekti	1,5 %	1,5 %
Oprema	10-15%	10-15%

## 3.11. Finansijski plasmani

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

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

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

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

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

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

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

**Napomene uz finansijske izveštaje**

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

**3.12. Zalihe**

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

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

**3.13. Kratkoročna potraživanja i plasmani**

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

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem srednjem kursu NBS, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda. Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Verovatnoća nemogućnosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prezaduženost, značajno kašnjenje u naplati, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, vanparnično poravnanje, zastarelost, sudsko rešenje, akt upravnog organa, kao i u drugim slučajevima za koja Društvo poseduje verodostojnu dokumentaciju o nenaplativosti). U skladu sa propisima o računovodstvu, a na osnovu opšteg akta Društva vrši se ispravka vrednosti dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 60 do godinu dana od dana dospelosti za naplatu u skladu sa aktom o računovodstvenim politikama.

**3.14. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima**

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

## Napomene uz finansijske izveštaje

## 3.15. Naknade zaposlenima

*Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

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

## 3.16. Upravljanje finansijskim rizicima

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

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

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

**Kreditni rizik**

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

**Tržišni rizik**

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

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

*Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

*Rizik od promene kamatnih stopa*

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



**Napomene uz finansijske izveštaje***Rizik od promene cena*

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

**Rizik likvidnosti**

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

**4. KOREKCIJE MATERIJALNO ZNAČAJNIH GREŠAKA**

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

## Napomene uz finansijske izveštaje

## 5. PRIHODI OD PRODAJE

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
<b>Domaće tržište</b>		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	28.402	16.507
Prihodi od prodaje robe	2.016	244
<b>Ukupno</b>	<b>30.418</b>	<b>16.751</b>

## 6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Prihodi izdavanja nekretnina u zakup	779	299
<b>Ukupno</b>	<b>779</b>	<b>299</b>

## 7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	2.114	247
<b>Ukupno</b>	<b>2.114</b>	<b>247</b>

## 8. TROŠKOVI MATERIJALA

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Troškovi materijala za izradu	16.077	11.657
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	395	706
Troškovi energije	411	-
Troškovi goriva i maziva	1.003	1.501
<b>Ukupno</b>	<b>17.886</b>	<b>13.864</b>

## 9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	2.326	1.738
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret posl.	380	282
Naknade troškova prevoza sa rada i na rad	309	-
Otpremnine	164	-
Troškovi HTZ odeće i obuće	78	-
Ostali lični rashodi i naknade	-	330
<b>Ukupno</b>	<b>3.257</b>	<b>2,349</b>

## 10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije u iznosu od RSD 1.530 hiljada (u 2010. godini RSD 1.680 hiljada) odnose se na: amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme u skladu sa napomenom 3.10.

## Napomene uz finansijske izveštaje

## 11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Troškovi usluga na izradi učinaka	6.441	4.134
Troškovi transportnih usluga	41	41
Troškovi PTT usluga	194	274
Troškovi službenog puta	43	-
Troškovi usluga održavanja	455	1.209
Troškovi zakupnine	251	-
Troškovi reklame i propagande	34	13
Troškovi komunalnih usluga	127	-
Troškovi registracije vozila	124	-
Troškovi knjigovodstvenih usluga	489	507
Troškovi advokatskih i revizorskih usluga	223	1.160
Troškovi reprezentacije	308	199
Troškovi premija osiguranja	220	226
Troškovi platnog prometa	69	82
Troškovi poreza	93	169
Troškovi taksi usluga	42	-
Ostali nematerijalni troškovi	246	634
<b>Ukupno</b>	<b>9.400</b>	<b>8.648</b>

## 12. OSTALI PRIHODI I OSTALI RASHODI

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
<b><u>Ostali prihodi</u></b>		
Oprihodovanje neplaćenih obaveza iz ranijih godina:		
- Novogradnja d.o.o. N.Sad	3.461	-
- Janko Lisjak	100	-
- Vojvodina AP	7	-
- Rotor DOO	10	-
- Holtech gradnja	292	-
- Stojanov	42	-
Prihodi od naknade šteta	-	73
Prihodi po osnovu sudskog spora od Grada Novog Sada	-	11.474
Ostali nepomenuti prihodi	80	24
<b>Ukupno</b>	<b>3.991</b>	<b>11.571</b>

**Ostali rashodi**

Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja:	-	1
- SZTR „Tip Top“ Novi Sad	272	-
- ostali	169	-
Kazne za privredne presteupe i prekršaje i dr.	469	36
<b>Ukupno</b>	<b>910</b>	<b>37</b>

## 13. FINANSIJSKI PRIHODI I FINANSIJSKI RASHODI

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
<b><u>Finansijski prihodi</u></b>		
Pozitivne kursne razlike	30	-
Prihodi od kamata	-	11
<b>Ukupno</b>	<b>30</b>	<b>11</b>
<b><u>Finansijski rashodi</u></b>		
Negativne kursne razlike	23	352
Rashodi kamata	1	353
<b>Ukupno</b>	<b>24</b>	<b>705</b>

## Napomene uz finansijske izveštaje

## 14. POREZ NA DOBITAK

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
<b>Finansijski rezultat u bilansu uspeha – dobitak pre oporezivanja</b>	<b>97</b>	<b>1.102</b>
Usklađivanje rashoda u poreskom bilansu	1.602	714
<b>Opreziva dobit</b>	<b>1.699</b>	<b>1.816</b>
Gubitak iz prethodnih godina do visine oporezive dobiti	(1.699)	(1.816)
<b>Poreska osnovica (obrazac PB 1)</b>	-	-
<b>POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP - 10% poreske osnovice)</b>	-	-
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski rashod perioda	-	-

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

## 15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD

	Zemljišta	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>				
Stanje na početku godine	1.399	48.531	7.254	57.184
Stanje na kraju godine	1.399	48.531	7.254	57.184
<i>Ispravka vrednosti</i>				
Stanje na početku godine	-	37.934	3.010	40.944
Amortizacija 2011. godine	-	728	802	1.530
Stanje na kraju godine	-	38.662	3.812	42.474
<i>Neotpisana vrednost</i>				
Stanje na kraju godine	1.399	9.869	3.442	14.710
Stanje na početku godine	1.399	10.597	4.244	16.240

## 16. ZALIHE

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Nedovršene usluge	3.267	5.912
Roba	243	-
Dati avansi	505	208
<b>Ukupno</b>	<b>4.015</b>	<b>6.120</b>

## 17. POTRAŽIVANJA

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
<i>Potraživanja po osnovu prodaje</i>		
Kupci u zemlji	17.394	20.074
<b>Svega</b>	<b>17.394</b>	<b>20.074</b>
<i>Druga potraživanja</i>		
Potraživanja od zaposlenih	-	128
<b>Svega</b>	-	128
<b>Ukupno</b>	<b>17.394</b>	<b>20.202</b>



Napomene uz finansijske izveštaje

Potraživanja iskazana u bilansu stanja na dan 31. decembra 2011. godine, sadrže potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od RSD 9.064 hiljada od čijeg je dospeća za naplatu prošao rok duži od godinu i više dana, čija je naplata neizvesna, a za koja nije izvršeno obezvređenje putem ispravke vrednosti na teret rashoda perioda, što nije u skladu sa Okvirom za pripremanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške i MRS 39 – Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje. Zbog toga su u bilansu stanja na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 9.064 hiljada preceñjena potraživanja, dok su u bilansu uspeha za 2011. godinu potcenjeni ostali rashodi. U isto vreme, za navedeni iznos preceñjen je rezultat poslovanja za 2011. godinu.

18. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBIT

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	7	7
<b>Ukupno</b>	<b>7</b>	<b>7</b>

19. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Kratkoročni krediti u zemlji – SZTR „Tip Top“ Novi Sad	50	50
<b>Ukupno</b>	<b>50</b>	<b>50</b>

20. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Tekući dinarski računi	2.318	93
<b>Ukupno</b>	<b>2.318</b>	<b>93</b>

21. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	-	91
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	16	119
<b>Ukupno</b>	<b>16</b>	<b>210</b>

22. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeći oblik kapitala:

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Obične akcije otvorenog akcionarskog društva (100%)	86.031	86.090
<b>Ukupno</b>	<b>86.031</b>	<b>86.090</b>

Akcionari Društva i knjigovodstvena vrednost osnovnog kapitala su:

	Broj akcija	Učešće	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
- Cvjetić Nedeljka	18.875	72,74%	18.875	18.875
- Erdeljanin Radmila	1.653	6,37%	1.653	1.653
- Vasiljević Dragan	1.242	4,79%	1.242	1.242
- Klinić Slobodanka	290	1,12%	290	290
- Akcionarski fond AD Beograd	213	0,82%	213	213
- Ostali akcionari - 90 fizičkih lica	3.674	14,16%	3.674	3.674
<b>Ukupno</b>	<b>25.947</b>	<b>100,00%</b>	<b>25.947</b>	<b>25.947</b>

## Napomene uz finansijske izveštaje

**Akcijski kapital** - obične akcije obuhvataju osnivačke i u toku poslovanja emitovane akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i pravom na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija. Bilansna vrednost osnovnog kapitala usaglašena je sa podacima obelodanjenim u Agenciji za privredne registre i Centralnom registru hartija od vrednosti.

## 23. NERASPOREDENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Neraspoređeni dobitak tekuće godine - napomena 24	97	1.102
<b>Ukupno</b>	<b>97</b>	<b>1.102</b>

U toku 2011. godine, saglasno Odluci Skupštine Društva, izvršeno je pokrivenje dela nepokrivenog gubitka ranijih godina na teret neraspoređene dobiti ranijih godina.

## 24. GUBITAK

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i odnosi se na:

	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Nepokriveni gubitak ranijih godina	6.956	6.956
Pokrivenje dela gubitka iz Dobiti 2010. godine - napomena 23	(1.102)	
<b>Ukupno</b>	<b>5.854</b>	<b>6.956</b>

## 25. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze obuhvataju:

	<i>Oznaka valute</i>	<i>Kamatna stopa</i>	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Dugoročni finansijski lizing - Hypo Alpe Adria Group Beograd (za putničko vozilo Toyota)	RSD (CHF)	Nominalna 6,99%	211	985
Tekuća dospeća - napomena 26			(211)	(788)
<b>Ukupno</b>				<b>197</b>

## 26. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju:

	<i>Oznaka valute</i>	<i>Kamatna stopa</i>	2011. (RSD 000)	2010. (RSD 000)
Ostale kratkoročne finansijske obaveze prema Cvjetić Nedeljki za pozajmice za likvidnost bez definisano roka	RSD	0%	496	674
Tekuća dospeća obaveza prema Hypo Alpe Adria Group Beograd za dugoročni finansijski lizing - napomena 25	RSD (CHF)	Nominalna 6,99%	211	788
<b>Ukupno</b>			<b>707</b>	<b>1.462</b>

Napomene uz finansijske izveštaje

27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2011.	2010.
	(RSD 000)	(RSD 000)
Obaveze iz poslovanja		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.099	847
Dobavljači u zemlji	16.085	20.131
<b>Ukupno</b>	<b>17.184</b>	<b>20.978</b>

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2010.	2008.
	(RSD 000)	(RSD 000)
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	204	192
<b>Ukupno</b>	<b>204</b>	<b>192</b>

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

	2010.	2008.
	(RSD 000)	(RSD 000)
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	225	
<b>Ukupno</b>	<b>225</b>	

## IZJAVA

Kojom se uz godišnji izveštaj za 2011.godine izjavljuje sledeće:

- 1) da ne postoji neizvesnost naplate prihoda i budućih troškova koji mogu značajno da utiču na finansijsku poziciju društva
- 2) uzdajući se u stabilnost ekonomske politike u zemlji očekujemo pozitivan razvoj društva u narednom periodu;nemamo planova za promenu poslovne politike društva ;i u ovom trenutku ne možemo da damo procenu glavnih rizika i pretnji kojima bi poslovanje društva bilo izloženo
- 3) nisu nastupili važniji poslovni događaji nakon protoka poslovne godine za koju se izveštaj priprema
- 4) nije bilo značajnijih poslova sa povezanim licima
- 5) nije bilo značajnih ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti
- 6) u međuvremenu od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja društvo nije sticalo sopstvene akcije
- 7) Redovna godišnja skupština akcionara društva "Termomont" nije još održana,te odluke o usvajanju finansijskog izveštaja za 2011.g.,Izveštaj revizora za 2011 g. I odluka o raspodeli dobiti nisu još uvek usvojeni.Skupština će biti sazvana u junu.

---

Lakičević Katarina

---

Nedeljka Cvijetić

