

BILANS STANJA
na dan 31.12.2013. godine

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

BILANS STANJA
na dan 31.12.2013. godine
(nastavak)

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

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Svetlana Begović

M.P.

Direktor:

Braniša Cvijetić

BILANS USPEHA
u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

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

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

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

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Svetlana Begović

M.P.

Direktor:

Branisa Cvijetić

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

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

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

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

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

- hiljada dinara -

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

A. OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

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

Osnovni podaci o Društvu su sledeći:

Sedište Društva je u Novom Sadu u ulici Kisačka 84.

Matični broj Društva je 08371393.

Poreski identifikacioni broj (PIB) Društva je 100451980.

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

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

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

Društvo je osnovano 07.10.1992. godine.

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

Društvo je organizovano kao jednodomo otvoreno akcionarsko društvo.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

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

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

Računovodstveni metod

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

C. NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA

C1 Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

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

C2 Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi 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 ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

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

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

C3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

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

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

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

C4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

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

C5. INVESTICIONE NEKRETNINE

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

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

C6. AMORTIZACIJA

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

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

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

C7. ZALIHE

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

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

C8. POTRAŽIVANJA

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

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

C9. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

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

C10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

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

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

C11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

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

C12. KAPITAL

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

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

C13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

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

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

C14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

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

C15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

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

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

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

C17. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

C17.1. Poslovne prihode čine:

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

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

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

C18. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

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

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

C19. OSTALI PRIHODI I RASHODI

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

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

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

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

C30. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

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

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

C31. POREZ NA DOBITAK*Tekući porez*

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

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

Odloženi porez

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

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

D. OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

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

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

Promene u 2013. godini bile su kako sledi:

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

2. ZALIHE

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

Za tekuću godinu:

Starost datih avansa u danima	Preko godinu		Ukupno
	Do 365 dana	dana	
Dati avansi, bruto	17	0	17
<u>Ispravka vrednosti</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Dati avansi - neto	<u>17</u>	<u>0</u>	<u>17</u>

	Hiljada dinara 31. decembra 2013.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	64
2. Nedovršena proizvodnja (neto)	1.479
3. Poluproizvodi	0
4. Gotovi proizvodi (neto)	0
5. Roba (neto)	0
Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 5)	<u>1.543</u>

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

3. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

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

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

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

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

4. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

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

5. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

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

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

6. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

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

7. KAPITAL

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

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

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

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

Nominalna vrednost jedne akcije je 1000 dinara.

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

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 420 dinara.

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

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

7. KAPITAL (nastavak)

b) Neraspoređeni dobitak

	Hiljada dinara
Stanje na početku godine	341
Povećanje:	
po osnovu neto dobitka tekuće godine	136
po osnovu promene računovodstvene politike	650
Smanjenje:	
po osnovu pokrića gubitka	(341)
Stanje 31.12. tekuće godine	<u>786</u>

c) Gubitak do visine kapitala

	Hiljada dinara
Stanje na početku godine	5.757
Smanjenje: po osnovu pokrića gubitka	(341)
Stanje 31.12. tekuće godine	<u>5.416</u>

8. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Kratkoročne finansijske obaveze – za primljene beskamratne pozajmice od većinskog akcionara Cvijetić Nedeljke	627	1.444
UKUPNO	<u>627</u>	<u>1.444</u>

9. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2.863	1.099
Dobavljači u zemlji	6.634	15.163
OBAVEZE IZ POSLOVANJA	<u>9.497</u>	<u>16.262</u>

10. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	0	151
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada	0	93
Obaveze prema fizičkim licima za zakup	12	0
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	<u>12</u>	<u>244</u>

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

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

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	955	580
Ostale obaveze za poreze, doprinose i dr. dažbine iz nabavke ili na teret troškova	3	0
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	958	580

12. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0	0

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Dobitak pre oporezivanja	136	991
Kapitalni dobiti		
Kapitalni gubici	-	107
Korekcije za stalne razlike		
- reprezentacija	67	116
- ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja kojima se istovremeno i duguje	1.442	-
- transferne cene		
- kamate zbog neblagovremeno plaćenih javnih prihoda		
- ostale razlike		
- direktan otpis		
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija	322	(673)
- otpremnine		
- dugoročna rezervisanja		
- obaveze po osnovu javnih prihoda		
Poreski gubitak		
Poreska osnovica	1.967	541
Obračunati porez (po stopi od 15%)	295	54
Umanjenja po osnovu poreskih kredita	(295)	(54)
Tekući porez na dobitak	-	-

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

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

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

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
od jedne do pet godina	5.408	5.757
od pet do deset godina	-	-
	5.408	5.757

13. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:		
Vanbilansna aktiva	0	480
Vanbilansna pasiva	0	(480)

14. POSLOVNI PRIHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
Prihodi od prodaje robe - na domaćem tržištu	695	470
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga - na domaćem tržištu	15.976	28.402
Promena vrednosti zaliha učinaka - Povećanja vrednosti zaliha učinaka	2.159	0
Ostali prihodi - Prihodi od zakupnine	2.150	1.212
POSLOVNI PRIHODI	20.980	39.561

15. POSLOVNI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Nabavna vrednost prodane robe	618	470
I. Nabavna vrednost prodane robe (1+2)	618	470
3. Troškovi materijala za izradu	9.446	21.857
4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	408	778
5. Troškovi goriva i energije	1.373	1.367
II. Troškovi materijala (3 do 5)	11.227	24.002
6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	2.300	3.116
7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	471	1.261
13. Ostali lični rashodi i naknade	111	462
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	2.882	4.839
14. Troškovi amortizacije	895	895
15. Troškovi rezervisanja	0	0
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	895	895

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

15. POSLOVNI RASHODI (nastavak)

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
16. Troškovi usluga na izradi učinaka	1.274	4.426
17. Troškovi transportnih usluga	240	41
18. Troškovi usluga na održavanju	190	330
19. Troškovi zakupnina	55	459
20. Troškovi sajmovi	8	0
21. Troškovi reklame i propagande	76	122
24. Troškovi ostalih usluga	481	0
a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	2.324	5.378
25. Troškovi neproizvodnih usluga	575	494
26. Troškovi reprezentacije	174	314
27. Troškovi premije osiguranja	149	224
28. Troškovi platnog prometa	106	99
29. Troškovi članarina	33	0
30. Troškovi poreza	272	54
31. Troškovi doprinosa	145	0
32. Ostali nematerijalni troškovi	93	1.022
b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)	1.547	2.207
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	3.871	7.585
POSLOVNI RASHODI (I do V)	19.493	37.791
POSLOVNI DOBITAK	1.487	1.770
POSLOVNI GUBITAK	0	0

16. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
Prihodi od kamata	10	0
FINANSIJSKI PRIHODI	10	0

17. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
Rashodi kamata	1	41
Negativne kursne razlike	0	128
Ostali finansijski rashodi	0	26
FINANSIJSKI RASHODI	1	195

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

18. OSTALI PRIHODI

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

19. OSTALI RASHODI

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

20. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**Sudski sporovi**

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

Data jemstva i garancije

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

21. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata**

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

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

Tržišni rizik

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

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

21. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

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

Devizni rizik

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

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

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

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

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

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

Kamatni rizik

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

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

	Hiljada dinara	
	2013.	2012.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatnosna</i>	-	-
Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	-	-
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatnosne</i>	-	-
Kamatnosne (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	-	-

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

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

21. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

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

Kreditni rizik

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

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

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

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

Naziv i sedište kupca	2013.	2012.
	Hiljada dinara	
Erdeljan Radmila	2.792	2.792
Neimar AD u stečaju, Novi Sad	568	568
Panić autoservis Noi Sad	70	70
Sintgradnja Novi Sad	537	537
MDM Trend, Rumenka	55	55
BID team DOO Novi Sad	107	107
JT gradnja Novi Sad	183	183
Potraživanja starija od 365 dana	4.312	4.312
Ostali	6.848	18.088
	11,160	22.400

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.

21. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

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

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

22. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

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

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

*Zaduženost obuhvata dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze

**Kapital obuhvata iznos ukupnog kapitala

*Napomene uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2013.***23. SEGMENTI POSLOVANJA**

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

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

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

Geografske informacije o prihodima od prodaje

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

	2013.	Hiljada dinara 2012.
Srbija bez Kosova	<u>16.671</u>	<u>38.349</u>
	<u>16.671</u>	<u>38.349</u>

Informacije o najvećim kupcima

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

24. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

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

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

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

25. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

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

26. PORESKI RIZICI

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

27. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

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