

**POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
AKCIONARSKOG DRUŠTVA TERMOMONT**

U skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011) i članom 9. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012), Termomont a.d. iz Novog Sada:

POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ TERMOMONT AD NOVI SAD ZA 2012. GODINU

S A D R Ž A J

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI (Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje)
2. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
4. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU POLUGODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA VATROSERVIS ZA 2012. GODINU * (Napomena)

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI (Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje)

Период извештавања:

од

01.01.2012.

до

30.06.2012.

Полугодишњи финансијски извештај за привредна друштва ПФИ-ПД

Пословно име: **ТЕРМОМОНТ АД НОВИ САД**

Матични број (МБ): **08371393**

Поштански број и место: **21000**

НОВИ САД

Улица и број: **КИСАЧКА 84**

Адреса е-поште: **tetrabiro@eunet.rs**

Интернет адреса:

Консолидовани/Појединачни: **ПОЈЕДИНАЧНИ**

Усвојен (да/не): **ДА**

Ревидиран (да/не):

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **СРЂАН МЛАДЕНОВИЋ**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **021-6341007**

Факс: **021-6619043**

Адреса е-поште: **tetrabiro@eunet.rs**

Презиме и име: **БРАНИША ЦВИЈЕТИЋ**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог полугодишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	14.223	14.710
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	14.223	14.710
1. Некретнине, постројења и опрема	006	14.223	14.710
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009		
1. Учесћа у капиталу	010		
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	28.388	23.800
I ЗАЛИХЕ	013	7.695	4.015
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	20.693	19.785
1. Потраживања	016	18.862	17.394
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	7	7
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	50	50
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	1.612	2.318
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	162	16
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	42.611	38.510
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	42.611	38.510
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	20.566	20.190
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	25.947	25.947
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104		
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	376	97
VIII ГУБИТАК	109	5.757	5.854
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	22.045	18.320
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113		
1. Дугорочни кредити	114		
2. Остале дугорочне обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	22.045	18.320
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	2.564	707
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	19.481	17.184
4. Остале краткорочне обавезе	120		204
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121		225
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	42.611	38.510
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	13.321	8.894
1. Приходи од продаје	202	12.773	8.250
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	548	644
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	12.898	8.825
1. Набавна вредност продате робе	208	319	243
2. Трошкови материјала	209	7.273	5.437
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	1.427	174
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	765	765
5. Остали пословни расходи	212	3.114	2.206
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	423	69
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215		64
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	37	10
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217		47
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	10	276
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	376	
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		106
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	376	
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		106
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	376	
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		106
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	16.873	15.896
1. Продаја и примљени аванси	302	16.873	15.833
2. Примљене камате из пословних активности	303		62
3. Остали приливи из редовног пословања	304		
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	19.425	15.016
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	17.265	13.513
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	1.434	1.183
3. Плаћене камате	308		
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	726	320
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311		
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	2.552	220
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	1.846	
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	1.846	
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329		641
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331		641
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334	1.846	
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335		641
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	18.719	15.896
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	19.425	15.657
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338		239
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	706	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	2.318	93
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		2
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		9
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	1.612	325

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од до

у хиљадама динара

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
Позиција	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП				
	Основни капитал (група 30 без 309)	Остали капитал (рн. 309)	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	Емисиона премија (рн. 320)	Резерве (рн. 321, 322)	Резервационе резерве (рачуни 330 и 331)	Нереализовани добити по основу хартија од вредности (рачун 332)	Нереализовани губитци по основу хартија од вредности (рачун 333)	Нераспоређени добитак (група 34)	Губитак до висине капитала (група 35)	Откупљене сопствене акције удели (рн. 037, 237)	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8- 9+10-11-12)	Губитак изнад висине капитала (група 29)				
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	25947	414	427	440	453	466	479	492	505	1102	518	6956	531	544	20093	557
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415	428	441	454	467	480	493	506		519		532	545		558
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416	429	442	455	468	481	494	507		520		533	546		559
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	25947	417	430	443	456	469	482	495	508	1102	521	6956	534	547	20093	560
Укупна повећања у претходној години	405		418	431	444	457	470	483	496	509	97	522		535	548	97	561
Укупна смањења у претходној години	406		419	432	445	458	471	484	497	510	1102	523	1102	536	549		562
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	25947	420	433	446	459	472	485	498	511	97	524	5854	537	550	20190	563
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421	434	447	460	473	486	499	512		525		538	551		564
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422	435	448	461	474	487	500	513		526		539	552		565
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410		423	436	449	462	475	488	501	514	97	527	5854	540	553	20190	566
Укупна повећања у текућој години	411		424	437	450	463	476	489	502	515	376	528		541	554	376	567
Укупна смањења у текућој години	412		425	438	451	464	477	490	503	516	97	529	97	542	555		568
Стање на дан 30.06. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	25947	426	439	452	465	478	491	504	517	376	530	5757	543	556	20566	569

Napomene uz finansijske izveštaje

"TERMOMONT" AD, NOVI SAD

"TERMOMONT" AD, NOVI SAD

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE DO 30.06.2012. GODINE**

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.

Izmene 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 knjži 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:

		30. jun 2012.	31. decembar 2011.
EUR	1	115,8203	104,6409
USD	1	92,1476	80,8662
CHF	1	96,3724	85,9121
GBP	1	143,7155	124,6022

3.7. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

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

3.8. Porez na dobitak

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Privredno društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobitak za 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 pokriva 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	
	30.06.2012.	2011.
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:		
- prihodi od prodaje robe	319	2.016
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	12.454	28.402
	12.773	30.418

5. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	30.06.'12.	2011.
Troškovi materijala za izradu	6.276	16.077
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	483	806
Troškovi goriva i maziva	514	1.003
	7.273	17.886

6. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

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

	U hiljadama RSD	
	30.06.'12.	2011.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1.043	2.326
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	186	380
Ostali lični rashodi i naknade	198	551
	1.427	3.257

Napomene uz finansijske izveštaje

7. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	30.06.'12.	2011.
Troškovi usluga na izradi učinaka	1.985	6.441
Troškovi transportnih usluga	16	41
Troškovi PTT usluga	69	194
Troškovi usluga održavanja	140	455
Troškovi zakupnine	300	251
Troškovi reklame i propagande		34
Troškovi knjigovodstvenih usluga	264	489
Troškovi advokatskih usluga	9	98
Troškovi reprezentacije	121	308
Troškovi premija osiguranja	130	220
Troškovi platnog prometa	40	69
Troškovi poreza	30	93
Ostali troškovi	10	707
	3.114	9.400

8. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	30.06.'12.	2011.
Rashodi po osnovu kamata:		
- po osnovu kredita	11	
- po osnovu zateznih kamata		1
Negativne kursne razlike		23
Ostali finansijski rashodi	26	
	37	24

9. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	30.06.'12.	2011.
Prihodi po osnovu nadoknađenih šteta		
Prihodi po osnovu sudskog spora od Grada Novog Sada		
Ostali prihodi od smanjenja obaveza i usklađivanja potraživanja		3.991
		3.991

Napomene uz finansijske izveštaje

10. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	30.06.'12.	2011.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina , postrojenja i opreme		-
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	9	376
Kazne za privredne prestupe i prekršaje		469
Obezbvredjenje zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	1	65
	10	910

11. NEKRETNINE I OPREMA

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

	U hiljadama RSD		
	Zemljišta i građevinski objekti	Oprema,	Ukupno
Nabavna vrednost			
Stanje 01. januara 2012.	49.928	7.255	57.183
Nove nabavke i dati avansi	101	177	277
Rashodovanje			
Stanje 31. decembra 2011.	50.029	7.432	57.460
Ispravka vrednosti			
Stanje 01. januara 2012.	38.662	3.811	42.473
Amortizacija za 2012. godinu	364	401	765
Rashodovanje			
Stanje 31. decembra 2011.	39.026	4.212	43.238
Sadašnja vrednost			
01. januara 2012.	11.266	3.444	14.710
30. juna 2012.	11.003	3.220	14.223

Napomene uz finansijske izveštaje

12. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	30.06.'12.	2011.
Zalihe:		
Materijal	2.257	
Nedovršena proizvodnja	5.289	3.267
Roba	149	243
	<u>7.695</u>	<u>3.510</u>
Dati avansi		505
	<u>7.695</u>	<u>4.015</u>

13. POTRAŽIVANJA

Potraživanja se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	30.06.'12.	2011.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji	18.862	17.394
	<u>18.862</u>	<u>17.394</u>
Druga potraživanja		
Potraživanja od zaposlenih		
	<u>18.862</u>	<u>17.394</u>

14. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	30.06.'12.	2011.
Tekući (poslovni) račun	<u>1.612</u>	<u>2.318</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	
	30.06.'12.	2011.
Potraživanja za porez na dodatu vrednost	<u>162</u>	<u>16</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	
	30.06.'12.	2011.
Obaveze po osnovu opreme uzete u finansijski lizing		211
Tekuće dospeće ostalih dugoročnih obaveza		(211)
		<u>0</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	
	30.06.12.	2011.
Kratkoročni krediti u zemlji		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine (Napomena 17)		211
Obaveze po osnovu pozajmice sredstava za potrebe likvidnosti Privrednog društva	2.564	496
	<u>2.564</u>	<u>707</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	30.06.'12.	2011.
Primljeni avansi		
Primljeni avansi	3.371	1.099
Obaveze prema dobavljačima		
Dobavljači u zemlji	16.110	16.085
	19.481	17.184

20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	30.06.'12.	2011.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada		127
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na zarade		77
Ostale obaveze		
		204

2. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

TERMOMONT AD

Novi Sad

Del.br 143/12

13.08.2012.g.

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

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

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci relevantni za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru "Napomena uz finansijske izveštaje"

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

Uzdajući se u stabilnost ekonomske politike u zemlji očekujemo pozitivan razvoj društva u narednom periodu; nemamo planova za promenu poslovne politike društva; i u ovom trenutku ne možemo da damo procenu glavnih rizika i pretnji kojima bi poslovanje društvo bilo izloženo

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

4. Nije bilo značajnijih poslova sa povezanim licima.

5. Nije bilo značajnijih ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti.

6. Izjavljujemo da polugodišnji finansijski izveštaj za period od 01.01.-30.06.2012 g nije revidiran, odnosno nije vršena revizija.

BRANIŠA CVIJETIĆ

3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

AD „TERMOMONT“
NOVI SAD
KISAČKA 84

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Ja, Nedeljka Cvijetić, u svojstvu izvršnog direktora u AD „Termomont“ Novi Sad, izjavljujem da je, prema mom najboljem saznanju, polugodišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da sadrži istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, dobitima i gubicima, finansijskom položaju i poslovanju javnog društva.

U Novom Sadu, 13.08.2012.

Nedeljka Cvijetić

**4. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU
POLUGODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA VATROSERVIS ZA
2012. GODINU * (Napomena)**

Polugodišnji finansijski izveštaj TERMOMONTA AD Novi Sad za 2012. godinu je odobren i prihvaćen avgusta 2012. godine na sednici Izvršnog odbora izdavaoca.

Novi Sad, Avgust 2012. god.

BRANIŠA CVIJETIĆ