

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ
„TERMIKA“ AD
ZA 2013.GODINU**

Zrenjanin, April 2014.

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaji javni društava („Službeni glasnik RS“ broj 14/2012) „Termika“ ad Zrenjanin objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2013.GODINU

SADRŽAJ:

1. Godišnji finansijski izveštaji „Termika“ ad za 2013.godinu
(Bilans Stanja, Bilans Uspeha, Izveštaj o tokovim gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks i Napomene uz Finansijske izveštaje)
2. Izveštaj o reviziji u celini
3. Godišnji izveštaj o poslovanju društvu
4. Izjava lica odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja
5. Odluka nadležnog društva o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja* (Napomena)
6. Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka* (Napomena)
7. Izjava o primeni Kodeksa korporativnog upravljanja* (Napomena)

Finansijski izveštaji „Termika“ ad za 2013.godinu

(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks i Napomene uz finansijske izveštaje)



Република Србија
Агенција за привредне регистре
Регистар привредних друштва
и података о бизнису

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	TERMIKA AD				
Матични број	08029636	ПИБ	101154950	Општина	ZRENJANIN
Место	ZRENJANIN	ПТТ број	23000		
Улица	POZEŠKA	Број	4		

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2013. годину.

ОБАВЕШТЕЊЕ О РАЗВРСТАВАЊУ (обавезно попуњавају привредна друштва, задруге, друга правна лица и оgranци) словима

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, а на основу података из финансијског извештаја за 2013. годину,

обвезник се разврстао као мало правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин достављања: Обвезнику на регистровану адресу

Назив			
Општина			
Место		ПТТ број	
Улица		Број	

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Називиме и презиме	0405885375007-NIKOLINA JEKIĆ		
Место	ZRENJANIN		
Улица	OMLADINSKIH BRIGADA	Број	13
Е-пошта	nikolinaj@jovanoviczn.com		
Телефон	0638302854		

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име MILAN

Презиме BOŠKOVIC

ЈМБГ 0703859860047



Popunjava pravno lice - preduzetnik		
06029636 Matični broj		101164950 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : TERMIKA AD

Sedište : ZRENJANIN, POŽEŠKA 4

BILANS STANJA



7005023026702

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa računa račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Takva godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		25067	26130
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005		25060	26123
020, 022, 023, 026 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		25060	26123
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		7	7
030 do 032, 039 (deo)	1. Učesca u kapitalu	010		7	7
033 do 036, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		68169	68997
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		35090	26156
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUŠTAVLJA	014		728	728
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		30351	31814
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		16996	9737
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		399	0
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		10900	18507
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		1964	3050

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomene (broj)	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		392	520
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		91236	64827
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		91236	64827
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106+107+108+109+110)	101		80307	79750
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		11873	11873
31	II. NEUPLACENI UPIŠANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		1661	474
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		66773	67403
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		10451	4442
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		970	0
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugrocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		9481	4442
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		7453	3304
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		1712	4
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		316	803
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	331

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		478	635
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		91236	84827
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U Zrebjujenu dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Jelica Nikolic



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 5/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08029536 Maticni broj	 Sifra delatnosti	101164950 PIB
Popunjiva: Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv: TERMIKA AD

Sediste: ZRENJANIN, POŽEŠKA 4

BILANS USPEHA



7005023026719

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

Grupa ratuna, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		78563	61966
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		71548	58859
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha ucinaka	204		6396	0
631	4. Smarjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		0	7284
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		618	391
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		61820	71222
50	1. Nabavna vrednosti prodane robe	208		2	453
51	2. Troškovi materijala	209		40307	36319
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		24596	23510
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		4605	2308
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		12318	8632
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		3266	9256
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		2073	2149
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		863	522
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		4850	14015
67 i 68	VIII. OSTALI RASHODI	218		2234	3800
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		560	2587
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 69	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		0	27
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z i d o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		560	2614
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		160	407
722	2. Odlazeni poreski rashodi perioda	226		0	390
722	3. Odlazeni poreski prihodi perioda	227		158	0
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		558	1817
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 226+ 228- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä: NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	L. ZARADA PO-AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

u Beogradu dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Nekić Nikola



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

08029636 Matični broj	Popunjava pravno lice - preduzetnik Sifra delatnosti	101164950 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : TERMIKA AD

Sedište : ZRENJANIN, POŽEŠKA 4

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005023028728

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	66844	98578
1. Prodaja i primljeni avansi	302	85990	94859
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	1912	1326
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	742	391
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 6)	305	87808	95596
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	58756	69177
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	21924	- 23510
3. Plaćene kamate	308	0	37
4. Porez na dobitak	309	890	407
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	8236	2565
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	836	880
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	1843	12476
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	1843	12476
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	3088	12783
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovine nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	3088	7276
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	5507
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	1245	307

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodne godine
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	90487	109052
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	90896	108479
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	573
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	409	0
Ä. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	3050	2136
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	160	823
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	837	485
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	1954	3050

u Zrenjaninu dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Iekić Nikola



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08029636 Matični broj	Sifra delatnosti	101164950 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : TERMIKA AD

Societe : ZRENJANIN, POŽEŠKA 4

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005023028740

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOB	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOB	Ostali kapital (racun 308)	AOB	Neuplasceni opisani kapital (grupa 31)	AOB	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u>	401	11873	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 1+2-3)	404	11873	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		418		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 4+5-6)	407	11873	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 7+8-9)	410	11873	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucjoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucjoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 10+11-12)	413	11873	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOB	Rezerve (racun 321, 322)	AOB	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOB	Nerealizovani dobiti po osnovu artija od vrednost (racun 332)	AOB	Nerealizovani gubici po osnovu artija od vrednost (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	453	474	466		473		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	456	474	468		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	459	474	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	462	474	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucej godini	463	1167	476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucej godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	465	1661	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 <u>2013</u>	505	67403	518		531		544	79750
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2013</u> (red.br. 1+2-3)	508	67403	521		534		547	79750
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2013</u> (red.br. 4+5-6)	511	67403	524		537		550	79750
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2014</u> (red.br. 7+8-9)	514	67403	527		540		553	79750
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	556	528		541		554	557
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	1186	529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2014</u> (red.br. 10+11-12)	517	66773	530		543		556	60307

Red. br.	O.P. i S.	ACP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2013</u>	557	
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2013</u> (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2013</u> (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenja	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine <u>2014</u> (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine <u>2014</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U Zrenjaninu dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Nekić Nikola



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnika ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 118/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08029636 Matični broj		101164950 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : TERMIKA AD

Sedište : ZRENJANIN, POŽEŠKA 4

STATISTICKI ANEKS



7005023026733

za 2013. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 4)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravniht ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604	1	1
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	25	27

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna rasuh	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	70056	43933	26123
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	2573	XXXXXXXXXXXX	2573
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	3636	XXXXXXXXXXXX	3636
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	88993	43933	25060

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zaliha materijala	616	17768	18531
11	2. Nedovršena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618	15064	6638
13	4. Robe	619	1868	137
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	728	728
15	6. Dati avansi	621	292	619
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	35818	26883

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	11873	11873
	u tome : strani kapital	624	1260	1260
301	2. Udeli društva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog društva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadrusni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	11873	11873

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	4947	4947
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	11873	11873
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	11873	11873

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 839 <= 016)	639	16918	9559
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 840 <= 119)	640	7453	0
deo 225	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu šteta (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	519	245
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	8731	7920
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	68325	59196
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	12329	12854
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	1514	1845
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	3302	3206
451, 452 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i lična primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
455	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	57	45
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	12406	10993
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	131557	105966

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	13959	116
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	17145	17908
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	3068	3206
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknade fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	127	249
526	5. Troškovi naknade članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	4256	2147
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	8179	6175
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	48	139
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacija	661	3635	2308
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	235	229
553	13. Troškovi platnog prometa	663	360	311

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	7	122
555	15. Troškovi poreza	665	572	756
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	25	37
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	25	37
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dr.	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu ožvekovne sredine i za sportske namene	670	45	10
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	51689	33/63

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaja robe	672	9	89
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljišta	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	1652	1326
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	260	224
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	1921	1639

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obeveze za akcize (prema godišnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godišnji iznos prema obracunu)	682	4661	3124
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku cenovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrivenje tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licha primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	4661	3124

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

 u Banjaluca dana 26.2. 2014. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Jekić Nikola


Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" br. 114/08, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014);

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013.GODINU

„ TERMIKA “ AD

POŽEŠKA 4

ZRENJANIN

MB: 08029636

Zrenjanin, 26.02.2014.

BILANS STANJA

na dan 31.12.2013. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		25.067	26.130
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	1	0	0
II. GOODWILL	2	0	0
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	2	0	0
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	3	0	0
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	3	25.060	26.123
2. Investicione nekretnine	3	0	0
3. Biološka sredstva	3	0	0
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	4	7	7
1. Učešće u kapitalu	4	7	7
2. Ostali dugoročni plasmani	4	0	0
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		66.169	58.697
I. ZALIHE	5	35.090	26.155
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	6	728	728
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		30.351	31.814
1. Potraživanja	7	16.996	9.737
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	8	399	0
3. Kratkoročni finansijski plasmani	9	10.600	18.507
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	10	1.964	3.050
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	11	392	520
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	12	0	0
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		91.236	84.827
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	13	0	0
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		91.236	84.827
E. VANBILANSNA AKTIVA	23	0	0

BILANS STANJA (nastavak)

hiljada dinara

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
PASIVA		80.307	79.750
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII-IX)		11.873	11.873
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	14	0	0
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	14	1.661	474
III. REZERVE	14	0	0
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	14	0	0
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	14	0	0
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	14	66.773	67.403
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	14	0	0
VIII. GUBITAK	14	0	0
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	14	10.451	4.442
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		970	0
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	15	0	0
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	16	0	0
1. Dugoročni krediti	16	0	0
2. Ostale dugoročne obaveze	16	9.481	4.442
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		0	0
1. Kratkoročne finansijske obaveze	17	0	0
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	17	7.453	3.304
3. Obaveze iz poslovanja	18	1.712	4
4. Ostale kratkoročne obaveze	19	316	803
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	20	0	331
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	21	478	635
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	22	91.236	84.827
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		0	0
D. VANBILANSNA PASIVA	23	80.307	79.750

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Jekić Nikola



Direktor:

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

hiljada dinara

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	24	78.563	61.966
1. Prihodi od prodaje	24	71.549	68.859
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	24	0	0
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	24	6.396	0
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	24	0	7.284
5. Ostali poslovni prihodi	24	618	391
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	25	81.829	71.222
1. Nabavna vrednost prodate robe	25	2	453
2. Troškovi materijala	25	40.307	36.319
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	25	24.596	23.510
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	25	4.606	2.308
5. Ostali poslovni rashodi	25	12.318	8.632
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		0	0
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)		3.266	9.256
V. FINANSIJSKI PRIHODI	26	2.073	2.149
VI. FINANSIJSKI RASHODI	27	863	522
VII. OSTALI PRIHODI	28	4.850	14.016
VIII. OSTALI RASHODI	29	2.234	3.800
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		560	2.587
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)		0	0
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	30	0	27
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	30	0	0
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)	31	560	2.614
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)	31	0	0

BILANS USPEHA (nastavak)

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK	31		
1. Poreski rashod perioda	31	160	407
2. Odloženi poreski rashodi perioda	31	0	390
3. Odloženi poreski prihodi perioda	31	158	0
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	31	0	0
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)	31	558	1.817
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)	31	0	0
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		0	0
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		558	1.817
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:

Jekić Nikola



Direktor:

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

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	88.644	96.576
1. Prodaja i primljeni avansi	85.990	94.859
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	1.912	1.326
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	742	391
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	87.808	95.696
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	56.756	69.177
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	21.924	23.510
3. Plaćene kamate	0	37
4. Porez na dobit	890	407
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	8.238	2.565
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	836	880
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	0	0
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	1.843	12.476
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	0	0
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava	1.843	12.476
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)	3.088	12.783
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	0	0
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	3.088	7.276
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	0	5.507
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	1.245	307

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	0	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	0	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	0	0
3. Finansijski lizing	0	0
4. Isplaćene dividende	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	0	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	90.487	109.052
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	90.896	108.479
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)	0	573
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	409	0
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3.050	2.139
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	160	823
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	837	485
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	1.964	3.050

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Jekić Nikola



Direktor:

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

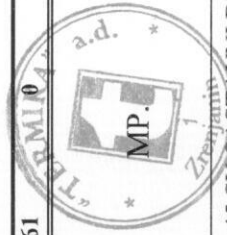
OPIS	hiljada dinara												
	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neuplaćeni kapital	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacija rezerve	Neraalizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	Neraalizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkupljene sopstvene akcije i udeli	Gubitak iznad kapitala	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2012. godine	11.873	0	0	0	474	0	0	0	67.402	0	0	0	79.749
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012. godine	11.873	0	0	0	474	0	0	0	67.402	0	0	0	79.749
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	11.873	0	0	0	474	0	0	0	67.402	0	0	0	79.749
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korigovano početno stanje	11.873	0	0	0	474	0	0	0	67.402	0	0	0	79.749
Ukupna povećanja u tekućoj godini	0	0	0	0	1.187	0	0	0	558	0	0	0	1.745
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	1.187	0	0	0	1.187
Stanje na dan: 31.12.2013. godine	11.873	0	0	0	1.661	0	0	0	66.773	0	0	0	80.307

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Jekić Nikola

Direktor:

[Signature]



NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

A. OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Privredno društvo “TERMIKA” AD Zrenjanin, Požeška br. 4 Zrenjanin je akcionarsko društvo.

Sedište: Srbija, Zrenjanin, ul. Požeška br.4.

Registarski broj: 24208029636 – registrovano je kod Agencije za privredne registre

Poreski identifikacioni broj (PIB): 101164950

PDV broj: 128415979

MB:08029636

Delatnost: 2399 - Proizvodnja ostalih proizvoda od nemetalnih materijala

Društvo je osnovano 1957. god. kao pogon Termike Ljubljana. Godine 1989. se izdvaja i posluje kao samostalno društveno preduzeće. Proces vlasničke transformacije započet je 1998. god. Većinski paket akcija-malih akcionara prodat je 05.02.2004. god. od kada posluje kao Termika a.d. Zrenjanin za proizvodnju termo-izolacionih materijala, pored pretežne delatnosti obavlja i druge delatnosti.

Prosečan broj zaposlenih u 2013.godini je 25, a u 2013.godini 27.

U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u **malo** pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

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.

U skladu sa Izmena i dopuna Pravilnika kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Sl. glasnik RS« 09/2009, 4/2010, 3/2011 i 101/12) Društvo evidentira razgraničene neto efekte obračunatih kursnih razlika na nedospela dugoročna potraživanja odnosno dugoročne obaveze u stranoj valuti,, koje dospevaju u 2014. godini i kasnije. Navedeni računovodstveni tretman odstupa od zahteva MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva.

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:

	31.12.2013.	31.12.2012.
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.

C5. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna. Metod obračuna je proporcionalan ili degresivni ili funkcionalni (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje proporcionalni metod obračuna amortizacije.

Stope amortizacije se kreću u rasponu:

1. Građevinski objekti – 2.50%, 3.3% , 8%
2. Oprema – 1.30% - 33,33%

C6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

C6.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

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.

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. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

C9. 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 i potraživanja koja nisu naplaćena preko 60 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

C10. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

C12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti 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. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 60 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

C13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata 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.

C14. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu 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.

C15. 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.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti, a otkupljene sopstvene akcije po otkupljenoj ceni.

Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

- 1) kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti,
- 2) za iznos od 10% razlike 10% iznosa amortizacije obračunate na revalorizovanu osnovicu i iznosa amortizacije obračunate na nerevalorizovanu osnovicu.

- za iznos gubitka prodatog sredstva od koga potiče revalorizaciona rezerva do visine revalorizacione rezerve.

C16. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za otpremnine

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

C17. 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.

C18. 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.

C19. 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.

C20. 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.

C21. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

C27.1. 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.

C22.2. 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.

C23. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

C23.1. 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.

C23.2. 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.

C24. OSTALI PRIHODI I RASHODI

C24.1. 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 učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

C24.2. 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).

C25. POREZ NA DOBITAK

Tekući porez

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

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg

perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

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

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

D. OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Hiljada dinara Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	3.414	28.901	37.741	70.056
Povećanje:	0	0	2.573	2.573
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	2.573	2.573
Smanjenje:	0	0	1.499	1.499
Prodaja u toku godine	0	0	1.499	1.499
Nabavna vrednost na kraju godine	3.414	28.901	38.815	71.130
Kumulirana ispravka na početku godine	0	18.339	25.594	43.933
Povećanje:	0	592	1.545	2.137
Amortizacija	0	592	1.545	2.137
Stanje na kraju godine	0	18.931	27.139	46.070
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2013. godine	3.414	9.970	11.676	25.060
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2012. godine	3.414	10.562	12.147	26.123

2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara	
	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	7	7
2. Bruto vrednosti na kraju godine	7	7
3. Ispravka vrednosti na početku godine	0	0
4. Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0
Neto vrednost 31.12.2013. godine (2-4)	7	7
Neto vrednost 31.12.2012. godine (1-3)	7	7

Hiljada dinara					
Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
b) Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica					0
Vojvođanska Banka			493	486	7
c) Učešće u kapitalu drugih pravnih lica					0

3. ZALIHE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalih (1.1-1.2)	17.770	16.531
1.1. Nabavna vrednost	44.551	42.316
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	26.781	25.785
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
2.1. Nabavna vrednost	555	377

2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	555	377
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	15.064	8.668
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
3.3. Gotovi proizvodi (neto)	15.064	8.668
4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	1.964	137
4.1. Bruto vrednost robe	1.966	600
4.2. Ukalkulisani PDV	0	0
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	0	0
4.4. Ispravna vrednosti robe	2	463
I Zalihe - neto (1 do 4)	34.798	25.336
1. Bruto dati avansi	1.701	12.824
2. Ispravka vrednosti datih avansa	1.409	12.005
II Dati avansi - neto (1-2)	292	819
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	35.090	26.155

hiljada dinara

31. decembra 2013.

1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	44.550
2. Nedovršena proizvodnja (neto)	0
3. Poluproizvodi	0
4. Gotovi proizvodi (neto)	16.415
5. Roba (neto)	3.869
Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 5)	64.834

Starosna struktura avansa

Starost datih avansa u danima	Hiljada dinara		
	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	1.701	0	0
Ispravka vrednosti	1.409	0	0
Dati avansi, neto	292	0	0

4. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	Hiljada dinara		
	Stalna sredstva namenjena prodaji	Sredstva obustavljenog poslovanja	Ukupno
Neto stanje 31.12.2013. godine	728	0	728
Neto stanje 31.12.2012. godine	728	0	728

Stalna sredstva namenjena prodaji vrednovana su po nabavnoj vrednosti, koja je niža od fer vrednosti umanjene za troškove prodaje, što je u skladu sa paragrafom 15 MSFI 5 – Stalna imovina koja se drži za prodaju.

Rukovodstvo Društva je napravilo plan prodaje i aktivni program za pronalaženje kupca stalnih sredstava prodaje tokom 2013. godine. Rukovodstvo tvrdi da i dalje postoji namera da se to prethodno navedena imovina proda po knjigovodstvenoj vrednosti u roku kraćem od godinu dana.

5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Hiljada dinara				
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	0	5.581	4.078	78	9.737
Bruto potraživanje na kraju godine	2.198	91.722	14.586	1.129	109.635
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	0	0
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	2.198	76.860	12.530	1.051	92.639
Ispravka vrednosti na kraju godine	2.198	76.860	12.530	1.051	92.639
NETO STANJE					
31.12.2013. godine	0	14.862	2.056	78	16.996
31.12.2012. godine	0	5.581	4.078	78	9.737

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

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava (bruto)	2.198	0	2.198
Ispravka vrednosti	2.198	0	2.198
Neto potraživanja	0	0	0

Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	91.722	0	91.722
Ispravka vrednosti	76.860	0	76.860
Neto potraživanja	14.862	0	14.862
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	14.586	0	14.586
Ispravka vrednosti	12.530	0	12.530
Neto potraživanja	2.056	0	2.056
Potraživanja iz specifičnih poslova (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Druga potraživanja (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0

Na dospela nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate .Potraživanja nisu obezbeđena hipotekom, bankarskim garancijama ili menicama.

6. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	399	0

7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara			
	Kratkoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Kratkoročni krediti ostalim povezanim pravnim licima	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	0	8.963	9.544	18.507
Bruto stanje na kraju godine	0	34.563	9.544	44.107
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	23.963	9.544	33.507
NETO STANJE				
31.12.2013. godine	0	10.600	0	10.600
31.12.2012. godine	0	8.963	9.544	18.507

Kratkoročni krediti i plasmani dati povezanim pravnim licima iskazani na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 10.600 hiljada RSD (2012. godine – 8.936 hiljada RSD) u potpunosti se odnose na kratkoročne pozajmice date u RSD. Fiksne kamatne stope na ove pozajmice na dan 31. decembra 2013. godine kreću se u rasponu referentne kamatne stop NBS do 8,95% godišnje.

8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Dinarski poslovni račun	1.746	502
2. Devizni poslovni račun	218	2.548
UKUPNO	1.964	3.050

9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Porez na dodatu vrednost	392	498
2. Unapred plaćeni troškovi	0	22
UKUPNO	392	520

10. KAPITAL

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Akcijski kapital	11.873	11.873
I. Svega osnovni kapital	11.873	11.873
2. Rezerve	1.661	474
II. Svega reserve	1.661	474
3. Neraspoređeni dobitak ranijih godina (3.1+3.2)	66.215	65.586
3.1 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa revalorizacionih rezervi	0	0
3.2 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	66.215	65.586
4. Neraspoređeni dobitak tekuće godine (4.1+4.2)	558	1.817
4.1 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	0	0
4.2 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	558	1.817
III. Svega neraspoređeni dobitak (3+4)	66.773	67.403
KAPITAL (I+II+III)	80.307	79.750

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital	Hiljada dinara
	Akcijski kapital
Stanje na početku godine	11.873
Stanje 31.12. tekuće godine	11.873

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 11.873hiljade RSD (2012. godine- 11.873hiljadaRSD) čini akcijski kapital.

Prema podacima Agencije za privredne registre osnovni kapital Društva iskazan je u iznosu od 11.873hiljade RSD.

b) Rezerva

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	474
Povećanje u toku godine	1.187
Smanjenje u toku godine	0
Stanje 31.12. tekuće godine	1.661

c) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	67.403
Povećanje:	557
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	557
Smanjenje:	1.187
a) po osnovu prenosa u osnovni kapital	0
b) po osnovu prenosa u rezerve	1.187
Stanje 31.12. tekuće godine	66.773

Struktura akcijskog kapitala:

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Hiljada dinara Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	21	138	2,79%	331
Akcije pravnih lica od toga:	2	4.809	97,21%	11.542
a) Keramika Jovanović doo,RS		4.284	86,60%	10.282
b) Skofija Loka, Slovenija		525	10,61%	1.260
Svega akcijski kapital	23	4.947	100,00%	11.873

Nominalna vrednost jedne akcije je 2,400 dinara.
Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 2,400 dinara.
Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 7,600 dinara.

11. DUGOROČNA REZERVISANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Rezervisanja u toku godine	970	0
I Rezervisanja za naknade i druge benficine na kraju godine	970	0
DUGOROČNA REZERVISANJA	970	0

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	108	147
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	935	359
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	5.319	0
4. Dobavljači u zemlji	1.091	2.012
5. Dobavljači u inostranstvu	0	786
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	7.453	3.304

13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1.041	0
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	407	0
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	259	0
4. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	5	4
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 4)	1.712	4

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

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	0	300
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	316	503
2.1. Obaveze za akcize	0	0
2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	313	503
2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i dr. daž.	3	0
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	316	803

15. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0	331

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

	<u>2013.</u>	<u>Hiljada dinara 2012.</u>
Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	560	2.614
Kapitalni dobiti		-13.568
Kapitalni gubici		12.476
Korekcije za stalne razlike		
- reprezentacija		
- ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja kojima se istovremeno i duguje		
- transferne cene	963	
- kamate zbog neblagovremeno plaćenih javnih prihoda	0	37
- ostale razlike		
- direktan otpis		12
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija	761	(917)
- otpremnine	969	
- dugoročna rezervisanja		
- obaveze po osnovu javnih prihoda	310	(136)
Poreski gubitak		
Poreska osnovica	<u>3.563</u>	<u>13.567</u>
Obračunati porez (po stopi od 15%)	534	1.357
Umanjenja po osnovu poreskih kredita	<u>-374</u>	<u>(950)</u>
Tekući porez na dobitak	<u><u>160</u></u>	<u><u>407</u></u>

Neiskorišćeni poreski krediti

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

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
od jedne do pet godina		
od pet do deset godina	<u>1.939.652</u>	<u>1.943.852</u>
Ukupno:	1.939.652	1.943.852

16. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)	478	635
a) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12)	478	635
b) poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12)	0	0
c) po drugim osnovama	0	0

17. POSLOVNI PRIHODI

a) Prihodi od prodaje

1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu

I. Prihodi od prodaje robe

2. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima

3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu

4. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu

II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno

A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)

a) Promena vrednosti zaliha učinaka

5. Povećanja vrednosti zaliha učinaka

6. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka

b) Ostali prihodi

7. Prihodi od zakupnine

B. OSTALI PRIHODI (14 do 18)

POSLOVNI PRIHODI (A+B)

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
	9	88
	9	88
	0	3.155
	61.048	55.604
	10.492	10.012
	71.540	68.771
	71.549	68.859
	6.396	0
	0	7.284
	618	391
	618	391
	78.563	61.966

18. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Nabavna vrednost prodane robe	2	453
I. Nabavna vrednost prodane robe	2	453
.2 Troškovi materijala za izradu	25.890	24.931
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	458	506
4. Troškovi goriva i energije	13.959	10.882
II. Troškovi materijala (3 do 5)	40.307	36.319
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	17.145	17.908
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	3.069	3.206
7. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	39	204
8. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	88	45
9. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	4.255	2.147
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja	24.596	23.510
10. Troškovi amortizacije	3.636	2.308
11. Troškovi rezervisanja	970	0
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja – ukupno	4.606	2.308
12. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	314
13. Troškovi transportnih usluga	1.638	1.384
14. Troškovi usluga na održavanju	5.398	1.536
15. Troškovi zakupnina	48	138
16. Troškovi reklame i propaganda	20	0
17. Troškovi ostalih usluga	2.713	2.806
a) Troškovi proizvodnih usluga	9.817	6.178
18. Troškovi neproizvodnih usluga	1.117	836
19. Troškovi reprezentacije	75	40
20. Troškovi premije osiguranja	235	229
21. Troškovi platnog prometa	360	311

22. Troškovi članarina	8	122
23. Troškovi poreza	572	757
24. Ostali nematerijalni troškovi	134	159
b) Nematerijalni troškovi	2.501	2.454
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	12.318	8.632
POSLOVNI RASHODI (I do V)	81.829	71.222
POSLOVNI GUBITAK	3.266	9.256

19. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	1.652	1.101
2. Prihodi od kamata	261	225
3. Pozitivne kursne razlike	160	823
FINANSIJSKI PRIHODI	2.073	2.149

20. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Rashodi kamata	26	37
2. Negativne kursne razlike	837	485
FINANSIJSKI RASHODI	863	522

21. OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	344	12.617
2. Dobici od prodaje materijala	135	286
3. Prihodi od smanjenja obaveza	1	59
4. Ostali nepomenuti prihodi	616	245
5. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	3.754	809
OSTALI PRIHODI (1 do 4)	4.850	14.016

22. 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	14
2. Manjkovi	41	0
3. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	9	13
4. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	58	11
5. Ostali nepomenuti rashodi	45	13
6. Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	2.081	3.749
OSTALI RASHODI (1 do 6)	2.234	3.800

23. NETO DOBITAK/NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	0	27
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	27

24. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Društvo nema značajnih događaja nakon datuma bilansa.

25. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine ne vodi sudskih sporova u kojima se javlja kao tuženi. Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine ne vodi sudskih sporova u kojima se javlja kao tužilac.

Data jemstva i garancije

Potencijalne obaveze Društva na dan 31. decembra 2013. godine po osnovu datih jemstava i garancija datih povezanim pravnim licima iznose 123.289 hiljade RSD.

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

Devizni rizik

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

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

	Imovina		Hiljada dinara Obaveze	
	2013.	2012.	2013.	2012.
EUR	669	4.948	1.091	786
	669	4.948	1.091	786

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR

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 EUR.

	2013.		2012.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
EUR	(42)	42	416	(416)
	(42)	42	416	(416)

Kamatni rizik

Društvo nije izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna, iz razloga što društvo nema sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna.

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 poslovnim 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	Hiljada dinara	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Vino Župa ad, Aleksandrovac	7.081	5.354
Messer Tehnogas, Beograd	5.109	0
Jabuka ad, Pančevo	3.000	1.300
Gelenika Magmasil, Zemun	1.334	1.211
Nectar doo, Bačka Palanka	576	0
Ostali	1.886	5.534
	<u>18.986</u>	<u>13.399</u>

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2013. godina	Hiljada dinara			
	<u>do 1</u>	<u>od 1 do 2</u>	<u>od 2 do 5</u>	<u>Ukupno</u>
Dugoročni krediti	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	7.453	-	-	7.453
Krat. finan. obaveze	-	-	-	-
Ostale krat. obaveze	1.712	-	-	1.712

	9.165	-	-	9.165
2012. godina	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	-	-
Krat. finan. obaveze	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	3.304	-	-	3.304
Ostale krat. obaveze	4	-	-	4
	3.308	-	-	3.308

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).

27. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

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

	2013.	Hiljada dinara 2012.
1. Zaduzenost*	1.964	3.050
2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(1.964)	(3.050)
I Neto zaduzenost (1 – 2)	80.307	79.750

3. Kapital**	78.343	76.700
II Ukupni kapital (I+3)	<u>-2,5%</u>	<u>-4,0%</u>
III Racio (odnos) neto zaduženosti prema kapitalu (I/II)		

*Zaduženost obuhvata dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze

**Kapital obuhvata iznos ukupnog kapitala

28. 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 na dan 31. decembra 2013. godine nije imalo segmentirano poslovanje.

Geografske informacije o prihodima od prodaje

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

	Hiljada dinara	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Srbija bez Kosova	61.457	59.999
Hrvatska	77	34
Makedonija	1.118	454
Kosovo	2.137	-
Crna Gora	1.136	1.849
Bosna i Hercegovina	4.239	7.514
Ostale zemlje	3.512	36
	<u>73.676</u>	<u>69.886</u>

Informacije o najvećim kupcima

U okviru prihoda od prodaje Društva iskazanih u iznosu od 71.549hiljade RSD (2012. godine – 68.859hiljade RSD) su uključeni prihodi u iznosu od 15.581hiljada RSD (2012. godine - 15.054hiljada RSD) od najvećeg kupca Društva Vino Župa a.d., Aleksandrovac.

29. 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.
PRIHODI OD PRODAJE		
- matično društvo	454	4.457
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		771
	454	5.228
FINANSIJSKI PRIHODI		
- matično društvo	1.652	1101
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
	1.652	1101
NABAVKE		
- matično društvo	1.971	2.186
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	2.887	2.306
	4.858	4.492
FINANSIJSKI RASHODI		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		

POTRAŽIVANJA I PLASMANI**Kratkoročni finansijski plasmani:**

- matično društvo
- zavisna pravna lica
- ostala povezana pravna lica

10.600	8.963
10.600	8.963

OBAVEZE**Dugoročne finansijske obaveze:**

- matično društvo
- zavisna pravna lica
- ostala povezana pravna lica

0	0
---	---

Obaveze prema dobavljačima:

- matično društvo
- zavisna pravna lica
- ostala povezana pravna lica

934	359
383	

30. 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 dogleđnoj budućnosti.

31. 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 Društvo 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.

32. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.oktobar 2013. i 30.novembar 2012. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2013. GODINU

"TERMIKA" a.d. Zrenjanin

Beograd, 26.03.2014. godine

11000 Beograd, Bulevar despota Stefana 12/V; tel: 011/3347-421, 2627-612, 3284-019, tel/fax: 011/2629-821

www.euaudit.com; E-mail: euaudit@EUnet.rs

Dozvola za obavljanje delatnosti Ministarstva finansija Republike Srbije br. 023-2-00099/2008-16;

šifra delatnosti: 6920; PIB: 100066150; matični broj: 17322290

tekući računi: Credit agricole 330-4003176-34; UniCredit Bank: 170-30005978002-91

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....	1 - 2
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI I NAPOMENE	
BILANS STANJA	1
BILANS USPEHA	3
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	5
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	7
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	8
<i>OPŠTI PODACI O DRUŠTVU</i>	<i>8</i>
<i>OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....</i>	<i>9</i>
<i>NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA.....</i>	<i>18</i>

ORGANIMA UPRAVLJANJA DRUŠTVA
"TERMIKA" a.d. Zrenjanin

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "Termika" a.d. Zrenjanin (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

11000 Beograd, Bulevar despota Stefana 12/V; tel: 011/3347-421, 2627-612, 3284-019, tel/fax: 011/2629-821
www.euaudit.com; E-mail: euaudit@EUnet.rs

Dozvola za obavljanje delatnosti Ministarstva finansija Republike Srbije br. 023-2-00099/2008-16;
šifra delatnosti: 6920; PIB: 100066150; matični broj: 17322290
tekući računi: Credit agricole 330-4003176-34; UniCredit Bank: 170-30005978002-91

Pozitivno mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva „Termika“ a.d. Zrenjanin na dan 31. decembra 2013. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Ne izražavajući dodatnu rezervu u odnosu na dato mišljenje, skrećemo pažnju na sledeće:

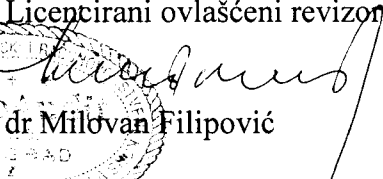
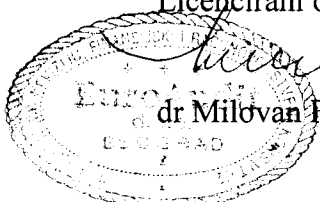
- U Napomenama uz finansijske izveštaje za 2013. godinu, Društvo je, u napomeni D3. Zalihe, obelodanilo ukupan Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana, koje se odnose na stanje zaliha na dan 31.12.2013. godine.

Ostala pitanja

Društvo je shodno članu 50. Zakona o tržištu kapitala sastavilo godišnji izveštaj o poslovanju, koji sadrži:

- verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva.
- opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo.
- sve važnije poslovne događaje koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju se izveštaj priprema.
- sve značajnije poslove sa povezanim licima.
- aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja."

Beograd 26.03.2014. godine

Licencirani ovlašćeni revizor,

dr Milovan Filipović


BILANS STANJA na dan 31.12.2013. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		25.067	26.130
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	1	0	0
II. GOODWILL	2	0	0
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	2	0	0
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	3	0	0
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	3	25.060	26.123
2. Investicione nekretnine	3	0	0
3. Biološka sredstva	3	0	0
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	4	7	7
1. Učešće u kapitalu	4	7	7
2. Ostali dugoročni plasmani	4	0	0
B. OBRтна IMOVINA (I do III)		66.169	58.697
I. ZALIHE	5	35.090	26.155
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	6	728	728
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)	0	30.351	31.814
1. Potraživanja	7	16.996	9.737
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	8	399	0
3. Kratkoročni finansijski plasmani	9	10.600	18.507
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	10	1.964	3.050
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	11	392	520
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	12	0	0
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		91.236	84.827
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	13	0	0
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		91.236	84.827
E. VANBILANSNA AKTIVA	23	0	0

BILANS STANJA (nastavak)

hiljada dinara

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
PASIVA		80.307	79.750
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		11.873	11.873
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	14	0	0
II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	14	1.661	174
III. REZERVE	14	0	0
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	14	0	0
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	14	0	0
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	14	66.773	67.403
VII. NERASPOREDENA DOBIT	14	0	0
VIII. GUBITAK	14	0	0
IX. OTKUPIJENE SOPSTVENE AKCIJE	14	10.451	4.442
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		970	0
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	15	0	0
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	16	0	0
1. Dugoročni krediti	16	0	0
2. Ostale dugoročne obaveze	16	9.481	4.442
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		0	0
1. Kratkoročne finansijske obaveze	17	0	0
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	17	7.453	3.304
3. Obaveze iz poslovanja	18	1.712	4
4. Ostale kratkoročne obaveze	19	316	803
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalnih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	20	0	331
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	21	478	635
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	22	91.236	84.827
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		0	0
D. VANBILANSNA PASIVA	23	80.307	79.750

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

M.P.

Direktor:

BILANS USPEHA
u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

hiljada dinara

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA	0		
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	24	78.563	61.966
1. Prihodi od prodaje	24	71.549	68.859
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	24	0	0
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	24	6.396	0
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	24	0	7.284
5. Ostali poslovni prihodi	24	618	391
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	25	81.829	71.222
1. Nabavna vrednost prodate robe	25	2	453
2. Troškovi materijala	25	40.307	36.319
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	25	24.596	23.510
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	25	4.606	2.308
5. Ostali poslovni rashodi	25	12.318	8.632
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		0	0
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)		3.266	9.256
V. FINANSIJSKI PRIHODI	26	2.073	2.149
VI. FINANSIJSKI RASHODI	27	863	522
VII. OSTALI PRIHODI	28	4.850	14.016
VIII. OSTALI RASHODI	29	2.234	3.800
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)	0	560	2.587
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)	0	0	0
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	30	0	27
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	30	0	0
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)	31	560	2.614
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)	31	0	0

BILANS USPEHA (nastavak)

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK	31		
1. Poreski rashod perioda	31	160	407
2. Odloženi poreski rashodi perioda	31	0	300
3. Odloženi poreski prihodi perioda	31	158	0
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	31	0	0
D. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)	31	558	1.817
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)	31	0	0
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		0	0
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		558	1.817
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:

Direktor:

MP.

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	88.644	96.576
1. Prodaja i primljeni avansi	85.990	94.859
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	1.912	1.326
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	742	391
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	87.808	95.696
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	56.756	69.177
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	21.924	23.510
3. Plaćene kamate	0	37
4. Porez na dobit	890	407
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	8.238	2.565
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	836	880
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	0	0
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	1.843	12.476
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	0	0
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme i bio. sredstava	1.843	12.476
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)	3.088	12.783
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	0	0
2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postr., opreme i bio. sred.	3.088	7.276
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	0	5.507
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	1.245	307

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	0	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	0	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	0	0
3. Finansijski lizing	0	0
4. Isplaćene dividende	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	0	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	90.487	109.052
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	90.896	108.479
D. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)	0	573
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	409	0
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3.050	2.139
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	160	823
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	837	485
I. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (D-E) (Ž+Z-I)	1.964	3.050

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Direktor:

MP.

MP.

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

OPIS	bilijada dinara										
	Ukupna kapital	Ukupni rezerve	Emisija novca	Rezerve	Revaloriza- cije	Netraživani dobici po osnovi od vrednosti	Netraživani dobici po osnovi hardjara od vrednosti	Netraži- van dobitak	Ukupni dobitak do vrednosti kapitala	Ukupljeno sopstvene akcije i unosi	Ukupno iznad kapitala
Stanje na dan: 01.01.2012. godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravak iznani, alno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012. godine	11.873	0	0	474	0	0	0	67.402	0	0	0
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	11.873	0	0	474	0	0	0	67.402	0	0	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korigovano početno stanje	11.873	0	0	474	0	0	0	67.402	0	0	0
Ukupna povećanja u tekućoj godini	0	0	0	1.187	0	0	0	558	0	0	0
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	0	0	0	0	0	0	0	1.187	0	0	0
Stanje na dan: 31.12.2013. godine	11.873	0	0	1.661	0	0	0	66.773	0	0	0

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

MP.

Direktor:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

A. OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Privredno društvo “TERMIKA” AD Zrenjanin, Požeška br. 4 Zrenjanin je akcionarsko društvo.

Sedište: Srbija, Zrenjanin, ul. Požeška br.4.

Registarski broj: 24208029636 – registrovano je kod Agencije za privredne registre

Poreski identifikacioni broj (PIB): 101164950

PDV broj: 128415979

MB:08029636

Delatnost: 2399 - Proizvodnja ostalih proizvoda od nemetalnih materijala

Društvo je osnovano 1957. god. kao pogon Termike Ljubljana. Godine 1989. se izdvaja i posluje kao samostalno društveno preduzeće. Proces vlasničke transformacije započet je 1998. god. Većinski paket akcija-malih akcionara prodat je 05.02.2004. god. od kada posluje kao Termika a.d. Zrenjanin za proizvodnju termo-izolacionih materijala, pored pretežne delatnosti obavlja i druge delatnosti.

Prosečan broj zaposlenih u 2013.godini je 25, a u 2013.godini 27.

U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u **malo** pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

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.

Uparedni 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 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.

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.

U skladu sa Izmena i dopuna Pravilnika kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Sl. glasnik RS« 09/2009, 4/2010, 3/2011 i 101/12) Društvo evidentira razgraničene neto efekte obračunatih kursnih razlika na nedospela dugoročna potraživanja odnosno dugoročne obaveze u stranoj valuti,, koje dospevaju u 2014. godini i kasnije. Navedeni računovodstveni tretman odstupa od zahteva MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva.

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:

	31.12.2013.	31.12.2012.
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.

C5. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna. Metod obračuna je proporcionalan ili degresivni ili funkcionalni (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje proporcionalni metod obračuna amortizacije.

Stope amortizacije se kreću u rasponu:

1. Građevinski objekti – 2.50%, 3.3% , 8%
2. Oprema – 1.30% - 33,33%

C6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

C6.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacije rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacije rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

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.

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. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

C9. 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 i potraživanja koja nisu naplaćena preko 60 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

C10. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

C12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti 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. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 60 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

C13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata 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.

C14. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu 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.

C15. 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.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti, a otkupljene sopstvene akcije po otkupljenoj ceni.

Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

- 1) kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti,
- 2) za iznos od 10% razlike 10% iznosa amortizacije obračunate na revalorizovanu osnovicu i iznosa amortizacije obračunate na nerevalorizovanu osnovicu.

- za iznos gubitka prodatog sredstva od koga potiče revalorizaciona rezerva do visine revalorizacione rezerve.

C16. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za otpremnine

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

C17. 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.

C18. 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.

C19. 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.

C20. 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.

C21. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

C27.1. 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.

C22.2. 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.

C23. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

C23.1. 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.

C23.2. 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.

C24. OSTALI PRIHODI I RASHODI

C24.1. 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 učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

C24.2. 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).

C25. POREZ NA DOBITAK

Tekući porez

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

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg

perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

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

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Hiljada dinara Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	3.414	28.901	37.741	70.056
Povećanje:	0	0	2.573	2.573
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	2.573	2.573
Smanjenje:	0	0	1.499	1.499
Prodaja u toku godine	0	0	1.499	1.499
Nabavna vrednost na kraju godine	3.414	28.901	38.815	71.130
Kumulirana ispravka na početku godine	0	18.339	25.594	43.933
Povećanje:	0	592	1.545	2.137
Amortizacija	0	592	1.545	2.137
Stanje na kraju godine	0	18.931	27.139	46.070
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2013. godine	3.414	9.970	11.676	25.060
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2012. godine	3.414	10.562	12.147	26.123

2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara	
	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	7	7
2. Bruto vrednosti na kraju godine	7	7
3. Ispravka vrednosti na početku godine	0	0
4. Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0
Neto vrednost 31.12.2013. godine (2-4)	7	7
Neto vrednost 31.12.2012. godine (1-3)	7	7

1. Bruto vrednost na početku godine
 2. Bruto vrednosti na kraju godine
 3. Ispravka vrednosti na početku godine
 4. Ispravka vrednosti na kraju godine
- Neto vrednost 31.12.2013. godine (2-4)
Neto vrednost 31.12.2012. godine (1-3)

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Hiljada dinara	
					Neto iznos	
b) Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica						
Vojvođanska Banka			493	486		7
c) Učešće u kapitalu drugih pravnih lica						
						0

3. ZALIHHE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihih (1.1-1.2)	17.770	16.531
1.1. Nabavna vrednost	44.551	42.316
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	26.781	25.785
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
2.1. Nabavna vrednost	555	377

1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihih (1.1-1.2)
 - 1.1. Nabavna vrednost
 - 1.2. Ispravka vrednosti (otpis)
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)
 - 2.1. Nabavna vrednost

2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	555	377
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	15.064	8.668
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
3.3. Gotovi proizvodi (neto)	15.064	8.668
4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	1.964	137
4.1. Bruto vrednost robe	1.966	600
4.2. Ukalkulisani PDV	0	0
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	0	0
4.4. Ispravna vrednosti robe	2	463
I Zalihe - neto (1 do 4)	34.798	25.336
1. Bruto dati avansi	1.701	12.824
2. Ispravka vrednosti datih avansa	1.409	12.005
II Dati avansi - neto (1-2)	292	819
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	35.090	26.155

hiljada dinara

	31. decembra 2013.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalih	44.550
2. Nedovršena proizvodnja (neto)	0
3. Poluproizvodi	0
4. Gotovi proizvodi (neto)	16.415
5. Roba (neto)	3.869
Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 5)	64.834

Starosna struktura avansa

	Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Hiljada dinara	
			Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto		1.701	0	0
Ispravka vrednosti		1.409	0	0
Dati avansi, neto		292	0	0

4. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	Stalna sredstva namenjena prodaji	Hiljada dinara	
		Sredstva obustavljenog poslovanja	Ukupno
Neto stanje 31.12.2013. godine	728	0	728
Neto stanje 31.12.2012. godine	728	0	728

Stalna sredstva namenjena prodaji vrednovana su po nabavnoj vrednosti, koja je niža od fer vrednosti umanjene za troškove prodaje, što je u skladu sa paragrafom 15 MSFI 5 – Stalna imovina koja se drži za prodaju.

Rukovodstvo Društva je napravilo plan prodaje i aktivni program za pronalaženje kupca stalnih sredstava prodaje tokom 2013. godine. Rukovodstvo tvrdi da i dalje postoji namera da se to prethodno navedena imovina proda po knjigovodstvenoj vrednosti u roku kraćem od godinu dana.

5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Hijjada dinara			
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	0	5.581	4.078	78
Bruto potraživanje na kraju godine	2.198	91.722	14.586	1.129
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	0
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	2.198	76.860	12.530	1.051
Ispravka vrednosti na kraju godine	2.198	76.860	12.530	1.051
NETO STANJE	0	14.862	2.056	78
31.12.2013. godine	0	5.581	4.078	78
31.12.2012. godine				

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

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti			Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
	1	2	3		
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava (bruto)		2.198	0	0	2.198
Ispravka vrednosti		2.198	0	0	2.198
Neto potraživanja		0	0	0	0

Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	91.722	0	91.722
Ispravka vrednosti	76.860	0	76.860
Neto potraživanja	14.862	0	14.862
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	14.586	0	14.586
Ispravka vrednosti	12.530	0	12.530
Neto potraživanja	2.056	0	2.056
Potraživanja iz specifičnih poslova (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Druža potraživanja (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Potraživanja nisu obezbeđena hipotekom, bankarskim garancijama ili menicama.

6. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
399	0

Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak

7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara			
	Kratkoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Kratkoročni krediti ostalim povezanim pravnim licima	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	0	8.963	9.544	18.507
Bruto stanje na kraju godine	0	34.563	9.544	44.107
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	23.963	9.544	33.507
NETO STANJE				
31.12.2013. godine	0	10.600	0	10.600
31.12.2012. godine	0	8.963	9.544	18.507

Kratkoročni krediti i plasmani dati povezanim pravnim licima iskazani na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 10.600 hiljada RSD (2012. godine – 8.936 hiljada RSD) u potpunosti se odnose na kratkoročne pozajmice date u RSD. Fiksne kamatne stope na ove pozajmice na dan 31. decembra 2013. godine kreću se u rasponu referentne kamatne stop NBS do 8,95% godišnje.

8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

31. decembra 2013. 31. decembra 2012. Hiljada dinara

1. Dinarski poslovni račun	1.746	502
2. Devizni poslovni račun	218	2.548
UKUPNO	1.964	3.050

9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

31. decembra 2013. 31. decembra 2012. Hiljada dinara

1. Porez na dodatu vrednost	392	498
2. Unapred plaćeni troškovi	0	22
UKUPNO	392	520

10. KAPITAL

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Akcijski kapital	11.873	11.873
I. Svega osnovni kapital	11.873	11.873
2. Rezerve	1.661	474
II. Svega reserve	1.661	474
3. Neraspoređeni dobitak ranijih godina (3.1+3.2)	66.215	65.586
3.1 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa revalorizacionih rezervi	0	0
3.2 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	66.215	65.586
4. Neraspoređeni dobitak tekuće godine (4.1+4.2)	558	1.817
4.1 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	0	0
4.2 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	558	1.817
III. Svega neraspoređeni dobitak (3+4)	66.773	67.403
KAPITAL (I+II+III)	80.307	79.750

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital	Hiljada dinara
	Akcijski kapital
Stanje na početku godine	11.873
Stanje 31.12. tekuće godine	11.873

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 11.873hiljade RSD (2012. godine- 11.873hiljadaRSD) čini akcijski kapital.

Prema podacima Agencije za privredne registre osnovni kapital Društva iskazan je u iznosu od 11.873hiljade RSD.

b) Rezerva

	Hiljada dinara
Stanje na početku godine	474
Povećanje u toku godine	1.187
Smanjenje u toku godine	0
Stanje 31.12. tekuće godine	1.661

c) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha

	Hiljada dinara
Stanje na početku godine	67.403
Povećanje:	557
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	557
Smanjenje:	1.187
a) po osnovu prenosa u osnovni kapital	0
b) po osnovu prenosa u rezerve	1.187
Stanje 31.12. tekuće godine	66.773

Struktura akcijskog kapitala:

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Hiljada dinara Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	21	138	2,79%	331
Akcije pravnih lica	2	4.809	97,21%	11.542
a) Keramika Jovanović doo,RS		4.284	86,60%	10.282
b) Skofija Loka, Slovenija		525	10,61%	1.260
Svega akcijski kapital	23	4.947	100,00%	11.873

Nominalna vrednost jedne akcije je

2,400 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je

2,400 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi

7,600 dinara.

11. DUGOROČNA REZERVISANJA

	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Rezervisanja u toku godine	970	0
I Rezervisanja za naknade i druge benficije na kraju godine	970	0
DUGOROČNA REZERVISANJA	970	0

1. Rezervisanja u toku godine

970

0

I Rezervisanja za naknade i druge benficije na kraju godine

970

0

DUGOROČNA REZERVISANJA

970

0

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Priljeni avansi, depoziti i kaucije	108	147
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	935	359
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	5.319	0
4. Dobavljači u zemlji	1.091	2.012
5. Dobavljači u inostranstvu	0	786
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	7.453	3.304

13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1.041	0
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	407	0
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	259	0
4. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	5	4
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 4)	1.712	4

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

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatnu vrednost	0	300
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	316	503
2.1. Obaveze za akcize	0	0
2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	313	503
2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i dr. daž.	3	0
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	316	803

15. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0	331

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

	2013.	Hiljada dinara 2012.
Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	560	2.614
Kapitalni dobiti		-13.568
Kapitalni gubici		12.476
Korekcije za stalne razlike		
- reprezentacija		
- ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja kojima se istovremeno i duguje	963	
- transferne cene	0	
- kamate zbog neblagovremeno plaćenih javnih prihoda		37
- ostale razlike		
- direktan otpis		12
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija	761	(917)
- otpremnine	969	
- dugoročna rezervisanja		
- obaveze po osnovu javnih prihoda	310	(136)
Poreski gubitak		
Poreska osnovica	3.563	13.567
Obračunati porez (po stopi od 15%)	534	1.357
Umanjenja po osnovu poreskih kredita	-374	(950)
Tekući porez na dobitak	160	407

Neiskorišćeni poreski krediti

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

	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
--	--------------------	--------------------

od jedne do pet godina
od pet do deset godina
Ukupno:

<u>1.939.652</u>	<u>1.943.852</u>
1.939.652	1.943.852

16. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)

- a) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12)
- b) poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12)
- c) po drugim osnovama

	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
	478	635
	478	635
	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

17. POSLOVNI PRIHODI

	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara
a) Prihodi od prodaje			
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	9	88	
I. Prihodi od prodaje robe	9	88	
2. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima	0	3.155	
3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	61.048	55.604	
4. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	10.492	10.012	
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno	71.540	68.771	
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	71.549	68.859	
a) Promena vrednosti zaliha učinaka			
5. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	6.396	0	
6. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	7.284	
b) Ostali prihodi			
7. Prihodi od zakupnine	618	391	
B. OSTALI PRIHODI (14 do 18)	618	391	
POSLOVNI PRIHODI (A+B)	78.563	61.966	

18. POSLOVNI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara
1. Nabavna vrednost prodane robe	2	453	
I. Nabavna vrednost prodane robe	2	453	
2. Troškovi materijala za izradu	25.890	24.931	
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	458	506	
4. Troškovi goriva i energije	13.959	10.882	
II. Troškovi materijala (3 do 5)	40.307	36.319	
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	17.145	17.908	
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	3.069	3.206	
7. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	39	204	
8. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	88	45	
9. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	4.255	2.147	
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja	24.596	23.510	
10. Troškovi amortizacije	3.636	2.308	
11. Troškovi rezervisanja	970	0	
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja – ukupno	4.606	2.308	
12. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	314	
13. Troškovi transportnih usluga	1.638	1.384	
14. Troškovi usluga na održavanju	5.398	1.536	
15. Troškovi zakupnina	48	138	
16. Troškovi reklame i propaganda	20	0	
17. Troškovi ostalih usluga	2.713	2.806	
a) Troškovi proizvodnih usluga	9.817	6.178	
18. Troškovi neproizvodnih usluga	1.117	836	
19. Troškovi reprezentacije	75	40	
20. Troškovi premije osiguranja	235	229	
21. Troškovi platnog prometa	360	311	

22. Troškovi članarina	8	122
23. Troškovi poreza	572	757
24. Ostali nematerijalni troškovi	134	159
b) Nematerijalni troškovi	2.501	2.454
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	12.318	8.632
POSLOVNI RASHODI (I do V)	81.829	71.222
POSLOVNI GUBITAK	3.266	9.256

19. FINANSIJSKI PRIHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	1.652	1.101
2. Prihodi od kamata	261	225
3. Pozitivne kursne razlike	160	823
FINANSIJSKI PRIHODI	2.073	2.149

20. FINANSIJSKI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Rashodi kamata	26	37
2. Negativne kursne razlike	837	485
FINANSIJSKI RASHODI	863	522

21. OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	344	12.617
2. Dobici od prodaje materijala	135	286
3. Prihodi od smanjenja obaveza	1	59
4. Ostali nepomenuti prihodi	616	245
5. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	3.754	809
OSTALI PRIHODI (1 do 4)	4.850	14.016

22. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	14
2. Manjkovi	41	0
3. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	9	13
4. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	58	11
5. Ostali nepomenuti rashodi	45	13
6. Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	2.081	3.749
OSTALI RASHODI (1 do 6)	2.234	3.800

23. NETO DOBITAK/NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

01.01-31.12. 2013. 01.01-31.12. 2012.

1. Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	0	27
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	27

24. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Društvo nema značajnih događaja nakon datuma bilansa.

25. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine ne vodi sudskih sporova u kojima se javlja kao tuženi. Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine ne vodi sudskih sporova u kojima se javlja kao tužilac.

Data jemstva i garancije

Potencijalne obaveze Društva na dan 31. decembra 2013. godine po osnovu datih jemstava i garancija datih povezanim pravnim licima iznose 123.289hiljade RSD.

26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima i u tom sklopu izloženo je tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se 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	
		Obaveze	
Imovina	2012.	2013.	2012.
	669	4.948	786
	<u>669</u>	<u>4.948</u>	<u>786</u>

EUR

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR

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 EUR.

	2013.		2012.		Hiljadica dinara
	+10%	-10%	+10%	-10%	
	(42)	42	416	(416)	
EUR	(42)	42	416	(416)	

Kamatni rizik

Društvo nije izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna, iz razloga što društvo nema sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna.

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 poslovnim 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:

	2013.	2012.
Naziv i sedište kupca		Hiljada dinara
Vino Župa ad, Aleksandrovac	7.081	5.354
Messer Tehnogas, Beograd	5.109	0
Jabuka ad, Pančevo	3.000	1.300
Gelenika Magmasil, Zemun	1.334	1.211
Nectar doo, Bačka Palanka	576	0
Ostali	1.886	5.534
	18.986	13.399

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospelje 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:

2013. godina	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	7.453	-	-	7.453
Krat. finan. obaveze	-	-	-	-
Ostale krat. obaveze	1.712	-	-	1.712

	9.165	-	9.165
2012. godina	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5
Dugoročni krediti	-	-	-
Krat. finan. obaveze	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	3.304	-	3.304
Ostale krat. obaveze	4	-	4
	3.308	-	3.308

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).

27. 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:

1. Zaduzenost*	2013.	2012.	Hiljadu dinara
2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.964	3.050	
I Neto zaduzenost (1 – 2)	(1.964)	(3.050)	

3. Kapital**	80.307	79.750
II Ukupni kapital (I+3)	78.343	76.700
III Racio (odnos) neto zaduženosti prema kapitalu (I/II)	-2,5%	-4,0%

*Zaduženost obuhvata dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze

**Kapital obuhvata iznos ukupnog kapitala

28. 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 na dan 31. decembra 2013. godine nije imalo segmentirano poslovanje.

Geografske informacije o prihodima od prodaje

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

	2013.	2012.
	Hiljada dinara	
Srbija bez Kosova	61.457	59.999
Hrvatska	77	34
Makedonija	1.118	454
Kosovo	2.137	-
Crna Gora	1.136	1.849
Bosna i Hercegovina	4.239	7.514
Ostale zemlje	3.512	36
	73.676	69.886

Informacije o najvećim kupcima

U okviru prihoda od prodaje Društva iskazanih u iznosu od 71.549hiljade RSD (2012. godine – 68.859hiljade RSD) su uključeni prihodi u iznosu od 15.581hiljada RSD (2012. godine - 15.054hiljada RSD) od najvećeg kupca Društva Vino Župa a.d., Aleksandrovac.

29. 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.
PRIHODI OD PRODAJE		
- matično društvo	454	4.457
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		771
	454	5.228
FINANSIJSKI PRIHODI		
- matično društvo	1.652	1101
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
NABAVKE		
- matično društvo	1.652	1101
- zavisna pravna lica	1.971	2.186
- ostala povezana pravna lica	2.887	2.306
	4.858	4.492
FINANSIJSKI RASHODI		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		

POTRAŽIVANJA I PLASMANI
Kratkoročni finansijski plasmani:

- matično društvo	10.600	8.963
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	10.600	8.963

OBAVEZE

Dugoročne finansijske obaveze:

- matično društvo		
- zavisna pravna lica	0	0

Obaveze prema dobavljačima:

- matično društvo	934	359
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	383	

30. 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 dogleđnoj budućnosti.

31. 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.

32. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.oktobar 2013. i 30.novembar 2012. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašenja potraživanja i obaveze.

ORGANIMA UPRAVLJANJA JAVNOG DRUŠTVA I KOMISIJI ZA HARTIJE OD
VREDNOSTI

Beograd: 26.03.2014. godine

Pismo o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistema upravljanja rizicima i sistema interne kontrole

Predmet: Revizija finansijskih izveštaja za 2013. godinu

I UVOD

U skladu sa ugovorom zaključenim između „Termika“ a.d. Zrenjanin (u daljem tekstu „Društvo“) i „EUROAUDIT“ d.o.o. Beograd o obavljanju poslova revizije, vršimo završne poslove revizije finansijskih izveštaja za 2013. godinu Društva.

Reviziju vršimo u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR-ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Reviziju smo izvršili na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da računovodstvene evidencije ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija je uključila ispitivanje dokaza, na bazi provere uzoraka, koji potkrepljuju iznose u računovodstvenim evidencijama za period 01. januar – 31. decembar 2013. godine. Takođe, smo izvršili ocenu korišćenih računovodstvenih načela i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva.

Vreme obavljanja revizije

Reviziju finansijskih izveštaja za period 01.01.2013-31.12.2013. godine smo obavili u periodu od zaključenja ugovora do 26.03.2014. godine. U toku revizije, usredsredili smo se na ispitivanje valjanosti iznosa koji su iskazani u finansijskim izveštajima na dan 31.12.2013. godine.

Naša ispitivanja vršimo na bazi uzoraka. Uočene nepravilnosti tokom obavljanja posla revizije, navedene u ovom pismu ne isključuju eventualno postojanje i drugih slabosti i nepravilnosti u sistemu Vašeg Društva.

Prema stavu 6. člana 54. Zakona o tržištu kapitala revizor je dužan da dostavi Komisiji za hartije od vrednosti i organima upravljanja mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola i da svoje zaključke i nalaze uvrsti u obavezan sadržaj pisma rukovodstvu.

Obim ispitivanja

Obim ispitivanja sveli smo na nivo koji smo, u datim okolnostima, smatrali dovoljnim da izrazimo mišljenje o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja za 2013. godinu Vašeg Društva i mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola.

**11000 Beograd, Bulevar despota Stefana 12/V; tel: 011/3347-421, 2627-612, 3284-019, tel/fax: 011/2629-821
www.euaudit.com; E-mail: euaudit@EUnet.rs**

**Dozvola za obavljanje delatnosti Ministarstva finansija Republike Srbije br. 023-2-00099/2008-16;
šifra delatnosti: 6920; PIB: 100066150; matični broj: 17322290
tekući računi: Credit agricole 330-4003176-34; UniCredit Bank: 170-30005978002-91**

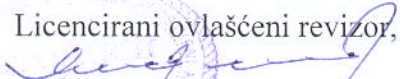
II ZAKLJUČAK REVIZIJE

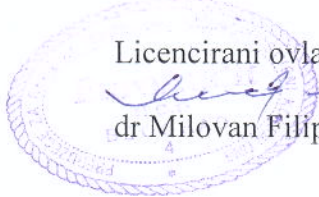
Društvo je na osnovu Zakona o privrednim društvima i statuta, angažovalo lice 'za za poslove unutrašnjeg nadzora, čiji je zadatak unapređenje poslovanja društva, kao i poboljšanje efikasnosti upravljanja rizicima, internim kontrolama i procesom upravljanja. Na osnovu testiranja aktivnosti koje je obavljala interna revizija, mišljenja smo da funkcionisanje interne revizije zadovoljava postavljene ciljeve i preventivno deluje u smislu otklanjanja mogućih nepravilnosti u poslovanju i nepoštovanju zakonskih propisa.

Sistem internih kontrola sastoji se od specifičnih politika, postupaka, pravila i zadataka u okviru postavljenih ciljeva organa upravljanja. Sistem internih kontrola Društva je osmišljen, primenjuje se i koristi da blagovremeno spreči ili otkrije i ispravi pogrešan iskaz u finansijskim izveštajima.

Društvo u razumnom roku identifikuje, meri i ceni rizik u svakom organizacionom delu društva, kako bi osiguralo konzistentan, integralni pogled na rizik na nivou celog Društva, vodeći računa da zbir rizika u organizacionim delovima društva odgovara strategiji ukupnog rizika. Upravljanje rizicima je definisano podelom jasnih pojedinačnih zaduženja i odgovornosti zaposlenih zaduženih za upravljanje rizicima

S poštovanjem,

Licencirani ovlašćeni revizor,

dr Milovan Filipović



„Termika“ AD , Zrenjanin Godišnji izveštaj o poslovanju za 2013. godinu

- OPŠTI PODACI

Poslovno ime	„TERMIKA“ AD ZRENJANIN ZA PROIZVODNJU I PRERADU PERLITA I GRAĐEVINSKOG MATERIJALA ZRENJANIN
Sedište	Požeška 4, Zrenjanin
MB	08029636
PIB	101164950
Web site	www.termika.rs
Broj Rešenja	BD 86974/2012 od 02.07.2012.
Šifra delatnosti	2399
Delatnost	Proizvodnja ostalih proizvoda od nemetalnih minerala
Prosečan broj zaposlenih 31.12.2013.	25
Broj akcionara 31.12.2013.	23
Osnovni kapital 31.12.2013.	11.871.252,00

- PODACI O NAJVEĆIM AKCIONARIMA DRUŠTVA

Ime/poslovno ime imaoaca akcija	Broj akcija	%
Keramika Jovanović doo	4.284	86,59
Knauf Insulation doo	525	10,61
Krstić Stevan	34	0,69
Radivojević Živorad	29	0,59
Stefanov Branislav	26	0,53
Vojnović Đuro	24	0,48
Ostali	25	0,51
Ukupno:	4.947	100

- **PODACI O IZDATIM AKCIJAMA**

Broj izdatih akcija - komada	4.947
ISIN broj	RSTERME23293
CIF kod	ESVUFR

- **PODACI O POVEZANIM DRUŠTVIMA**

Povezana lica društva su:

1. Keramika Jovanović doo
2. Neimar doo
3. Ogrev ad
4. Tehnogradnja ad
5. Kristal doo

- **PODACI O UPRAVI DRUŠTVA na dan 31.12.2013. godine**

Odbor direktora

Ime i prezime	Prebivalište	Sadašnje zaposlenje	Ispl. Neto iznos naknade	Br. akcija koje poseduje u društvu	% akcija koje poseduje u društvu
Bošković Milan	Brigadira Ristića C-8/25, Zrenjanin	Termika ad	/	/	/
Jovanović Budimir	Frankopanova 1, Zrenjanin	Keramika Jovanović doo	/	/	/
Vidaković Dragan	Brigadira Ristića 18/18, Zrenjanin	Impel doo	/	/	/

- **PODACI O OVLAŠĆENOJ REVIZORSKOJ KUĆI**

- „EuroAudit“ Beograd, Bulevar Despota Stefana 12/V

- **PODACI O ORGANIZOVANOM TRŽIŠTU NA KOJE SU UKLJUČENE AKCIJE**

- Beogradska berza AD Beograd, (www.belex.rs)

- **PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA**

Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.
---	--

• **ANALIZA OSTVARENIH PRIHODA, RASHODA I REZULTATA POSLOVANJA I RACIO**
ANALIZA

Analiza prihoda					
Opis	Iznos u hilj. RSD		% učešće u ukupnim prihodima		Index
	2013.g.	2012.g.	2013.g.	2012.g.	2013/2012
Prihodi					
Poslovni prihodi	78.563	61.966	91,90%	79,31%	126,78%
Finansijski prihodi	2.073	2.149	2,42%	2,75%	96,46%
Ostali prihodi	4.850	14.016	5,67%	17,94%	34,60%
Ukupno	85.486	78.131	100,00%	100,00%	
Prihodi od prodaje (delatnost)	71.549	68.859	91,07%	111,12%	103,91%
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	6.396	0	8,14%	0,00%	-
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	7.284		11,75%	-
Ostali poslovni prihodi	618	391	0,79%	0,63%	158,06%
Ukupno	78.563	61.966	100,00%	100,00%	

Analiza rashoda					
Opis	Iznos u hilj. RSD		% učešće u ukupnim rashodima		Index
	2013.g.	2012.g.	2013.g.	2012.g.	2013/2012
Rashodi					
Poslovni rashodi	81.829	71.222	96,35%	94,28%	114,89%
Finansijski rashodi	863	522	1,02%	0,69%	165,33%
Ostali rashodi	2.234	3.800	2,63%	5,03%	58,79%
Ukupno	84.926	75.544	100,00%	100,00%	
Poslovni rashodi					
Troškovi nabavne vrednosti robe	2	453	0,00%	0,64%	0,44%
Troškovi materijala	40.307	36.319	49,26%	50,99%	110,98%
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	24.596	23.510	30,06%	33,01%	104,62%
Troškovi amortizacije i rezervisanja	4.606	2.308	5,63%	3,24%	199,57%
Ostali poslovni rashodi	12.318	8.632	15,05%	12,12%	142,70%
Ukupno	81.829	71.222	100,00%	100,00%	

Analiza rezultata poslovanja			
Opis	Iznos u hilj.dinara		Index 2013/2012
	2013	2012	
Rezultat poslovanja			
Poslovni dobitak / gubitak	-3.266	-9.256	
Finansijski dobitak / gubitak	1.210	1.627	74,37%
Ostali dobitak / gubitak	2.616	10.216	25,61%
Neto dobitak koji se obustavlja	0	27	0,00%
Dobitak / gubitak pre oporezivanja	560	2.614	21,42%
Poreski rashod perioda	160	407	39,31%
Odloženi poreski rashodi perioda	0	390	0,00%
Odloženi poreski prihodi perioda	158	0	-
Neto dobitak / gubitak	558	1.817	30,71%

Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
Koeficijenti	2013	2012	
Prinos na ukupan kapital (dobitak iz redovnog posl. pre oporezivanja / kapital)	0,70%	3,24%	
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital)	0,69%	2,28%	
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	11,45%	5,24%	
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	20,71%	68,66%	
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	320,12%	716,21%	
Neto obrtni kapital (obrotna imovina (bez odloženih poreskih sredstava) - kratkoročne obaveze)	56.688	54.255	

Analiza pokazatelja u vezi sa akcijama i tržišne kapitalizacije			
	Iznos dinara		
	2013.g.	2012. g.	2011.g.
Isplaćena dividenda po akciji	0,00	0,00	0,00
Tržišna kapitalizacija na 31.12.	37.597.200	37.597.200	17.314.500

Kratkoročne obaveze

6.412

Netospoređeni dobitak

71.112.498

- **GLAVNI KUPCI I DOBAVLJAČI**

Najznačajnij kupci društva su:

- VINO ŽUPA ad, Aleksandrovac
- Jabuka ad, Pančevo
- Podgorina Frucht doo, Osečina

Najznačajniji dobavljači su:

- Srbijagas ad, Novi Sad
- Carina Republike Srbije
- S&B Industrial Minerals

- **PROMENE BILANSNIH POZICIJA**

Bilansna pozicija	Izn. u hilj.		Index 2013/2012	Razlog promena
	Din. 2013.g.	2012.g.		
Nekretnine, postrojenja i oprema	25.060	26.123	95,93	Prodaja opreme
Dugoročni finansijski plasmani	7	7	100,00	
Zalihe	35.090	26.155	134,16	Povećanje zaliha gotovih proizvoda I trgovačke robe
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	30.351	31.814	95,40	Smanjenje svih kratkoročnih potraživanja, plasmana I gotovine osim neznatnog povećanja potraživanja za više plaćen porez na dobitak
Dugoročna rezervisanja	970	0		Povećanje rezervisanja za otpremnine
Kratkoročne obaveze	9.481	4.442	213,44	Povećanje obaveza prema dobavljačima zbog povoljnih cena nabavke sirovine
Neraspoređeni dobitak	66.773	67.403	99,06	Smanjenje zbog stvaranja rezervi za otkup sopstvenih akcija

Informacije o stanju (broj u %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	U 2013.godini nije bilo sticanja, prodaje niti poništenja sopstvenih akcija.
---	--

• OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI

1.	Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	Društvo planira da širi svoju mrežu kupaca kako na domaćem tržištu tako i na inostranom
2.	Promena poslovnih politika	Društvo ne planira promenu poslovne politike,
3.	Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kretanje kursa evra 2. Cene sirovina 3. Cene energenata 4. Povećanje troškova neproizvodnih usluga

• OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	Nakon predaje finansijskih izveštaja za 2013. godinu nije bilo bitnih događaja
2.	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja izkazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	Postoji neizvesnost naplate dela potraživanja koja su smatrana kao naplativa sa 31.12.2013.godine kod kupca „Vino Župa“ AD, što može dalje da utiče na smanjenje obrtnih sredstva.
3.	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	Na dan 31.12. izvršena je ispravka potraživanja starijih od 60 dana u skladu sa odredbama Pravilnika o računovodstvu.
4.	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	Društvo nije izgubilo ni jedan spor značajne vrednosti nakon isteka poslovne godine.

5.	Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu a koji nisu napred navedeni	Nije bilo bitnih promena.
----	---	---------------------------

• **ZNAČAJNI POSLOVI SA MATIČNIM PREDUZEĆEM I POVEZANIM LICIMA**

1.	Ostvareni promet sa matičnim preduzećem	<p>Ukupan prihod ostvaren sa matičnim pravnim licem iznosi 2.106.777,14</p> <p>Ukupan trošak ostvaren sa matičnim pravnim licem iznosi 1.970.730,43.</p>
----	---	--

2.	Ostvareni promet sa povezanim licima	<p>Ukupan prihod ostvaren sa ostalim povezanim licem iznosi 135.703,55</p> <p>Ukupan trošak ostvaren sa ostalim povezanim licem iznosi 188.492,75</p>
----	--------------------------------------	---

• **AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

Društvo nije imalo ulaganja u istraživanje i razvoj u prethodnim godinama.

Prilog:

1. Izjava lica odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja
2. Odluka nadležnog organa društva o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja sa mišljenjem ovlašćenog revizora * (Napomena)
3. Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka* (Napomena)
4. Izjava o primeni Kodeksa korporativnog upravljanja* (Napomena)

Izvršni direktor

 * Milan Bošković




TERMIKA a.d. ZRENJANIN

Pozeška 4

23000 Zrenjanin

SRBIJA

centrala: 023/543-020

Gen.direktor: 023/544-405

faks: 023/544-303

komercijala: 023/543-047

E-mail: termika@termika.rs

www.termika.rs

žiro računi: 160-9558-17; 355-1000107-17

PIB: 101164950 Matični broj: 08029636

Izjava lica odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja

Po našem najboljem saznanju:

1. Finansijski izveštaji „Termika“ ad za period 01.01. do 31.12.2013.godine, sastavljeni su uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog akcionarskog društva.
2. Godišnji izveštaj o poslovanju sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i finansijski položaj društva uz opis najznačajnijih rizika i neizvesnosti kojima je izloženo.

Šef računovodstva

Nikolina Jekić

Nikolina Jekić



Izvršni direktor

Milan Bošković



TERMIKA a.d. ZRENJANIN
Požeška 4
23000 Zrenjanin
SRBIJA

centrala: 023/543-020
Gen.direktor: 023/544-405
faks: 023/544-303
komercijala: 023/543-047
E-mail: termika@termika.rs
www.termika.rs
žiro računi: 160-9558-17; 355-1000107-17
PIB: 101164950 Matični broj: 08029636

Odluka nadležnog organa društva o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja *

Napomena* :

* Godišnji finansijski izveštaj za 2013.godinu, javnog akcionarskog Društva nije usvojen od strane nadležnog organa u momentu njegovog objavljivanja (napomena u skladu sa član 51 stav 1 Zakon o tržištu kapitala). Društvo će naknadno objaviti odluku nadležnog organa (Skupštine akcionara) o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja.

Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka *

Napomena* :

* Društvo će odluku o raspodeli dobiti za 2013. godinu doneti na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine. Društvo će naknadno objaviti odluku nadležnog organa (Skupštine akcionara) o raspodeli dobiti.

Izjava o primeni Kodeksa korporativnog upravljanja *

Napomena* :

* Kodeks korporativnog upravljanja javnog akcionarskog društva „Termika“ ad, Zrenjanin, usvojen je od strane nadležnog organa Društva, odnosno na sednici Skupštine akcionara koja je održana dana 17.06.2013.godine i zvanično je objavljen na internet stranici društva www.termika.rs (u skladu sa članom 368. Zakona o privrednim društvima).

U izradi Kodeksa korporativnog upravljanja, Društvo se rukovalo principima korporativnog upravljanja, iskustvima i najboljoj praksi u ovoj oblasti, te će imajući u vidu aktuelne trendove i najbolju praksu korporativnog upravljanja, globalne tržišne uslove, kretanje na domaćem tržištu i razvojne ciljeve Društva, odredbe ovog Kodeksa periodično revidirati i po potrebi unapređivati.

Društvo u 2013.godini nije odstupalo od pravila Kodeksa korporativnog upravljanja.

Izvršni direktor

Milan Bošković

