

Период извештавања:

од

01.01.2012.

до

31.12.2012.

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **Termovent SC Livnica čelika ad**

Матични број (МБ): **08061840**

Поштански број и место: **24300**

Bačka Topola

Улица и број: **Industrijska bb**

Адреса е-поште: **livnica@stcable.net**

Интернет адреса:

Консолидовани/Појединачни: **pojedinačni**

Усвојен (да/не): **da**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Dejan Veselinović**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **024/713-804**

Факс: **024/715-246**

Адреса е-поште: **livnica@stcable.net**

Презиме и име: **Mirjana Ivanović**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2012.

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	151.777	158.794
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	151.777	158.520
1. Некретнине, постројења и опрема	006	151.777	158.520
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	0	274
1. Учешћа у капиталу	010	0	274
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	200.331	162.935
I ЗАЛИХЕ	013	132.207	99.728
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	68.124	63.207
1. Потраживања	016	62.881	52.328
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018		
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	121	7.238
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	5.122	3.641
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021	0	1.678
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	352.108	323.407
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	352.108	323.407
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	162.530	156.602
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	134.339	134.339
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	7.445	7.237
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	10.865	10.865
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	9.881	4.161
VIII ГУБИТАК	109		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	189.053	166.805
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	3.000	0
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	10.756	10.800
1. Дугорочни кредити	114	6.553	3.609
2. Остале дугорочне обавезе	115	4.203	7.191
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	175.297	156.005
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	19.360	20.345
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	141.523	122.939
4. Остале краткорочне обавезе	120	14.238	12.409
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	176	312
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	525	0
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	352.108	323.407
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	590.375	581.826
1. Приходи од продаје	202	558.956	589.385
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	8.387	14.607
3. Повећање вредности залиха учинака	204	23.032	0
4. Смањење вредности залиха учинака	205	0	22.166
5. Остали пословни приходи	206		
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	564.067	567.603
1. Набавна вредност продате робе	208	1.416	5.816
2. Трошкови материјала	209	322.564	325.813
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	162.812	168.461
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	23.333	19.518
5. Остали пословни расходи	212	53.942	47.995
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	26.308	14.223
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	3.153	2.454
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	14.945	10.894
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	3.031	3.240
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	5.463	6.388
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	12.084	2.635
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	12.084	2.635
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226	2.203	0
3. Одложени порески приходи периода	227	0	1.526
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	9.881	4.161
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2012. до 31.12.2012.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	607.432	655.108
1. Продаја и примљени аванси	302	607.367	655.044
2. Примљене камате из пословних активности	303	65	64
3. Остали приливи из редовног пословања	304		
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	603.867	625.994
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	479.464	498.294
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	114.088	115.547
3. Плаћене камате	308	3.583	10.157
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	6.732	1.996
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	3.565	29.114
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	0	125
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	0	125
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	3.527	4.369
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	3.527	4.369
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	3.527	4.244
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	0	8.500
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	0	8.500
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	7.221	26.184
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	2.371	19.502
3. Финансијски лизинг	332	689	1.533
4. Исплаћене дивиденде	333	4.161	5.149
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	7.221	17.684
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	607.432	663.733
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	614.615	656.547
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	0	7.186
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	7.183	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	7.238	325
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	439	2.390
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	373	2.663
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	121	7.238

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2012. до 31.12.2012.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Основни капитал (група 30 без 309)	АОП	Остали капитал (рн. 309)	АОП	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија (рн. 320)	АОП	Резерве (рн. 321, 322)	АОП	Ревалоризационе резерве (рачуни 330 и 331)	АОП	Нереализовани добити по основу хартрија од вредности (рачун 332)	АОП	Нереализовани губици по основу хартрија од вредности (рачун 333)	АОП	Нераспоредени добитак (група 34)	АОП	Губитак до висине капитала (група 35)	АОП	Откупљене сопствене акције удели (рн. 037, 237)	АОП	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10- 11-12)	АОП	Губитак изнад висине капитала (група 29)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14														
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	124167	414	10172	427		440		453	6980	466	10865	479		492		505	5149	518		531		544	157333	557		
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415		428		441		454		467		480		493		506		519		532		545			558	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416		429		442		455		468		481		494		507		520		533		546			559	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	124167	417	10172	430		443		456	6980	469	10865	482		495		508	5149	521		534		547	157333	560		
Укупна повећања у претходној години	405		418		431		444		457	257	470		483		496		509	4161	522		535		548	4418	561		
Укупна смањења у претходној години	406		419		432		445		458		471		484		497		510	5149	523		536		549	5149	562		
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	124167	420	10172	433		446		459	7237	472	10865	485		498		511	4161	524		537		550	156602	563		
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421		434		447		460		473		486		499		512		525		538		551			564	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422		435		448		461		474		487		500		513		526		539		552			565	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	124167	423	10172	436		449		462	7237	475	10865	488		501		514	4161	527		540		553	156602	566		
Укупна повећања у текућој години	411		424		437		450		463		476		489		502		515	9881	528		541		554	10089	567		
Укупна смањења у текућој години	412		425		438		451		464		477		490		503		516	4161	529		542		555	4161	568		
Стање на дан 31.12. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	124167	426	10172	439		452		465	7445	478	10865	491		504		517	9881	530		543		556	162530	569		

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje

**"TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA" AD,
BAČKA TOPOLA**

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GODINU**

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje

1. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

"Termovent SC Livnica čelika" akcionarsko društvo za proizvodnju odlivaka, Bačka Topola, (u daljem tekstu "Termovent SC Livnica čelika" a.d., Bačka Topola ili Privredno društvo) se bavi livenjem čelika kao osnovnom delatnošću Privrednog društva.

"Termovent SC Livnica čelika" a.d., Bačka Topola (matični broj: 08061840), je organizovano kao akcionarsko društvo i upisano je u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju broj BD.4813/2005 od 22. marta 2005. godine.

"Termovent SC Livnica čelika" a.d., Bačka Topola, je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u srednja pravna lica.

Sedište Privrednog društva je u Bačkoj Topoli u ulici Industrijska zona bb.

Organi Privrednog društva su: skupština i odbor direktora.

Prosečan broj zaposlenih u toku 2012. godine bio je 189 (u 2011. godini 202).

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

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

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

Pored Međunarodnih računovodstvenih standarda i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, koji su zvanično usvojeni rešenjem Ministarstva finansija Republike Srbije (broj 401-00-1380/2010-16) i objavljeni u "Službenom glasniku RS" br. 77 od 25. oktobra 2010. godine, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva: Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike i Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike. Priloženi finansijski izveštaji su prikazani u formatu koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja".

Privredno društvo je prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja postupilo u skladu sa Pravilnicima o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, koji odstupaju od zahteva definisanih u MRS 21 "Efekti promena deviznih kurseva" i MRS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje". Navodena odstupanja obuhvataju sledeće:

- u bilansu stanja na dan 31. decembra 2012. godine na računima vremenskih razgraničenja iskazani su efekti obračunate ugovorene valutne klauzule, kao i efekti obračunatih kursnih razlika po osnovu preračuna dugoročnih potraživanja i obaveza u stranoj valuti koji nisu dospeli za plaćanje na dan 31. decembra 2012. godine,

Napomene uz finansijske izveštaje

- u bilansu uspeha za 2012. godinu na račune prihoda i rashoda prenosi se srazmerni iznos razgraničenih efekata po osnovu obaveza i potraživanja dospelih u 2012. godini, dok su efekti ranije razgraničenih obračunatih valutnih klauzula, odnosno kursnih razlika po osnovu dugoročnih potraživanja i obaveza koji dospevaju u 2013. godini i kasnije ostali razgraničeni na pozicijama vremenskih razgraničenja u bilansu stanja na dan 31. decembra 2012. godine,

Navedenim postupcima, Privredno društvo odstupa od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija predviđenih Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, te rukovodstvo Privrednog društva ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti priloženih finansijskih izveštaja sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

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

2.2. Korišćenje procenjivanja

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Privrednog društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi od prodaje

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

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

3.2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

Prihode od aktiviranja učinaka i robe čine prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za osnovna sredstva i prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za materijal.

3.3. Rashodi materijala i robe

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje

3.4. Troškovi pozajmljivanja

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

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju.

Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Takvi troškovi pozajmljivanja kapitalizuju se kao deo nabavne vrednosti ili cene koštanja tog sredstva, kada je verovatno da će ti troškovi doneti Privrednom društvu buduće ekonomske koristi i kada mogu da se pouzdano izmere. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

U nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji su nastali prilikom nabavke, odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se za svako posebno sredstvo primenom metode proporcionalnog otpisivanja, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja, primenom sledećih amortizacionih stopa:

	Stopa amortizacije (%)
1. NEKRETNINE (GRAĐEVINSKI OBJEKTI)	2,50
2. POSTROJENJA I OPREMA	
- transportna sredstva	15,0
- kompjuterska oprema	20,0
- kalupni sanduci	8,30
- ostala oprema	12,5

Zemljište se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Prilikom nabavke zemljište se uvek iskazuje po nabavnoj vrednosti, koju čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Kod građevinskog zemljišta, u nabavnu vrednost uračunavaju se svi izdaci koji su izvršeni za nabavku, ali i za pripremu zemljišta za korišćenje. U vrednost zemljišta ulaze i eventualni troškovi promene namene zemljišta. Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

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

3.6. Zalihe

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

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Cenu koštanja čine troškovi materijala izrade, troškovi direktnih zarada i opšti troškovi proizvodnje neophodni za dovođenje zaliha u stanje i na mesto u kome se nalaze na dan procene. Opšte troškove proizvodnje čine: troškovi amortizacije, troškovi održavanja, troškovi osiguranja, troškovi energije za grejanje, troškovi pogonske energije, zarade režije u proizvodnji i drugi poslovni rashodi.

3.7. Potraživanja po osnovu prodaje

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje

3.8. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

Razgraničeni nerealizovani efekti obračunatih kursnih razlika po osnovu dugoročnih potraživanja i obaveza u stranoj valuti koji nisu dospeli za plaćanje na dan 31. decembra iskazuju se u bilansu stanja na vremenskim razgraničenjima. U bilansu uspeha na račune prihoda i rashoda prenosi se srazmerni iznos razgraničenih efekata obračunatih kursnih razlika po osnovu potraživanja i obaveza u stranoj valuti na dan dospeća obaveze, odnosno potraživanja po osnovu kojih su ti efekti obračunati.

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

Kursevi primenjeni na dan bilansiranja bili su sledeći:

		31. decembar 2012.	31. decembar 2011.
EUR	1	113,7183	104,6409

3.9. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

Obračunati efekti valutne klauzule, ugovorene revalorizacije i drugi oblici zaštite potraživanja i obaveza u dinarima koji su nastali u toku godine, prilikom naplate potraživanja, odnosno plaćanja obaveza, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi i rashodi.

Razgraničeni nerealizovani efekti obračunate ugovorene valutne klauzule po osnovu dugoročnih potraživanja i obaveza u stranoj valuti koji nisu dospeli za plaćanje na dan 31. decembra iskazuju se u bilansu stanja na vremenskim razgraničenjima. U bilansu uspeha na račune prihoda i rashoda prenosi se srazmerni iznos razgraničenih efekata obračunate ugovorene valutne klauzule po osnovu potraživanja i obaveza u stranoj valuti na dan dospeća obaveze, odnosno potraživanja po osnovu kojih su ti efekti obračunati.

3.10. Porez na dobitak

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Privredno društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobitak za 2012. godinu je 15% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu. Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Napomene uz finansijske izveštaje

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

Obračunati porez može se umanjiti u iznosu od 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 50% obračunatog poreza na dobitak za tu godinu.

3.11. Odloženi porez

Ukupan iznos poreza na dobitak sastoji se od tekućeg poreza na dobitak iskazanog u Poreskom bilansu i odloženog poreza na dobitak. Odloženi porezi se obračunavaju i priznaju, po metodi obaveza na sve privremene razlike između vrednosti sredstava i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove vrednosti za svrhe oporezivanja, na dan bilansa stanja.

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve privremene razlike koje se priznaju za poreske svrhe, pod uslovom da je nivo očekivanog budućeg oporezivog dobitka dovoljan da se sve privremene razlike po osnovu poreskih olakšica mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva i obaveze izračunavaju se primenom poreske stope za koju se očekuje da će biti efektivna u godini ostvarenja poreskih olakšica, odnosno plaćanja odloženih poreskih obaveza, a na bazi zvaničnih poreskih stopa na dan ili nakon datuma bilansa stanja.

3.12. Porez na dodatu vrednost

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

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (8%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

3.13. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

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

Napomene uz finansijske izveštaje

3.14. Obaveze po osnovu otpremnina

U skladu sa Zakonom o radu, Privredno društvo je u obavezi da isplati naknadu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u visini tri prosečne mesečne zarade isplaćene u Republici. Dugoročne obaveze po osnovu rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju nakon ispunjenih uslova, predstavljaju sadašnju vrednost očekivanih budućih isplata zaposlenima utvrđenu aktuarskim odmeravanjem uz korišćenje pretpostavki kao što su: diskontna stopa, procenat godišnje realne stope povećanja zarada, procenat zaposlenih koji će dočekati penziju u Privrednom društvu i drugo.

3.15. Naknadno ustanovljene greške

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

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

32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

Ne postoji formalni okvir za upravljanje rizikom kapitala Društva. Rukovodstvo Društva razmatra kapitalni rizik, na osnovama ublažavanja rizika i uverenja da će Društvo biti u mogućnosti da održi princip stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući povećanje profita vlasnika, preko optimizacije duga i kapitala. Struktura kapitala Društva sastoji se od dugovanja, uključujući dugoročne kredite obrazložene u napomeni 24, ostalih dugoročnih obaveza, gotovine i gotovinskih ekvivalenata i kapitala, a koji uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve I neraspoređenu dobit.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Zaduženost a) (<i>ukupne obavez i kratkoročne i dugoročne</i>)	189.053	166.805
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>121</u>	<u>7.238</u>
Neto zaduženost (<i>zaduženost – gotovina i gotovinski ekvivalenti</i>)	<u>188.932</u>	<u>159.567</u>
Kapital b)	<u>162.530</u>	<u>156.602</u>
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu (<i>neto zaduženost/kapital</i>)	<u>1,16</u>	<u>1,02</u>

a) Dugovanje se odnosi na dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja, obaveze za zarade, ostale kratkoročne obaveze I obaveze po osnovu PDV I ostalih javnih prihoda.

b) Kapital uključuje akcijski, ostali, rezerve kao i akumulirani dobitak.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje

**32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA
(nastavak)**

Kategorije finansijskih instrumenata

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Finansijska sredstva		
Učešća u kapitalu	/	274
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	62.881	52.328
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	121	7.238
	<u>63.002</u>	<u>59.840</u>
Finansijske obaveze		
Dugoročni krediti	10.756	10.800
Kratkoročni krediti	10.000	8.500
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	8.688	11.255
Ostale finansijske obaveze (<i>zbir finansijskog lizinga i finansijskih obaveze koji nisu krediti, i kratkoročni i dugoročni</i>)	15.086	13.311
Obaveze iz poslovanja (<i>Без аванса конто 430</i>)	137.680	107.061
	<u>182.210</u>	<u>150.927</u>

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i potraživanja koji nastaju direktno iz poslovanja, kao i dugoročni i kratkoročni zajmovi, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik, i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj 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 od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa. Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnijih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koji Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko gotovine, potraživanja od kupaca u inostranstvu, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu dovoljno razvijeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi, uključujući i uspostavljanje odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje

**32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA
(nastavak)**

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvu bile su sledeće:

	Sredstva		U hiljadama RSD Obaveze	
	31. decembar 2012.	31. decembar 2011.	31. decembar 2012.	31. decembar 2011.
EUR	36.051	28.970	61.538	45.822

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na datu stranu valutu. Stopa osetljivosti od 10% se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenaplaćena potraživanja i neizmirene obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta.

Pozitivan broj iz tabele ukazuje da povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima kada dinar jača u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju slabljenja dinara od 10% u odnosu na datu stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

	U hiljadama RSD	
	31. decembar 2012.	31. decembar 2011.
EUR valuta	2.549	1.685

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje

**32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA
(nastavak)**

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	U hiljadama RSD	
	31. decembar 2012.	31. decembar 2011.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	63.002	59.840
Učešća u kapitalu	/	274
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	62.881	52.320
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	121	7.238
<i>Fiksna kamatna stopa</i>	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	/	/
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	/	/
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	/	/
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	/	/
	/	/
<i>finansijska sredstva ukupno</i>	63.002	59.840
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	155.937	135.660
Obaveze iz poslovanja	141.523	122.939
Ostale finansijske obaveze	14.414	12.721
<i>Fiksna kamatna stopa</i>	10.000	8.500
Dugoročni krediti	/	/
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	/	/
Kratkoročni krediti	10.000	8.500
Obaveze iz poslovanja	/	/
Ostale finansijske obaveze	/	/
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>	20.116	22.645
Dugoročni krediti	10.756	10.800
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	8.688	11.255
Kratkoročni krediti	/	/
Obaveze iz poslovanja	/	/
Ostale finansijske obaveze	672	590
<i>finansijske obaveze ukupno</i>	186.053	166.805

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje

**32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA
(nastavak)**

Kreditni rizik

Upravljanje potraživanjima od kupaca

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 za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Potraživanja od kupaca, na dan bilansa stanja, predstavljena su u sledećoj tabeli (*Preko 5% salda*):

	31. decembar 2012.	31. decembar 2011.
Goša Fabrika opreme I delova	11.672	571
Kemotehna	14.016	12.535
Pord Mašinoprojekt	5.737	6.525
Termovent SC	8.407	12.766
PD TE Nikola Tesla doo	4.392	/
Feromont oprema ad	7.157	/

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2012. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	U hiljadama RSD		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto Izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	31.463	/	31.463
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	/	/	/
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	32.749	1.619	31.130
	<u>64.212</u>	<u>1.619</u>	<u>62.593</u>

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje

**32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA
(nastavak)**

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2011. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	U hiljadama RSD		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto Izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	27.990	/	27990
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	/	/	/
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	24.907	640	24.267
	<u>52.897</u>	<u>640</u>	<u>52.257</u>

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od RSD 31.463 hiljada (31. decembar 2011. godine: RSD 27.990 hiljada) najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu prodaje odlivaka. Ova potraživanja dospevaju uglavnom u roku od 15do 60 dana nakon datuma fakture, u zavisnosti od ugovorenih rokova plaćanja. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2012. godini iznosi 45 dana (2011 godine: 45dana)

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca

Društvo je u predhodnim periodima nije obezvređilo potraživanja od kupaca za dospela potraživanja.

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije obezvređilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od RSD 1.619 hiljada (31. decembar 2011. godine: RSD 640 hiljada) obzirom da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti komitenata, kao i da se ta potraživanja uglavnom odnose na potraživanja od prodaje proizvoda, te da rukovodstvo Društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja predstavljena je u sledećoj tabeli:

	U hiljadama RSD	
	31. decembar 2012.	31. decembar 2011.
Manje od 30 dana	11.824	12.274
31 - 90 dana	12.245	9.721
91 - 180 dana	5.047	1.038
181 - 365 dana	2.014	1.234
Preko 365 dana	/	/
	<u>31.130</u>	<u>24.267</u>

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje

**32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA
(nastavak)**

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2012. godine iskazane su u iznosu od RSD 137.680 hiljada (31. decembra 2011. godine: RSD 107.061 hiljada).

Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze, pri čemu Društvo dospele obaveze prema dobavljačima, saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima, izmiruje u ugovorenom roku.

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koji su uspostavili odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanjem likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

	U hiljadama RSD 31. decembar 2012.					
	Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatnosna	11.824	12.245	7.061	/	/	31.130
Fiksna kamatna stopa	/	/	/	/	/	/
Varijabilna kamatna stopa	11.824	12.245	7.061	/	/	31.130

	U hiljadama RSD 31. decembar 2011.					
	Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatnosna	12.274	9.721	2.272	/	/	24.267
Fiksna kamatna stopa	/	/	/	/	/	/
Varijabilna kamatna stopa	12.274	9.721	2.272	/	/	24.267

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje

**32. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA
(nastavak)**

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalih na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza *(Uključiti i buduću kamatu)*

	U hiljadama RSD 31. decembar 2012.					
	Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	86.901	32.897	32.128	4.011	/	155.937
Fiksna kamatna stopa	/	/	10.000	/	/	10.000
Varijabilna kamatna stopa	780	2.340	6.240	10.756	/	20.116
	<u>87.681</u>	<u>35.237</u>	<u>48.368</u>	<u>14.767</u>	<u>/</u>	<u>186.053</u>

	U hiljadama RSD 31. decembar 2011.					
	Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	91.525	26.986	13.540	3.609	/	135.660
Fiksna kamatna stopa	/	/	8.500	/	/	8.500
Varijabilna kamatna stopa	987	2.961	7.897	10.800	/	22.645
	<u>92.512</u>	<u>29.947</u>	<u>29.937</u>	<u>14.409</u>	<u>/</u>	<u>166.805</u>

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2012. godine i 31. decembra 2011. godine.

	31. decembar 2012.		U hiljadama RSD 31. decembar 2011.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Učešća u kapitalu	/	/	274	274
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/	/	/
Potraživanja od kupaca	62.881	62.881	52.328	52.328
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/	/	/
Gotovina	121	121	7.238	7.238
	<u>63.002</u>	<u>63.002</u>	<u>59.840</u>	<u>59.840</u>

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2012. godine i 31. decembra 2011. godine.

	31. decembar 2012.		U hiljadama RSD 31. decembar 2011.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijske obaveze				
Dugoročni krediti	10.756	10.756	10.800	10.800
Kratkoročni krediti	10.000	10.000	8.500	8.500
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	8.688	8.688	11.255	11.255
Ostale finansijske obaveze	15.086	15.086	13.311	13.311
Obaveze iz poslovanja	137.680	137.680	107.061	107.061
	<u>182.210</u>	<u>182.210</u>	<u>150.927</u>	<u>150.927</u>

33. PORESKI RIZICI

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Privrednog društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Društva. Kao rezultat iznetog, 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. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Izveštaj podneo:

Direktor:

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI "TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA" AD, BAČKA TOPOLA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja "TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA" akcionarsko društvo za proizvodnju odlivaka, Bačka Topola, (u daljem tekstu: "TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA" a.d., Bačka Topola), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući 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 je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 46/06, 111/09 i 99/11), 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 i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije. 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 datim 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.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj "TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA" a.d., Bačka Topola, na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Novi Sad, 17. april 2013. godine




Matin Tibor
Ovlašćeni revizor
Pan Revizija d.o.o. Novi Sad

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2012. GODINU

1. Naziv	Termovent SC Livnica čelika a.d.
Sedište	Bačka Topola
Adresa	Industrijska zona bb
Matični broj	08061840
PIB	101449599
2. Web adresa	-
e-mail adresa	livnica@stcable.net
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD. 4813/2005 od 11.03.2005
4. Delatnost (šifra i opis)	2452 Livenje čelika
5. Broj zaposlenih	182
6. Broj akcionara	267
7. Vrednost osnovnog kapitala (u hilj.RSD)	134.339
8. Analiza poslovanja	
Prihod (u hilj.RSD)	596.559
Rashod (u hilj.RSD)	586.678
Bruto dobit (u hilj.RSD)	9.881
Prinos na ukupni kapital	-
Neto prinos na sopstveni kapital	6,08%
Stepen zaduženosti	53,69 %
I stepen likvidnosti	0,00069
II stepen likvidnosti	0,75419
Neto obrtni kapital (u hilj.RSD)	25.034
Tržišna kapitalizacija-31.12.2012.g.	160.144.436,00 RDS

Društvo u narednom periodu planira održavanje proizvodnih i finansijskih kapaciteta na nivou prethodnog perioda. Ne planira se značajnija promena poslovnih politika društva kao ni veća izloženost poslovnim rizicima i pretnjama.

Nije bilo važnijih poslovnih događaja nakon proteka poslovne godine za koju je izveštaj napravljen.

Odnos sa povezanim pravnim licem, Termovent SC doo Temerin, odvija se isključivo po tržišnim principima. Naime, Termovent SC doo Temerin je standardan kupac odlivaka, kao i dobavljač otpadnog željeza i ostalog repromaterijala.

Društvo namerava da u skorijoj budućnosti uvede i druge tehnologije livenja čelika u oblasti kalupovanja.

Generalni direktor


Mirjana Ivanović

Na osnovu člana 50. Stav 2. tačka 3) Zakon o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br.31/11) lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja daju sledeću:

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj Termovent SC Livnica čelika a.d. je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Direktor


Mirjana Ivanović

Direktor ekon. finans. sektora


Dejan Vešelinović

Šef računovodstva

Zorica Đurđević





ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Napomena:

Finansijski izveštaj, Termovent SC Livnica čelika ad, za 2012. godinu nije usvojen od strane nadležnog organa društva. Društvo će naknadno, po održavanju redovne godišnje skupštine akcionara, objaviti odluku o usvajanju finansijskog izveštaja.

ODLUKA O RASPODELI DOBITI

Napomena:

Odluku o raspodeli dobiti za 2012. godinu društvo će doneti na redovnoj godišnjoj skupštini akcionara. Društvo će naknadno objaviti odluku o raspodeli dobiti.

Generalni direktor
Mirjana Ivanović