

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061840

Шифра делатности 2452

ПИБ 101449599

Назив TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU ODLIVAKA VAŠKA TOPOLA

Седиште Бачка Топола, Индустијска зона бб

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		189907	189888	151777
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	20	189907	189888	151777
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		3371	3371	3371
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		43060	43060	44796
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		143476	143457	103610
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029		0015				

	5. Остале некретнине, постројења и опрема					
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				

05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		254650	185774	200331
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	25	136839	128775	132207
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		61696	71166	55600
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		20416	12647	19378
12	3. Готови производи	0047		46494	44466	53048
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		8233	496	4181
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	23	113404	50689	62594
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		58760	15032	8408
201 и део 209		0053				

	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица					
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		39916	12577	35591
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		14728	23080	18595
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	24	519	30	288
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	27	1047	844	121
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	28	2841	5436	4266
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				855
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		444557	375662	352108

88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072	37	4008		
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	29	168364	164704	162530
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		134339	134339	134339
300	1. Акцијски капитал	0403		124167	124167	124167
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		10172	10172	10172
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		8518	7940	7445
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		10865	10865	10865
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				

34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	29	14642	11560	9881
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		14642	11560	9881
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		43125	34956	13756
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	30	19560	2634	3000
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		19000	2634	3000
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		560		
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	31	23565	32322	10756
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		19661	26152	3913
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду	0436				

	дужем од годину дана					
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		3551	5071	6553
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		353	1099	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				290
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	32	2096	4373	525
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		230972	171629	175297
42	<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	0443	33	38723	19105	19360
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		28000	10000	10000
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		10723	9105	9360
430	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450	34	11487	11498	3843
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	0451	34	153938	125725	137680
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				

434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		115107	101992	87968
436	6. Добављачи у иностранству	0457		38831	23733	44312
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				5400
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	35	21478	14849	14238
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	36	4585	141	11
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		761	311	165
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		444557	375662	352108
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465	38	4008		
у _____		Законски заступник				
дана _____ 20____ године		М.П.			_____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

[Povratak na listu obrazaca \(/fiexternal/FiForma/IndexDetaljnije?idFiZahtev=c6458f1f-2fb8-4230-a6aa-f3d70ed9acc2&hash=A86E083E40169F77507018BAE150CEF6C36530E\)](#)



## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08061840**Шифра делатности **2452**ПИБ **101449599**Назив **TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU ODLIVAKA ВАЌКА ТОПОЛА**Седиште **Бачка Топола , Индустијска зона бб**

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		697997	622582
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	1002	4	2057	1563
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		86	
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		1971	1541
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			22
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009	5	695940	621019
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		169183	98327
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			

612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		200408	207966
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		326349	314726
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ I (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		679488	605922
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7	1940	1092
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	8	17371	21432
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	8	9797	
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	8		15313
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9	331597	279452
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	72203	68195
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	185856	187165
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	51275	35732
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	26563	22859
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	13	19560	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	14	17662	17546
				18500	16600

	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		18509	16660
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	15	1395	1578
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			175
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1395	1403
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	16	10292	8907
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		1933	1025
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		1933	1025
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		4254	5493
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		4105	2389

	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		8897	7329
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	18	1003	1
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	17	4456	8429
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	18	700	2351
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	19	12365	15408
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	19	12365	15408
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	19		3848
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	19	2277	

723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	19	14642	11560
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1066			
	<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1067			
	<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1068			
	<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1069			
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
У _____					Законски заступник
дана _____ 20____ године			М.П.		_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

[Povratak na listu obrazaca \(/fiexternal/FiForma/IndexDetaljnije?idFiZahtev=c6458f1f-2fb8-4230-a6aa-f3d70ed9acc2&hash=A86E083E40169F77507018BAE150CEF6C36530E\)](#)

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број 0 8 0 6 1 8 4 0 Шифра делатности 2 4 5 2 ПИБ 1 0 1 4 4 9 5 9 9

Назив TERMOVENT SC LIVNICA CELIKA AD

Седиште BACKA TOPOLA

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

за период од 01.01 до 31.12. 2014. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	698.809	693.208
1. Продаја и примљени аванси	3002	698.296	693.034
2. Примљене камате из пословних активности	3003		174
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	513	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	692.312	673.514
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	506.060	531.803
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	174.929	128.122
3. Плаћене камате	3008	4.847	6.518
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	6.476	7.071
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	6.497	19.694
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	233	37
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	233	37
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	4.831	27.109
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	4.831	27.109
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	4.598	27.072
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	19.618	28.440
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		28.342

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	19.618	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		98
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	21.329	20.203
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	8.758	8.564
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	203	
5. Финансијски лизинг	3036	808	1.758
6. Исплаћене дивиденде	3037	11.560	9.881
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		8.237
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	1.711	
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	718.660	721.685
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	718.472	720.826
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	188	859
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	844	121
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	20	1.063
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	5	1.199
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)</b>	3047	1.047	844

У \_\_\_\_\_

Законски заступник

М.П.

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број	0	8	0	6	1	8	4	0	Шифра делатности	2	4	5	2	ПИБ	1	0	1	4	4	9	5	9	9
Назив TERMOVENT SC LIVNICA CELIKA AD																							
Седиште BASKA TOPOLA																							

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**

за период од 01.01 до 31.12 2014. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013</b>						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	134339	4020		4038	7445
2.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3.	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	134339	4024		4042	7445
4.	<b>Промене у претходној 2013 години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	495
5.	<b>Стање на крају претходне године 31.12.2013</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	134339	4028		4046	7940
6.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7.	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. 2014</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	134339	4032		4050	7940
8.	<b>Промене у текућој 2014години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	578
9.	<b>Стање на крају текуће године 31.12. 2014</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	134339	4036		4054	8518



Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013</b>						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	9881
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2013</b>						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	9881
	<b>Промене у претходној 2014 години</b>						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	1679
	<b>Стање на крају претходне године 31.12.2013</b>						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	11560
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014</b>						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	11560
	<b>Промене у текућој 2014 години</b>						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	3082
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. 2014</b>						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	14642

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1.	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	10865	4128		4146	
2.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114	10865	4132		4150	
4.	<b>Промене у претходној 2013 години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	<b>Стање на крају претходне године 31.12.2013</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118	10865	4136		4154	
6.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122	10865	4140		4158	
8.	<b>Промене у текућој 2014години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	<b>Стање на крају текуће године 31.12. 2014</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна ( $7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126	10865	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	336	
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		
1	2		12		13		14
1.	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3.	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1а + 2а - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2а + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204	
4.	<b>Промене у претходној 2013 години</b>						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5.	<b>Стање на крају претходне године 31.12.2013</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3а + 4а - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4а + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208	
6.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7.	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5а + 6а - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6а + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	
8.	<b>Промене у текућој 2014 години</b>						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9.	<b>Стање на крају текуће године 31.12. 2014</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $7а + 8а - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна ( $7б - 8а + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1.	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	162530	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3.	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1а + 2а - 2б) \geq 0$	4221		4237	162530	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2а + 2б) \geq 0$	4222					
4.	<b>Промене у претходној 2013 години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	2174	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5.	<b>Стање на крају претходне године 31.12.2013</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3а + 4а - 4б) \geq 0$	4225		4239	164704	4248	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4а + 4б) \geq 0$	4226					
6.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7.	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5а + 6а - 6б) \geq 0$	4229		4241	164704	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6а + 6б) \geq 0$	4230					
8.	<b>Промене у текућој 2014 години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	3660	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9.	<b>Стање на крају текуће године 31.12. 2014</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $7а + 8а - 8б) \geq 0$	4233		4243	168364	4252	
	б) потражни салдо рачуна ( $7б - 8а + 8б) \geq 0$	4234					

У \_\_\_\_\_

Законски заступник

М.П.

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

**Napomene uz finansijske izveštaje**

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

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

**NAPOMENE UZ  
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014. GODINU**

**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 malo pravno lice.

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 2014. godine bio je 210 (u 2013. godini 201).

**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.

## Napomene uz finansijske izveštaje

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 takode 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 izvještaje

### 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 (%)
<b>1. NEKRETNINE (GRAĐEVINSKI OBJEKTI)</b>	2,50
<b>2. POSTROJENJA I OPREMA</b>	
- 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.

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 2014.	31. decembar 2013.
EUR	1	114,6421	114,6421

**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.

**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 2014. 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.

### 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 (10%), 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.

**“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA**

**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 dve 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**

Isppravka 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.

**4 PRIHODI OD PRODAJE ROBE**

**u 000 RSD.**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Prihodi od prodaje robe matičnom pravnom licu	86	
Prihodi od prodaje robe u zemlji	1,971	1,541
Prihodi od prodaje robe u inostranstvu	0	22
<b>UKUPNO:</b>	<b>2,057</b>	<b>1,563</b>

**5 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA**

**u 000 RSD.**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnom pravnom licu	169,183	98,327
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u zemlji	200,408	207,966
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u inostranstvu	326,349	314,726
<b>UKUPNO:</b>	<b>695,940</b>	<b>621,019</b>

**6 PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENC IJA, DOTAC IJA, DONAC IJA I SL.**

**u 000 RSD.**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	0	0
<b>UKUPNO:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**7 NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE**

**u 000 RSD.**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Nabavna vrednost prodate robe	1,940	1,092
<b>UKUPNO:</b>	<b>1,940</b>	<b>1,092</b>

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje

**8 PRIHODI OD AKTIVIRANJA  
UČINAKA I ROBE**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	17,371	21,432
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	9,797	
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	15,313
<b>UKUPNO:</b>	<b>27,168</b>	<b>6,119</b>

**9 TROŠKOVI MATERIJALA**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Troškovi materijala za izradu	312,238	257,550
Troškovi ostalog materijala	19,359	21,902
<b>UKUPNO:</b>	<b>331,597</b>	<b>279,452</b>

**10 TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Troškovi električne energije	45,817	42,707
Troškovi gasa	24,806	23,749
Ostali troškovi goriva i energije	1,580	1,739
<b>UKUPNO:</b>	<b>72,203</b>	<b>68,195</b>

**11 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA**

u 000 RSD.

**ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Troškovi bruto zarada	142,198	144,536
Porezi i doprinosi na zarade na teret poslodavca	27,473	27,884
Naknade na osnovu ugovora	0	219
Naknade članovima odbora	2,333	2,217
Otpremnine za odlazak u penziju, jubilarne nagrade i tehnološki višak	2,286	687
Putni troškovi i dnevnice	1,554	1,571
Troškovi prevoza na posao i sa posla	9,378	9,892
Ostali lični rashodi i naknade	634	159
<b>UKUPNO:</b>	<b>185,856</b>	<b>187,165</b>

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izvještaje

**12 TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Troškovi usluga na izradu učinaka	12,760	10,134
Troškovi PTT usluga	364	372
Troškovi prevoza	20,073	14,597
Troškovi ostalih transportnih usluga	55	30
Troškovi usluga održavanja	5,371	4,179
Troškovi zakupnine	60	0
Troškovi reklame i propagande	57	122
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	12,535	6,298
<b>UKUPNO:</b>	<b>51,275</b>	<b>35,732</b>

**13 TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Troškovi amortizacije	26,563	22,859
Troškovi rezervisanja za garantni rok	19,000	
Troškovi rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	183	
Troškovi rezervisanja za jubilarne nagrade	377	
<b>UKUPNO:</b>	<b>46,123</b>	<b>22,859</b>

**14 NEMATERIJALNI TROŠKOVI**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Troškovi carine	1,216	1,678
Troškovi advokatskih i konsultantskih usluga	601	11
Ostali troškovi neproizvodnih usluga	5,844	5,276
Troškovi reprezentacije	3,014	2,412
Troškovi premija osiguranja	2,832	3,111
Troškovi platnog prometa	1,471	1,407
Troškovi članarina	1,050	1,063
Troškovi poreza i doprinosa	954	1,375
Ostali nematerijalni troškovi	680	1,213
<b>UKUPNO:</b>	<b>17,662</b>	<b>17,546</b>

**15 FINANSIJSKI PRIHODI**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Finansijski prihod od matičnog pravnog lica	0	0
Pozitivne kursne razlike	1,395	1,070
Ostali finansijski prihodi	0	508
<b>UKUPNO:</b>	<b>1,395</b>	<b>1,578</b>

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje

**16 FINANSIJSKI RASHODI**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Finansijski rashod iz odnosa sa matičnim pravnim licem	1,933	1,025
Rashodi kamata	4,254	5,493
Negativne kursne razlike	2,069	1,235
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	2,036	1,154
Ostali finansijski rashodi	0	0
<b>UKUPNO:</b>	<b>10,292</b>	<b>8,907</b>

**17 OSTALI PRIHODI**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	353	183
Dobici od prodaje materijala	235	
Viškovi	8	965
Prihodi po osnovu naknade štete od pravnih i fizičkih lica	251	1,523
Ostali prihodi	3,609	5,758
<b>UKUPNO:</b>	<b>4,456</b>	<b>8,429</b>

**18 OSTALI RASHODI**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Gubici po osnovu rashodovanja i otpisa osnovnih sredstava	120	295
Manjkovi	26	849
Obezvredjenje potraživanja od kupaca	1,003	1
Ispravka grešaka iz ranijih godina	0	4
Ostali rashodi	554	1,203
<b>UKUPNO:</b>	<b>1,703</b>	<b>2,352</b>

**19 POREZ NA DOBITAK**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	12,365	15,408
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Dobitak pre oporezivanja	12,365	15,408
Odloženi poreski prihod perioda	2,277	
Odloženi poreski rashod perioda		3,848
<b>Neto dobitak</b>	<b>14,642</b>	<b>11,560</b>

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 15% u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vršiti se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda. Obračunati porez se umanjuje za poreska oslobođenja po osnovu poreskih podsticaja (poreski kredit).

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izvještaje

**20 NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

u 000 RSD.

	Zemljište	Gradevinski objekti	Oprema	Avansi i sredstva u pripremi	Svega
<b>Nabavna vrednost</b>					
Stanje na početku godine	3,371	57,177	277,836		338,384
nabavke u toku godine			26,702		26,702
Prenosi					0
Manjak i rashod			3,861		3,861
<b>Stanje na kraju godine:</b>	<b>3,371</b>	<b>57,177</b>	<b>300,677</b>	<b>0</b>	<b>361,225</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>					
Stanje na početku godine		14,117	134,379		148,496
Amortizacija za tekuću godinu		1,873	24,690		26,563
Manjak i rashod			3,741		3,741
<b>Stanje na kraju godine:</b>	<b>0</b>	<b>15,990</b>	<b>155,328</b>	<b>0</b>	<b>171,318</b>
<b>Sadašnja vrednost</b>					
31. decembar 201. godine	3,371	41,187	145,349	0	189,907
31. decembar 2013. godine	3,371	43,060	143,457		189,888

**21 UČEŠĆE U KAPITALU I DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

u 000 RSD.

	2014. godina	2013. godina
Učešće u kapitalu	0	0
Ostali finansijski plasmani	0	0
<b>UKUPNO:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**22 ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA**

u 000 RSD.

	2014. godina	2013. godina
Odložena poreska sredstva	0	0

**23 POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

u 000 RSD.

	2014. godina	2013. godina
Kupci - matično pravno lice	58,760	15,032
Kupci u zemlji	39,916	12,577
Kupci u inostranstvu	14,728	23,080
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0	0
<b>UKUPNO:</b>	<b>113,404</b>	<b>50,689</b>



**“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA**

**Napomene uz finansijske izveštaje**

**Specifikacija najvećih kupaca prema saldu:**

	<b>u 000 RSD.</b>
Termovent SC Temerin	58,760
PD TE Nikola Tesla doo- Obrenovac	30,658
Pord Mašinoproekt - Skoplje (Makedonija)	11,828
RB Kolubara doo - Lazarevac	4,422
Polna s.a.- Poljska	1,686

Potraživanja od kupaca usaglašena su sa približno 90%.

**Specifikacija ispravke vrednosti potraživanja od kupaca:**

	<b>u 000 RSD.</b>
Kran tehnik- Beograd	194
Kirka- suri- Beograd	808

**24 DRUGA POTRAŽIVANJA**

	<b>u 000 RSD.</b>
	<b>2014. 2013.</b>
	<b>godina godina</b>
Potraživanja od fondova	280 30
Ostala kratkoročna potraživanja	239
<b>UKUPNO:</b>	<b>519 30</b>

**25 ZALIHE**

	<b>u 000 RSD.</b>
	<b>2014. 2013.</b>
	<b>godina godina</b>
Materijal, alat i inventar	49,229 57,489
Rezervni delovi	12,467 13,677
Nedovršena proizvodnja	20,416 12,647
Gotovi proizvodi	46,494 44,466
Plaćeni avansi	8,233 496
<b>UKUPNO:</b>	<b>136,839 128,775</b>

**26 KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

	<b>u 000 RSD.</b>
	<b>2014. 2013.</b>
	<b>godina godina</b>
Kratkoročni finansijski plasmani	0 0
<b>UKUPNO:</b>	<b>0 0</b>

**27 GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

	<b>u 000 RSD.</b>
	<b>2014. 2013.</b>
	<b>godina godina</b>
Tekući račun	400 723
Blagajna	12 33
Devizni račun	635 88
<b>UKUPNO:</b>	<b>1,047 844</b>

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izvještaje

**28 PDV I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

u 000 RSD.

	<b>2014. godina</b>	<b>2013. godina</b>
Porez na dodatu vrednost	2,841	2,449
Potraživanja za više plaćen PDV	0	2,987
Unapred plaćeni troškovi	0	0
Razgraničeni PDV	0	0
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
<b>UKUPNO:</b>	<b>2,841</b>	<b>5,436</b>

**29 OSNOVNI KAPITAL**

u 000 RSD.

	<b>2014. godina</b>	<b>2013. godina</b>
Akcijski kapital	124,167	124,167
Ostali kapital	10,172	10,172
Zakonske rezerve	8,171	7,593
Statutarne i druge rezerve	347	347
Revalorizacione rezerve	10,865	10,865
Neraspoređeni dobitak	14,642	11,560
Neraspoređeni dobitak ranijih godina		
<b>UKUPNO:</b>	<b>168,364</b>	<b>164,704</b>

**VLASNIŠTVO AKCIJA**

**2014. godina**

**2013. godina**

	<b>2014. godina</b>		<b>2013. godina</b>	
	<b>Broj akcija</b>	<b>%</b>	<b>Broj akcija</b>	<b>%</b>
Mali akcionari	20,321	33.55%	20,321	33.55%
Termovent SC Temerin	36,402	60.10%	36,402	60.10%
Akcionarski fond	3,846	6.35%	3,846	6.35%
<b>UKUPNO:</b>	<b>60,569</b>	<b>100.00%</b>	<b>60,569</b>	<b>100.00%</b>

Nominalna vrednost akcije je 2.050,00 RSD. Zarada po akciji za 2014. godinu je 241,74 RSD.

**30 DUGOROČNA REZERVISANJA**

u 000 RSD.

	<b>2014. godina</b>	<b>2013. godina</b>
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	19,000	2,634
Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	183	0
Rezervisanja za jubilarne nagrade	377	0
<b>UKUPNO:</b>	<b>19,560</b>	<b>2,634</b>

**“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA**

**Napomene uz finansijske izveštaje**

**31 DUGOROČNE OBAVEZE**

	<b>u 000 RSD.</b>	
	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Dugoročni kredit od matičnog pravnog lica	0	813
Dugoročni kredit od matičnog pravnog lica	19,661	25,339
Kredit Sberbank	2,576	3,645
Kredit Sberbank	975	1,426
Sogelease lizing	353	1,099
<b>UKUPNO:</b>	<b>23,565</b>	<b>32,322</b>

Dugoročni kredit od matičnog pravnog lica je uzet 2005. godine na period od 10 (deset) godina, sa kamatnom stopom od 5% plus tromesečni EURIBOR na godišnjem nivou. U 2012. godini uzeta su dva kredita od Sberbank ad Beograd za investicije na rok od 60 meseci sa kamatnom stopom u visini tromesečnog BELIBOR-a uvećano za 3,5% godišnje i drugi sa kamatnom stopom u visini tromesečnog EURIBOR-a uvećano za 7,10% godišnje. U 2013. godini uzet je dugoročni zajam od matičnog pravnog lica na period od 60 meseci u iznosu od 248.850 eur za nabavku nove opreme za promenu tehnologije u kaluparnici i drugih pripremnih radnji za postavljanje iste, sa kamatnom stopom od 5,85% plus šestomesečni EURIBOR. Takođe, u 2013. godini uzeto je osnovno sredstvo od Sogelease lizing na 36 meseci sa efektivnom kamatnom stopom lizing naknade 11,12%.

**32 ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE**

	<b>u 000 RSD.</b>	
	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Odložene poreske obaveze	2,096	4,373

**33 KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

	<b>u 000 RSD.</b>	
	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Kredit od matičnog pravnog lica - deo dugoročnog kredita	858	3,130
Kredit od matičnog pravnog lica - deo dugoročnog kredita	7,074	3,190
Komercijalna banka - kratkoročni kredit	18,000	0
Komercijalna banka A.D. Beograd	10,000	10,000
Kredit Sberbank - deo dugoročnog kredita	1,269	1,115
Kredit Sberbank - deo dugoročnog kredita RSD	452	396
Raiffeisen leasing - deo dugoročnih obaveza	0	296
Sogelease lizing - deo dugoročnih obaveza	807	715
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	263	263
<b>UKUPNO:</b>	<b>38,723</b>	<b>19,105</b>

U 2014. godini uzet je od Komercijalne Banke ad Beograd okvirno obnovljivi kratkoročni kredit u iznosu od 10.000.000 rsd za finansiranje obrtnih sredstava sa kamatnom stopom 0,99% na mesečnom nivou i subvencionisani kratkoročni kredit za finansiranje likvidnosti i obrtnih sredstava u iznosu od 18.000.000 rsd sa kamatnom stopom od 4,95% na godišnjem nivou.

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izvještaje

**34 OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Dobavljači - povezana preduzeća	0	0
Dobavljači u zemlji	115,107	101,992
Dobavljači u inostranstvu	38,831	23,733
Primljeni avansi	11,487	11,498
Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
<b>UKUPNO</b>	<b>165,425</b>	<b>137,223</b>

**Specifikacija najvećih dobavljača po saldu:**

u 000 RSD.

Inos napredak d.o.o. - Šabac	16,898
EPS Snabdevanje d.o.o. - Beograd	14,000
Kemotehna - Vodice (Hrvatska)	11,711
Đolex doo- Šabac	10,321
Termit- Moravče (Slovenija)	9,577

Obaveze prema dobavljačima usaglašene su sa približno 90%.

**35 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Obaveze za neto zarade	10,439	7,612
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret zaposlenog	4,089	2,939
Obaveze za doprinose na teret poslodavca	2,911	2,096
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	95	33
Obaveze za dividende	2,723	1,960
Ostale obaveze	1,221	209
<b>UKUPNO:</b>	<b>21,478</b>	<b>14,849</b>

**36 OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH POREZA I DOPRINOSA I PVR**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
PDV	4,585	141
Obaveze za poreze i druge dažbine	648	311
Ostale obaveze	113	
<b>UKUPNO:</b>	<b>5,346</b>	<b>452</b>

Napomene uz finansijske izveštaje

37 VANBILANSNA AKTIVA

u 000 RSD.

2014. godina	2013. godina
4,088	0

38 VANBILANSNA PASIVA

u 000 RSD.

2014. godina	2013. godina
4,088	0

39. 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 finansijske na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

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

	U hiljadama RSD	
	2014.	2013.
Zaduženost a) ( <i>ukupne obavez i kratkoročne i dugoročne</i> )	274.097	206.586
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.047	844
Neto zaduženost ( <i>zaduženost – gotovina i gotovinski ekvivalenti</i> )	<u>273.051</u>	<u>205.742</u>
Kapital b)	<u>168.364</u>	<u>164.704</u>
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu ( <i>neto zaduženost/kapital</i> )	<u>1,63</u>	<u>1,25</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.

Napomene uz finansijske izveštaje

39. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Kategorije finansijskih instrumenata

	U hiljadama RSD	
	2014.	2013.
<b>Finansijska sredstva</b>		
Učešća u kapitalu	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	113.404	50.689
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	1.047	844
	<u>114.451</u>	<u>51.533</u>
<b>Finansijske obaveze</b>		
Dugoročni krediti	23.565	32.322
Kratkoročni krediti	28.000	10.000
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	9.653	7.831
Ostale finansijske obaveze ( <i>zbir finansijskog lizinga i finansijskih obaveze koji nisu krediti, i kratkoročni i dugoročni</i> )	27.894	16.575
Obaveze iz poslovanja ( <i>Без аванса конто 430</i> )	153.938	125.725
	<u>243.051</u>	<u>192.453</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 kursa 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

39. 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	31. decembar	31. decembar	31. decembar
	2014.	2013.	2014.	2013.
EUR	15.363	23.168	71.429	63.075

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	31. decembar
	2014.	2013.
EUR valuta	5.607	3.991

---

---

***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

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

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

	31. decembar 2014.	U hiljadama RSD 31. decembar 2013.
<b>Finansijska sredstva</b>		
<i>Nekamatonosna</i>	<b>114.451</b>	<b>51.533</b>
Učešća u kapitalu	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	113.404	50.689
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	1.047	844
<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>	<b>114.451</b>	<b>51.533</b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
<i>Nekamatonosne</i>	<b>180.762</b>	<b>141.026</b>
Obaveze iz poslovanja	153.938	125.725
Ostale finansijske obaveze	26.824	15.301
<i>Fiksna kamatna stopa</i>	<b>28.000</b>	<b>10.000</b>
Dugoročni krediti	/	/
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	/	/
Kratkoročni krediti	28.000	10.000
Obaveze iz poslovanja	/	/
Ostale finansijske obaveze	/	/
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>	<b>34.288</b>	<b>41.427</b>
Dugoročni krediti	23.565	32.322
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	9.653	7.831
Kratkoročni krediti	/	/
Obaveze iz poslovanja	/	/
Ostale finansijske obaveze	1.070	1.274
<i>finansijske obaveze ukupno</i>	<b>243.050</b>	<b>192.453</b>



Napomene uz finansijske izveštaje

39. 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 2014.	31. decembar 2013.
Termovent SC	58.760	15.032
PD TE Nikola Tesla	30.658	625
Pord Mašinoprojekt	11.828	7.533
RB Kolubara	4.422	3.280
Polna s.a.	1.686	-241

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2014. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	U hiljadama RSD		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto Izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	105.542		105.542
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	/		/
Dospela, neispravljenapotraživanja od kupaca	8.864	1.002	7.862
	<u>114.406</u>	<u>1.002</u>	<u>113.404</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

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

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2013. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	U hiljadama RSD		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto Izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	38.276	/	38.276
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	/	/	/
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	12.414	1	12.413
	<u>50.690</u>	<u>1</u>	<u>50.689</u>

*Nedospela potraživanja od kupaca*

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od RSD 105.241 hiljada (31. decembar 2013. godine: RSD 38.276 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 2014. godini iznosi 45 dana (2013 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 2014. godine u iznosu od RSD 1.002 hiljada (31. decembar 2013. godine: RSD 1 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 2014.	31. decembar 2013.
Manje od 30 dana	6.898	5.567
31 - 90 dana	438	3.212
91 - 180 dana	179	3.009
181 - 365 dana	1.122	578
Preko 365 dana	227	47
	<u>8.864</u>	<u>12.413</u>

Napomene uz finansijske izvještaje

39. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

*Upravljanje obavezama prema dobavljačima*

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2014. godine iskazane su u iznosu od RSD 137.222 hiljada (31. decembra 2013. godine: RSD 141.523 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 2014.					
	Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	6.898	438	1.301	227	/	8.864
Fiksna kamatna stopa	/	/	/	/	/	/
Varijabilna kamatna stopa						
	<u>6.898</u>	<u>438</u>	<u>1.301</u>	<u>227</u>	<u>/</u>	<u>8.864</u>

	U hiljadama RSD 31. decembar 2013.					
	Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	5.567	3.212	3.587	47	/	12.413
Fiksna kamatna stopa	/	/	/	/	/	/
Varijabilna kamatna stopa						
	<u>5.567</u>	<u>3.212</u>	<u>3.587</u>	<u>47</u>	<u>/</u>	<u>12.413</u>

**“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA**

**Napomene uz finansijske izveštaje**

**39. 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 2014.

	Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	126.404	44.292	8.826	1.240	/	180.762
Fiksna kamatna stopa	/	/	28.000	/	/	28.000
Varijabilna kamatna stopa	203	2.997	7.522	23.566	/	34.288
	<u>126.607</u>	<u>47.289</u>	<u>44.348</u>	<u>24.806</u>	<u>/</u>	<u>243.050</u>

U hiljadama RSD  
31. decembar 2013.

	Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	91.646	36.412	12.967	/	/	141.025
Fiksna kamatna stopa	/	/	10.000	/	/	10.000
Varijabilna kamatna stopa	236	1.484	7.119	32.589	/	41.428
	<u>91.882</u>	<u>37.896</u>	<u>30.086</u>	<u>32.589</u>	<u>/</u>	<u>192.453</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 2014. godine i 31. decembra 2013. godine.

	31. decembar 2014.		U hiljadama RSD 31. decembar 2013.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
<b>Finansijska sredstva</b>				
Učešća u kapitalu	/	/	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/	/	/
Potraživanja od kupaca	113.404	113.404	50.689	50.689
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/	/	/
Gotovina	1.047	1.047	844	844
	<u>114.451</u>	<u>114.451</u>	<u>51.533</u>	<u>51.533</u>

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2014. godine i 31. decembra 2013. godine.

	31. decembar 2014.		U hiljadama RSD 31. decembar 2013.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
<b>Finansijske obaveze</b>				
Dugoročni krediti	23.565	23.565	32.322	32.322
Kratkoročni krediti	28.000	28.000	10.000	10.000
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	9.653	9.653	7.831	7.831
Ostale finansijske obaveze	27.894	27.894	16.575	16.575
Obaveze iz poslovanja	153.938	153.938	125.725	125.725
	<u>243.050</u>	<u>243.050</u>	<u>192.453</u>	<u>192.453</u>

**40. 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:

**“TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA”  
AKCIONARSKO DRUŠTVO  
ZA LIVENJE ODLIVAKA, BAČKA TOPOLA**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH  
IZVEŠTAJA ZA 2014. GODINU**

**MOORE STEPHENS**  
REVIZIJA I RAČUNOVODSTVO

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

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ REVIZIJI  
GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2014. GODINU**

**S A D R Ţ A J**

*Strana*

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

POTVRDA O NEZAVISNOSTI I KONSULTANTSKIM USLUGAMA

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:**

BILANS USPEHA

BILANS STANJA

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

**Akcionarima "Termovent SC Livnica čelika" akcionarsko društvo za livenje odlivaka, Bačka Topola**

**Izveštaj o godišnjim finansijskim izveštajima**

*Izvršili smo reviziju priloženih godišnjih finansijskih izveštaja "Termovent SC Livnica čelika" akcionarsko društvo za livenje odlivaka, Bačka Topola (dalje u tekstu i: Društvo), koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2014. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.*

**Odgovornost rukovodstva za godišnje finansijske izveštaje**

*Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih godišnjih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućuju pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške, bilo namerne ili slučajne.*

**Odgovornost revizora**

*Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim godišnjim finansijskim izveštajima na osnovu svoje revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da godišnji finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.*

*Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u godišnjim finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u godišnjim finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju godišnjih finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije godišnjih finansijskih izveštaja.*

*Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše revizorsko mišljenje*

**Mišljenje**

*Po našem mišljenju, godišnji finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje "Termovent SC Livnica čelika" akcionarsko društvo za livenje odlivaka, Bačka Topola na dan 31. decembra 2014. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.*



## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

**Akcionarima "Termovent SC Livnica čelika" akcionarsko društvo za livenje odlivaka, Bačka Topola - Nastavak**

Ostala pitanja

*Finansijski izveštaji "Termovent SC Livnica čelika" a.d., Bačka Topola, na dan 31. decembra 2013. godine su revidirani od strane drugog revizora koji je o njima izrazio pozitivno mišljenje 11. aprila 2014. godine.*

### **Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima**

*U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 30. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS“ br. 61/2013) i člana 7. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“ br. 50/2012) izvršili smo proveru usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa važećom zakonskom regulativom. Naša odgovornost je da sprovođenjem revizorskih postupaka u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, iznesemo svoj zaključak u vezi sa usklađenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima Društva.*

*Na bazi sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nekonzistentnosti, koje bi ukazivale da godišnji izveštaj o poslovanju za 2014. godinu nije usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu.*

*U Beogradu, 1. april 2015. godine*

„MOORE STEPHENS  
Revizija i Računovodstvo“ d.o.o., Beograd

---

*Ivanka Kečić*  
Ovlašćeni revizor

„MOORE STEPHENS  
Revizija i Računovodstvo“ d.o.o., Beograd

---

*Bogoljub Aleksić*  
Direktor





Bačka Topola, 01.04.2015.

**”MOORE STEPHENS Revizija i Računovodstvo” d.o.o., Beograd**  
11000 Beograd  
Studentski trg 4/V

## **PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (IZJAVA RUKOVODSTVA)**

Ovu izjavu dajemo za potrebe revizije finansijskih izveštaja Termovent SC Livnica čelika ad (dalje u tekstu: Društvo) za poslovnu godinu završenu 31. decembra 2014. godine za svrhe izražavanja mišljenja ovlašćenog revizora o finansijskih izveštajima Društva, a u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i važećom zakonskom regulativom.

Svesni smo svoje odgovornosti da obezbedimo pouzdanost računovodstvenih evidencija i pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućuju pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške, bilo namerne ili slučajne.

Za potrebe revizije stavljamo vam na raspolaganje sve računovodstvene evidencije, sa napomenom da su ove evidencije pravilan odraz poslovnih promena koje su se dogodile u toku posmatranog obračunskog perioda.

Sve ostale evidencije i odgovarajuće informacije koje mogu uticati na istinitost i objektivnost ili neophodna obrazloženja uz godišnji račun, uključujući zapisnike sa sastanaka poslovnih organa i organa upravljanja i drugih relevantnih organa stavljamo vam na raspolaganje i nema takvih informacija koje ne bi mogle biti dostupne.

Ovim potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, a nakon savetovanja sa drugim odgovornim rukovodiocima, sledeće činjenice:

1. Ne postoje druga sredstva, niti obaveze Društva osim onih koji su prezentirani u finansijskim izveštajima.
2. Svi prihodi i rashodi, sredstva, izvori sredstava i obaveze su tačno obračunati, evidentirani u poslovnim knjigama i drugim evidencijama u odgovarajućem obračunskom periodu i u skladu sa zakonskim propisima, standardima i opštim aktima koja regulišu ova pitanja.
3. Finansijski izveštaji koje smo vam stavili na raspolaganje, kao i poslovne knjige i dokumentacija Društva, ne sadrže materijalno značajne propuste niti greške.
4. Značajne pretpostavke koje smo koristili za računovodstvene procene, uključujući i procene fer vrednosti, su po našem mišljenju razumne.
5. Transakcije i odnosi sa povezanim licima su na odgovarajući način iskazane i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.

6. Potraživanja su prema našem mišljenju naplativa, a za sva potraživanja čija je naplata sumljiva, sporna ili na drugi način neizvesna stvorili smo adekvatnu ispravku vrednosti.
7. Za sve stavke zastarelih i oštećenih zaliha, kao i za druge slučajeve kada je vrednost zalihe stvarno ili potencijalno umanjena, stvorili smo potrebnu rezervaciju (ispravka vrednosti).
8. Za sve druge poznate rizike kao i za druge slučajeve koji mogu u budućnosti rezultirati rashodima i odlivom sredstava Društva, izvršili smo adekvatno rezervisanje sredstava.
9. Imamo valjanu dokumentaciju o vlasništvu nad sredstvima kojima Društvo raspolaže i niko drugi nad njima nema zakonito pravo (osim sredstava uzetih u finansijski lizing), niti ima njihovog terećenja po osnovu hipoteka, zaloga i sl.
10. Nemamo saznanja o bilo kakvom kršenju zakonskih propisa, uputstva nadležnih organa i institucija i opštih akata, koji mogu rezultirati plaćanjem značajnih kazni ili penala.
11. Nemamo saznanja u vezi kriminalne radnje ili mogućnosti postojanja iste, i nije nam poznato da je ijedan od naših rukovodioca ili zaposlenih, sa ovlašćenjem da kontroliše i odobrava poslovne promene, umešan u bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle materijalno značajno uticati na istinitost finansijskih izveštaja.
12. Prema našem saznanju, protiv Društva se ne vodi bilo kakav sudski postupak, veštačenje, plenidba imovine, niti ima pregovora o zahtevima za naknadu štete koji po nas mogu rezultirati značajnim gubitkom. Smatramo da nemamo nikakvih ni stvarnih ni potencijalnih obaveza prema trećim licima zbog kojih mogu nastati neočekivani gubici.
13. Ne postoje namere rukovodstva, zakonska ograničenja ili druge objektivne okolnosti koje bi mogle dovesti do obustavljanja poslovanja Društva u doglednom vremenskom periodu.
14. Od datuma Bilansa stanja na dan 31. decembra 2014. godine do datuma sastavljanja ovog pisma u vezi sa sadržajem finansijskih izveštaja za 2014. godinu, nisu se promenile okolnosti niti su nastali događaji koji bi zahtevali ispravke finansijskih izveštaja ili dodatna obelodanjivanja namenjena organima upravljanja ili drugim korisnicima.

Ovim potvrđujemo da su svi podaci i informacije sadržani u prezentiranim pregledima, priložima i informacijama, kao i datim objašnjenjima u vezi sa određenim pitanjima za izradu Izveštaja revizije, kao i sve druge informacije, pažljivo pripremljene, da nisu dvosmislene, niti zbunjujuće i da su razmotrene i usvojene od rukovodstva.

**Finansijski direktor**

M.P.

**Generalni direktor**

.....

.....

Napomena:

*Tekst Pisma treba po potrebi prilagoditi stvarnoj situaciji (na primer navođenjem postojećih sudskih sporova u okviru tačke 9, hipoteka u okviru tačke 7 i slično).*

**"TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA" AKCIONARSKO DRUŠTVO  
ZA LIVENJE ODLIVAKA, BAČKA TOPOLA**

*Direktor: gospođa Mirjana Ivanović*  
Bačka Topola, Industrijska zona bb

U Beogradu, 1. aprila 2015. godine

**Potvrda revizora javnom akcionarskom društvu**

Poštovani,

U skladu sa članom 54. Zakona o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br. 31/2011) i članom 7. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava (Sl. glasnik RS br. 50/2012), kao angažovani eksterni revizor finansijskih izveštaja za 2014. godinu, potvrđujemo sledeće:

- Da su društvo za reviziju *Moore Stephens Revizija i Računovodstvo d.o.o. Beograd*, kao i svi njegovi zaposleni angažovani na poslovima revizije finansijskih izveštaja za 2014. godinu „*Termovent SC Livnica čelika*“ *Akcionarsko društvo za livenje odlivaka Bačka Topola*, nezavisni u odnosu na „*Termovent-SC Livnica čelika*“ *Akcionarsko društvo za livenje odlivaka Bačka Topola*, u skladu sa zahtevima IFAK-ovog etičkog kodeksa za profesionalne računovođe i u skladu sa posebnim zahtevima Zakona o tržištu kapitala, Zakona o reviziji, Zakona o privrednim društvima i drugom relevantnom zakonskom regulativom Republike Srbije;
- Da društvo za reviziju *Moore Stephens Revizija i Računovodstvo d.o.o. Beograd* tokom prethodnog perioda, odnosno godine za koju se vrši revizija, nije pružalo bilo koje druge usluge „*Termovent SC Livnica čelika*“ *Akcionarsko društvo za livenje odlivaka Bačka Topola*, niti njemu povezanim licima.

S poštovanjem,

Bogoljub Aleksić

Direktor  
Moore Stephens Revizija i Računovodstvo d.o.o.



## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08061840**Шифра делатности **2452**ПИБ **101449599**Назив **TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU ODLIVAKA ВАЌКА ТОПОЛА**Седиште **Бачка Топола , Индустијска зона бб**

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		697997	622582
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	1002	4	2057	1563
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		86	
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		1971	1541
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			22
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009	5	695940	621019
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		169183	98327
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			

612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		200408	207966
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		326349	314726
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ I (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		679488	605922
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7	1940	1092
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	8	17371	21432
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	8	9797	
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	8		15313
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9	331597	279452
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	72203	68195
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	185856	187165
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	51275	35732
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	26563	22859
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	13	19560	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	14	17662	17546
				18500	16600

	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		18509	16660
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	15	1395	1578
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			175
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1395	1403
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	16	10292	8907
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		1933	1025
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		1933	1025
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		4254	5493
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		4105	2389

	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		8897	7329
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	18	1003	1
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	17	4456	8429
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	18	700	2351
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	19	12365	15408
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	19	12365	15408
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	19		3848
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	19	2277	



723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	19	14642	11560
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1066			
	<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1067			
	<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1068			
	<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1069			
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
У _____		Законски заступник			
дана _____ 20____ године		М.П. _____			

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

[Povratak na listu obrazaca \(/fiexternal/FiForma/IndexDetaljnije?idFiZahtev=c6458f1f-2fb8-4230-a6aa-f3d70ed9acc2&hash=A86E083E40169F77507018BAE150CEF6C36530E\)](#)

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061840

Шифра делатности 2452

ПИБ 101449599

Назив TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU ODLIVAKA ВАЌКА ТОПОЛА

Седиште Бачка Топола , Индустијска зона бб

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		189907	189888	151777
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	20	189907	189888	151777
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		3371	3371	3371
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		43060	43060	44796
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		143476	143457	103610
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029		0015				

	5. Остале некретнине, постројења и опрема					
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				

05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		254650	185774	200331
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	25	136839	128775	132207
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		61696	71166	55600
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		20416	12647	19378
12	3. Готови производи	0047		46494	44466	53048
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		8233	496	4181
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	23	113404	50689	62594
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		58760	15032	8408
201 и део 209		0053				

	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица					
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		39916	12577	35591
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		14728	23080	18595
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	24	519	30	288
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	27	1047	844	121
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	28	2841	5436	4266
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				855
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		444557	375662	352108

88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072	37	4008		
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	29	168364	164704	162530
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		134339	134339	134339
300	1. Акцијски капитал	0403		124167	124167	124167
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		10172	10172	10172
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		8518	7940	7445
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		10865	10865	10865
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				

34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	29	14642	11560	9881
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		14642	11560	9881
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		43125	34956	13756
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	30	19560	2634	3000
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		19000	2634	3000
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		560		
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	31	23565	32322	10756
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		19661	26152	3913
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду	0436				

	дужем од годину дана					
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		3551	5071	6553
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		353	1099	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				290
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	32	2096	4373	525
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		230972	171629	175297
42	<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	0443	33	38723	19105	19360
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		28000	10000	10000
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		10723	9105	9360
430	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450	34	11487	11498	3843
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	0451	34	153938	125725	137680
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				



434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		115107	101992	87968
436	6. Добављачи у иностранству	0457		38831	23733	44312
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				5400
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	35	21478	14849	14238
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	36	4585	141	11
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		761	311	165
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		444557	375662	352108
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465	38	4008		
у _____		Законски заступник				
дана _____ 20 _____ године		М.П.		_____		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

[Povratak na listu obrazaca \(/fiexternal/FiForma/IndexDetaljnije?idFiZahtev=c6458f1f-2fb8-4230-a6aa-f3d70ed9acc2&hash=A86E083E40169F77507018BAE150CEF6C36530E\)](#)

<b>Попуњава правно лице - предузетник</b>		
Матични број 08061840	Шифра делатности 2452	ПИБ 101449599
Назив TERMOVENT SC LIVNICA CELIKA AD		
Седиште BASKA TOPOLA		

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**  
за период од **01.01.** до**31.12.** **2014** . године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		14642	11560
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити реклаификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока				

	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по с нову хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) $\geq 0$	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) $\geq 0$	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) $\geq 0$	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) $\geq 0$	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) $\geq 0$	2024		14642	11560
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) $\geq 0$	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 <math>\geq 0</math> или АОП 2025 <math>&gt; 0</math></b>	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У \_

дана \_ 20\_ године

М.П. Законски заступник  
\_

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број 0 8 0 6 1 8 4 0 Шифра делатности 2 4 5 2 ПИБ 1 0 1 4 4 9 5 9 9

Назив TERMOVENT SC LIVNICA CELIKA AD

Седиште BACKA TOPOLA

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

за период од 01.01 до 31.12. 2014. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	698.809	693.208
1. Продаја и примљени аванси	3002	698.296	693.034
2. Примљене камате из пословних активности	3003		174
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	513	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	692.312	673.514
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	506.060	531.803
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	174.929	128.122
3. Плаћене камате	3008	4.847	6.518
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	6.476	7.071
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	6.497	19.694
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	233	37
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	233	37
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	4.831	27.109
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	4.831	27.109
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	4.598	27.072
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	19.618	28.440
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		28.342

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	19.618	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		98
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	21.329	20.203
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	8.758	8.564
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	203	
5. Финансијски лизинг	3036	808	1.758
6. Исплаћене дивиденде	3037	11.560	9.881
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		8.237
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	1.711	
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	718.660	721.685
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	718.472	720.826
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	188	859
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	844	121
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	20	1.063
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	5	1.199
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)</b>	3047	1.047	844

У \_\_\_\_\_

Законски заступник

М.П.

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број	0	8	0	6	1	8	4	0	Шифра делатности	2	4	5	2	ПИБ	1	0	1	4	4	9	5	9	9
Назив TERMOVENT SC LIVNICA CELIKA AD																							
Седиште BASKA TOPOLA																							

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**  
за период од 01.01 до 31.12 2014. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013</b>						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	134339	4020		4038	7445
2.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3.	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	134339	4024		4042	7445
4.	<b>Промене у претходној 2013 години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	495
5.	<b>Стање на крају претходне године 31.12.2013</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	134339	4028		4046	7940
6.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7.	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. 2014</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	134339	4032		4050	7940
8.	<b>Промене у текућој 2014години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	578
9.	<b>Стање на крају текуће године 31.12. 2014</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	134339	4036		4054	8518

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1.	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	9881
2.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3.	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2013</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1а + 2а - 2б \geq 0$ )	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2а + 2б \geq 0$ )	4060		4078		4096	9881
4.	<b>Промене у претходној 2014 години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	1679
5.	<b>Стање на крају претходне године 31.12.2013</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3а + 4а - 4б \geq 0$ )	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4а + 4б \geq 0$ )	4064		4082		4100	11560
6.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7.	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5а + 6а - 6б \geq 0$ )	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6а + 6б \geq 0$ )	4068		4086		4104	11560
8.	<b>Промене у текућој 2014 години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	3082
9.	<b>Стање на крају текуће године 31.12. 2014</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $7а + 8а - 8б \geq 0$ )	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна ( $7б - 8а + 8б \geq 0$ )	4072		4090		4108	14642

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1.	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	10865	4128		4146	
2.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114	10865	4132		4150	
4.	<b>Промене у претходној 2013 години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	<b>Стање на крају претходне године 31.12.2013</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118	10865	4136		4154	
6.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122	10865	4140		4158	
8.	<b>Промене у текућој 2014години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	<b>Стање на крају текуће године 31.12. 2014</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна ( $7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126	10865	4144		4162	



Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1.	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3.	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1а + 2а - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2а + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204	
4.	<b>Промене у претходној 2013 години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5.	<b>Стање на крају претходне године 31.12.2013</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3а + 4а - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4а + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208	
6.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7.	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5а + 6а - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6а + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	
8.	<b>Промене у текућој 2014 години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9.	<b>Стање на крају текуће године 31.12. 2014</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $7а + 8а - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна ( $7б - 8а + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1.	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	162530	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3.	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1а + 2а - 2б) \geq 0$	4221		4237	162530	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2а + 2б) \geq 0$	4222					
4.	<b>Промене у претходној 2013 години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	2174	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5.	<b>Стање на крају претходне године 31.12.2013</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3а + 4а - 4б) \geq 0$	4225		4239	164704	4248	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4а + 4б) \geq 0$	4226					
6.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7.	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5а + 6а - 6б) \geq 0$	4229		4241	164704	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6а + 6б) \geq 0$	4230					
8.	<b>Промене у текућој 2014 години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	3660	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9.	<b>Стање на крају текуће године 31.12. 2014</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $7а + 8а - 8б) \geq 0$	4233		4243	168364	4252	
	б) потражни салдо рачуна ( $7б - 8а + 8б) \geq 0$	4234					

У \_\_\_\_\_

Законски заступник

М.П.

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

**Napomene uz finansijske izveštaje**

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

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

**NAPOMENE UZ  
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014. GODINU**

**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 malo pravno lice.

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 2014. godine bio je 210 (u 2013. godini 201).

**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.

## Napomene uz finansijske izveštaje

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 takode 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 izvještaje

### 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 (%)
<b>1. NEKRETNINE (GRAĐEVINSKI OBJEKTI)</b>	2,50
<b>2. POSTROJENJA I OPREMA</b>	
- 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.

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 2014.	31. decembar 2013.
EUR	1	114,6421	114,6421

**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.

**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 2014. 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.

### 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 (10%), 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.

**“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA**

**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 dve 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**

Isppravka 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.

<b>4 PRIHODI OD PRODAJE ROBE</b>	<b>u 000 RSD.</b>	
	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Prihodi od prodaje robe matičnom pravnom licu	86	
Prihodi od prodaje robe u zemlji	1,971	1,541
Prihodi od prodaje robe u inostranstvu	0	22
<b>UKUPNO:</b>	<b>2,057</b>	<b>1,563</b>
<b>5 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA</b>	<b>u 000 RSD.</b>	
	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnom pravnom licu	169,183	98,327
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u zemlji	200,408	207,966
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u inostranstvu	326,349	314,726
<b>UKUPNO:</b>	<b>695,940</b>	<b>621,019</b>
<b>6 PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENC IJA, DOTAC IJA, DONAC IJA I SL.</b>	<b>u 000 RSD.</b>	
	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	0	0
<b>UKUPNO:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7 NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE</b>	<b>u 000 RSD.</b>	
	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Nabavna vrednost prodate robe	1,940	1,092
<b>UKUPNO:</b>	<b>1,940</b>	<b>1,092</b>

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izvještaje

**8 PRIHODI OD AKTIVIRANJA  
UČINAKA I ROBE**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	17,371	21,432
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	9,797	
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	15,313
<b>UKUPNO:</b>	<b>27,168</b>	<b>6,119</b>

**9 TROŠKOVI MATERIJALA**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Troškovi materijala za izradu	312,238	257,550
Troškovi ostalog materijala	19,359	21,902
<b>UKUPNO:</b>	<b>331,597</b>	<b>279,452</b>

**10 TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Troškovi električne energije	45,817	42,707
Troškovi gasa	24,806	23,749
Ostali troškovi goriva i energije	1,580	1,739
<b>UKUPNO:</b>	<b>72,203</b>	<b>68,195</b>

**11 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA**

u 000 RSD.

**ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Troškovi bruto zarada	142,198	144,536
Porezi i doprinosi na zarade na teret poslodavca	27,473	27,884
Naknade na osnovu ugovora	0	219
Naknade članovima odbora	2,333	2,217
Otpremnine za odlazak u penziju, jubilarne nagrade i tehnološki višak	2,286	687
Putni troškovi i dnevnice	1,554	1,571
Troškovi prevoza na posao i sa posla	9,378	9,892
Ostali lični rashodi i naknade	634	159
<b>UKUPNO:</b>	<b>185,856</b>	<b>187,165</b>

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izvještaje

**12 TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Troškovi usluga na izradu učinaka	12,760	10,134
Troškovi PTT usluga	364	372
Troškovi prevoza	20,073	14,597
Troškovi ostalih transportnih usluga	55	30
Troškovi usluga održavanja	5,371	4,179
Troškovi zakupnine	60	0
Troškovi reklame i propagande	57	122
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	12,535	6,298
<b>UKUPNO:</b>	<b>51,275</b>	<b>35,732</b>

**13 TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Troškovi amortizacije	26,563	22,859
Troškovi rezervisanja za garantni rok	19,000	
Troškovi rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	183	
Troškovi rezervisanja za jubilarne nagrade	377	
<b>UKUPNO:</b>	<b>46,123</b>	<b>22,859</b>

**14 NEMATERIJALNI TROŠKOVI**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Troškovi carine	1,216	1,678
Troškovi advokatskih i konsultantskih usluga	601	11
Ostali troškovi neproizvodnih usluga	5,844	5,276
Troškovi reprezentacije	3,014	2,412
Troškovi premija osiguranja	2,832	3,111
Troškovi platnog prometa	1,471	1,407
Troškovi članarina	1,050	1,063
Troškovi poreza i doprinosa	954	1,375
Ostali nematerijalni troškovi	680	1,213
<b>UKUPNO:</b>	<b>17,662</b>	<b>17,546</b>

**15 FINANSIJSKI PRIHODI**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Finansijski prihod od matičnog pravnog lica	0	0
Pozitivne kursne razlike	1,395	1,070
Ostali finansijski prihodi	0	508
<b>UKUPNO:</b>	<b>1,395</b>	<b>1,578</b>

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izvještaje

**16 FINANSIJSKI RASHODI**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Finansijski rashod iz odnosa sa matičnim pravnim licem	1,933	1,025
Rashodi kamata	4,254	5,493
Negativne kursne razlike	2,069	1,235
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	2,036	1,154
Ostali finansijski rashodi	0	0
<b>UKUPNO:</b>	<b>10,292</b>	<b>8,907</b>

**17 OSTALI PRIHODI**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	353	183
Dobici od prodaje materijala	235	
Viškovi	8	965
Prihodi po osnovu naknade štete od pravnih i fizičkih lica	251	1,523
Ostali prihodi	3,609	5,758
<b>UKUPNO:</b>	<b>4,456</b>	<b>8,429</b>

**18 OSTALI RASHODI**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Gubici po osnovu rashodovanja i otpisa osnovnih sredstava	120	295
Manjkovi	26	849
Obezvredjenje potraživanja od kupaca	1,003	1
Ispravka grešaka iz ranijih godina	0	4
Ostali rashodi	554	1,203
<b>UKUPNO:</b>	<b>1,703</b>	<b>2,352</b>

**19 POREZ NA DOBITAK**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	12,365	15,408
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Dobitak pre oporezivanja	12,365	15,408
Odloženi poreski prihod perioda	2,277	
Odloženi poreski rashod perioda		3,848
<b>Neto dobitak</b>	<b>14,642</b>	<b>11,560</b>

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 15% u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vršiti se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda. Obračunati porez se umanjuje za poreska oslobođenja po osnovu poreskih podsticaja (poreski kredit).

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izvještaje

**20 NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

u 000 RSD.

	Zemljište	Gradevinski objekti	Oprema	Avansi i sredstva u pripremi	Svega
<b>Nabavna vrednost</b>					
Stanje na početku godine	3,371	57,177	277,836		338,384
nabavke u toku godine			26,702		26,702
Prenosi					0
Manjak i rashod			3,861		3,861
<b>Stanje na kraju godine:</b>	<b>3,371</b>	<b>57,177</b>	<b>300,677</b>	<b>0</b>	<b>361,225</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>					
Stanje na početku godine		14,117	134,379		148,496
Amortizacija za tekuću godinu		1,873	24,690		26,563
Manjak i rashod			3,741		3,741
<b>Stanje na kraju godine:</b>	<b>0</b>	<b>15,990</b>	<b>155,328</b>	<b>0</b>	<b>171,318</b>
<b>Sadašnja vrednost</b>					
31. decembar 201. godine	3,371	41,187	145,349	0	189,907
31. decembar 2013. godine	3,371	43,060	143,457		189,888

**21 UČEŠĆE U KAPITALU I DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

u 000 RSD.

	2014. godina	2013. godina
Učešće u kapitalu	0	0
Ostali finansijski plasmani	0	0
<b>UKUPNO:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**22 ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA**

u 000 RSD.

	2014. godina	2013. godina
Odložena poreska sredstva	0	0

**23 POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

u 000 RSD.

	2014. godina	2013. godina
Kupci - matično pravno lice	58,760	15,032
Kupci u zemlji	39,916	12,577
Kupci u inostranstvu	14,728	23,080
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0	0
<b>UKUPNO:</b>	<b>113,404</b>	<b>50,689</b>

**“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA**

**Napomene uz finansijske izveštaje**

**Specifikacija najvećih kupaca prema saldu:**

	<b>u 000 RSD.</b>
Termovent SC Temerin	58,760
PD TE Nikola Tesla doo- Obrenovac	30,658
Pord Mašinoprojekt - Skoplje (Makedonija)	11,828
RB Kolubara doo - Lazarevac	4,422
Polna s.a.- Poljska	1,686

Potraživanja od kupaca usaglašena su sa približno 90%.

**Specifikacija ispravke vrednosti potraživanja od kupaca:**

	<b>u 000 RSD.</b>
Kran tehnik- Beograd	194
Kirka- suri- Beograd	808

**24 DRUGA POTRAŽIVANJA**

	<b>u 000 RSD.</b>
	<b>2014. 2013.</b>
	<b>godina godina</b>
Potraživanja od fondova	280 30
Ostala kratkoročna potraživanja	239
<b>UKUPNO:</b>	<b>519 30</b>

**25 ZALIHE**

	<b>u 000 RSD.</b>
	<b>2014. 2013.</b>
	<b>godina godina</b>
Materijal, alat i inventar	49,229 57,489
Rezervni delovi	12,467 13,677
Nedovršena proizvodnja	20,416 12,647
Gotovi proizvodi	46,494 44,466
Plaćeni avansi	8,233 496
<b>UKUPNO:</b>	<b>136,839 128,775</b>

**26 KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

	<b>u 000 RSD.</b>
	<b>2014. 2013.</b>
	<b>godina godina</b>
Kratkoročni finansijski plasmani	0 0
<b>UKUPNO:</b>	<b>0 0</b>

**27 GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

	<b>u 000 RSD.</b>
	<b>2014. 2013.</b>
	<b>godina godina</b>
Tekući račun	400 723
Blagajna	12 33
Devizni račun	635 88
<b>UKUPNO:</b>	<b>1,047 844</b>

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje

**28 PDV I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Porez na dodatu vrednost	2,841	2,449
Potraživanja za više plaćen PDV	0	2,987
Unapred plaćeni troškovi	0	0
Razgraničeni PDV	0	0
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
<b>UKUPNO:</b>	<b>2,841</b>	<b>5,436</b>

**29 OSNOVNI KAPITAL**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Akcijski kapital	124,167	124,167
Ostali kapital	10,172	10,172
Zakonske rezerve	8,171	7,593
Statutarne i druge rezerve	347	347
Revalorizacione rezerve	10,865	10,865
Neraspoređeni dobitak	14,642	11,560
Neraspoređeni dobitak ranijih godina		
<b>UKUPNO:</b>	<b>168,364</b>	<b>164,704</b>

**VLASNIŠTVO AKCIJA**

**2014. godina**

**2013. godina**

	<b>Broj akcija</b>	<b>%</b>	<b>Broj akcija</b>	<b>%</b>
Mali akcionari	20,321	33.55%	20,321	33.55%
Termovent SC Temerin	36,402	60.10%	36,402	60.10%
Akcionarski fond	3,846	6.35%	3,846	6.35%
<b>UKUPNO:</b>	<b>60,569</b>	<b>100.00%</b>	<b>60,569</b>	<b>100.00%</b>

Nominalna vrednost akcije je 2.050,00 RSD. Zarada po akciji za 2014. godinu je 241,74 RSD.

**30 DUGOROČNA REZERVISANJA**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	19,000	2,634
Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	183	0
Rezervisanja za jubilarne nagrade	377	0
<b>UKUPNO:</b>	<b>19,560</b>	<b>2,634</b>



**“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA**

**Napomene uz finansijske izveštaje**

**31 DUGOROČNE OBAVEZE**

	<b>u 000 RSD.</b>	
	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Dugoročni kredit od matičnog pravnog lica	0	813
Dugoročni kredit od matičnog pravnog lica	19,661	25,339
Kredit Sberbank	2,576	3,645
Kredit Sberbank	975	1,426
Sogelease lizing	353	1,099
<b>UKUPNO:</b>	<b>23,565</b>	<b>32,322</b>

Dugoročni kredit od matičnog pravnog lica je uzet 2005. godine na period od 10 (deset) godina, sa kamatnom stopom od 5% plus tromesečni EURIBOR na godišnjem nivou. U 2012. godini uzeta su dva kredita od Sberbank ad Beograd za investicije na rok od 60 meseci sa kamatnom stopom u visini tromesečnog BELIBOR-a uvećano za 3,5% godišnje i drugi sa kamatnom stopom u visini tromesečnog EURIBOR-a uvećano za 7,10% godišnje. U 2013. godini uzet je dugoročni zajam od matičnog pravnog lica na period od 60 meseci u iznosu od 248.850 eur za nabavku nove opreme za promenu tehnologije u kaluparnici i drugih pripremnih radnji za postavljanje iste, sa kamatnom stopom od 5,85% plus šestomesečni EURIBOR. Takođe, u 2013. godini uzeto je osnovno sredstvo od Sogelease lizing na 36 meseci sa efektivnom kamatnom stopom lizing naknade 11,12%.

**32 ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE**

	<b>u 000 RSD.</b>	
	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Odložene poreske obaveze	2,096	4,373

**33 KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

	<b>u 000 RSD.</b>	
	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Kredit od matičnog pravnog lica - deo dugoročnog kredita	858	3,130
Kredit od matičnog pravnog lica - deo dugoročnog kredita	7,074	3,190
Komercijalna banka - kratkoročni kredit	18,000	0
Komercijalna banka A.D. Beograd	10,000	10,000
Kredit Sberbank - deo dugoročnog kredita	1,269	1,115
Kredit Sberbank - deo dugoročnog kredita RSD	452	396
Raiffeisen leasing - deo dugoročnih obaveza	0	296
Sogelease lizing - deo dugoročnih obaveza	807	715
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	263	263
<b>UKUPNO:</b>	<b>38,723</b>	<b>19,105</b>

U 2014. godini uzet je od Komercijalne Banke ad Beograd okvirno obnovljivi kratkoročni kredit u iznosu od 10.000.000 rsd za finansiranje obrtnih sredstava sa kamatnom stopom 0,99% na mesečnom nivou i subvencionisani kratkoročni kredit za finansiranje likvidnosti i obrtnih sredstava u iznosu od 18.000.000 rsd sa kamatnom stopom od 4,95% na godišnjem nivou.

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izvještaje

**34 OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Dobavljači - povezana preduzeća	0	0
Dobavljači u zemlji	115,107	101,992
Dobavljači u inostranstvu	38,831	23,733
Primljeni avansi	11,487	11,498
Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
<b>UKUPNO</b>	<b>165,425</b>	<b>137,223</b>

**Specifikacija najvećih dobavljača po saldu:**

u 000 RSD.

Inos napredak d.o.o. - Šabac	16,898
EPS Snabdevanje d.o.o. - Beograd	14,000
Kemotehna - Vodice (Hrvatska)	11,711
Đolex doo- Šabac	10,321
Termit- Moravče (Slovenija)	9,577

Obaveze prema dobavljačima usaglašene su sa približno 90%.

**35 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
Obaveze za neto zarade	10,439	7,612
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret zaposlenog	4,089	2,939
Obaveze za doprinose na teret poslodavca	2,911	2,096
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	95	33
Obaveze za dividende	2,723	1,960
Ostale obaveze	1,221	209
<b>UKUPNO:</b>	<b>21,478</b>	<b>14,849</b>

**36 OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH POREZA I DOPRINOSA I PVR**

u 000 RSD.

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	<b>godina</b>	<b>godina</b>
PDV	4,585	141
Obaveze za poreze i druge dažbine	648	311
Ostale obaveze	113	
<b>UKUPNO:</b>	<b>5,346</b>	<b>452</b>

Napomene uz finansijske izveštaje

37 VANBILANSNA AKTIVA

u 000 RSD.

2014. godina	2013. godina
4,088	0

38 VANBILANSNA PASIVA

u 000 RSD.

2014. godina	2013. godina
4,088	0

39. 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 finansijske na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

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

	U hiljadama RSD	
	2014.	2013.
Zaduženost a) ( <i>ukupne obavez i kratkoročne i dugoročne</i> )	274.097	206.586
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.047	844
Neto zaduženost ( <i>zaduženost – gotovina i gotovinski ekvivalenti</i> )	<u>273.051</u>	<u>205.742</u>
Kapital b)	<u>168.364</u>	<u>164.704</u>
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu ( <i>neto zaduženost/kapital</i> )	<u>1,63</u>	<u>1,25</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.

Napomene uz finansijske izveštaje

39. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Kategorije finansijskih instrumenata

	U hiljadama RSD	
	2014.	2013.
<b>Finansijska sredstva</b>		
Učešća u kapitalu	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	113.404	50.689
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	1.047	844
	<u>114.451</u>	<u>51.533</u>
<b>Finansijske obaveze</b>		
Dugoročni krediti	23.565	32.322
Kratkoročni krediti	28.000	10.000
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	9.653	7.831
Ostale finansijske obaveze ( <i>zbir finansijskog lizinga i finansijskih obaveze koji nisu krediti, i kratkoročni i dugoročni</i> )	27.894	16.575
Obaveze iz poslovanja ( <i>Без аванса конто 430</i> )	153.938	125.725
	<u>243.051</u>	<u>192.453</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 kursa 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

39. 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	31. decembar	31. decembar	31. decembar
	2014.	2013.	2014.	2013.
EUR	15.363	23.168	71.429	63.075

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	31. decembar
	2014.	2013.
EUR valuta	5.607	3.991

---

***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

39. 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 2014.	31. decembar 2013.
<b>Finansijska sredstva</b>		
<i>Nekamatonosna</i>	<b>114.451</b>	<b>51.533</b>
Učešća u kapitalu	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	113.404	50.689
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	1.047	844
<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>	<b>114.451</b>	<b>51.533</b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
<i>Nekamatonosne</i>	<b>180.762</b>	<b>141.026</b>
Obaveze iz poslovanja	153.938	125.725
Ostale finansijske obaveze	26.824	15.301
<i>Fiksna kamatna stopa</i>	<b>28.000</b>	<b>10.000</b>
Dugoročni krediti	/	/
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	/	/
Kratkoročni krediti	28.000	10.000
Obaveze iz poslovanja	/	/
Ostale finansijske obaveze	/	/
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>	<b>34.288</b>	<b>41.427</b>
Dugoročni krediti	23.565	32.322
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	9.653	7.831
Kratkoročni krediti	/	/
Obaveze iz poslovanja	/	/
Ostale finansijske obaveze	1.070	1.274
<i>finansijske obaveze ukupno</i>	<b>243.050</b>	<b>192.453</b>

Napomene uz finansijske izveštaje

39. 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 2014.	31. decembar 2013.
Termovent SC	58.760	15.032
PD TE Nikola Tesla	30.658	625
Pord Mašinoprojekt	11.828	7.533
RB Kolubara	4.422	3.280
Polna s.a.	1.686	-241

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2014. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	U hiljadama RSD		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto Izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	105.542		105.542
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	/		/
Dospela, neispravljenapotraživanja od kupaca	8.864	1.002	7.862
	<u>114.406</u>	<u>1.002</u>	<u>113.404</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

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

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2013. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	U hiljadama RSD		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto Izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	38.276	/	38.276
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	/	/	/
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	12.414	1	12.413
	<u>50.690</u>	<u>1</u>	<u>50.689</u>

*Nedospela potraživanja od kupaca*

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od RSD 105.241 hiljada (31. decembar 2013. godine: RSD 38.276 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 2014. godini iznosi 45 dana (2013 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 2014. godine u iznosu od RSD 1.002 hiljada (31. decembar 2013. godine: RSD 1 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 2014.	31. decembar 2013.
Manje od 30 dana	6.898	5.567
31 - 90 dana	438	3.212
91 - 180 dana	179	3.009
181 - 365 dana	1.122	578
Preko 365 dana	227	47
	<u>8.864</u>	<u>12.413</u>



Napomene uz finansijske izveštaje

39. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

*Upravljanje obavezama prema dobavljačima*

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2014. godine iskazane su u iznosu od RSD 137.222 hiljada (31. decembra 2013. godine: RSD 141.523 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 2014.					
	Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	6.898	438	1.301	227	/	8.864
Fiksna kamatna stopa	/	/	/	/	/	/
Varijabilna kamatna stopa						
	<u>6.898</u>	<u>438</u>	<u>1.301</u>	<u>227</u>	<u>/</u>	<u>8.864</u>

	U hiljadama RSD 31. decembar 2013.					
	Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	5.567	3.212	3.587	47	/	12.413
Fiksna kamatna stopa	/	/	/	/	/	/
Varijabilna kamatna stopa						
	<u>5.567</u>	<u>3.212</u>	<u>3.587</u>	<u>47</u>	<u>/</u>	<u>12.413</u>

**“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA**

**Napomene uz finansijske izveštaje**

**39. 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 2014.

	Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	126.404	44.292	8.826	1.240	/	180.762
Fiksna kamatna stopa	/	/	28.000	/	/	28.000
Varijabilna kamatna stopa	203	2.997	7.522	23.566	/	34.288
	<u>126.607</u>	<u>47.289</u>	<u>44.348</u>	<u>24.806</u>	<u>/</u>	<u>243.050</u>

U hiljadama RSD  
31. decembar 2013.

	Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	91.646	36.412	12.967	/	/	141.025
Fiksna kamatna stopa	/	/	10.000	/	/	10.000
Varijabilna kamatna stopa	236	1.484	7.119	32.589	/	41.428
	<u>91.882</u>	<u>37.896</u>	<u>30.086</u>	<u>32.589</u>	<u>/</u>	<u>192.453</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 2014. godine i 31. decembra 2013. godine.

	31. decembar 2014.		U hiljadama RSD 31. decembar 2013.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
<b>Finansijska sredstva</b>				
Učešća u kapitalu	/	/	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/	/	/
Potraživanja od kupaca	113.404	113.404	50.689	50.689
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/	/	/
Gotovina	1.047	1.047	844	844
	<u>114.451</u>	<u>114.451</u>	<u>51.533</u>	<u>51.533</u>

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2014. godine i 31. decembra 2013. godine.

	31. decembar 2014.		U hiljadama RSD 31. decembar 2013.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
<b>Finansijske obaveze</b>				
Dugoročni krediti	23.565	23.565	32.322	32.322
Kratkoročni krediti	28.000	28.000	10.000	10.000
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	9.653	9.653	7.831	7.831
Ostale finansijske obaveze	27.894	27.894	16.575	16.575
Obaveze iz poslovanja	153.938	153.938	125.725	125.725
	<u>243.050</u>	<u>243.050</u>	<u>192.453</u>	<u>192.453</u>

**40. 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:

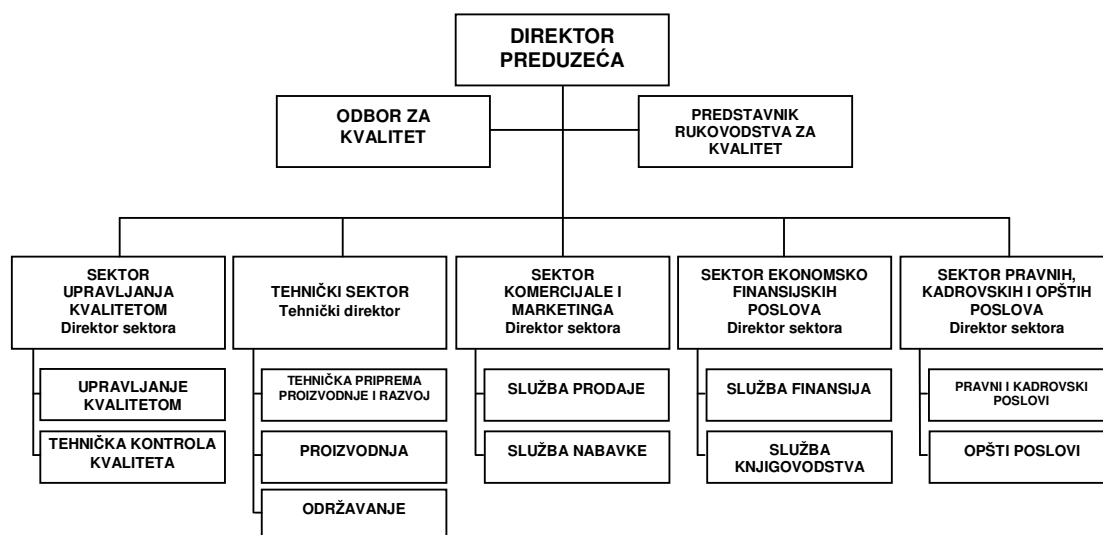
**TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD objavljuje**

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2014. GODINU**

- |  |  |
|--|--|
| <b>1. Naziv</b>  | Termovent SC Livnica čelika a.d.                             |
| <b>Sedište</b>   | Bačka Topola   |
| <b>Adresa</b>  | Industrijska zona bb   |
| <b>Matični broj</b>  | 08061840   |
| <b>PIB</b>   | 101449599  |
| <b>2. Web adresa</b>   | <a href="http://www.livnica.com">www.livnica.com</a>         |
| <b>e-mail adresa</b>   | <a href="mailto:livnica@stcable.net">livnica@stcable.net</a> |
| <b>3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata</b> | BD. 4813/2005 od 11.03.2005                                  |
| <b>4. Opis poslovnih aktivnosti i organizaciona struktura</b>          |  |

Poslovanje društva ogleda se u proizvodnji i plasmanu odlivaka za potrebe mašingradnje, energetike, građevinarstva i svih drugih oblasti u kojima čelični odlivci nalaze svoju primenu. Poslovna politika društva usmerena je ka razvoju proizvoda na osnovu potreba tržišta, jačanju konkurentnosti uvođenju novih tehnoloških rešenja, adekvatnoj ekološkoj zaštiti i stalnom obezbeđenju kadrovskog potencijala koji će moći da ostvari ciljeve poslovne politike Društva.

*Grafički prikaz organizacione strukture Termovent SC livnica čelika A.D.*



<b>5. Broj zaposlenih</b>	210
<b>6. Broj akcionara</b>	262
<b>7. Vrednost osnovnog kapitala</b> (u hilj.RSD)	134.339
<b>8. Analiza poslovanja</b>	
Prihod (u hilj.RSD)	706.125
Rashod (u hilj.RSD)	691.483
Bruto dobit (u hilj.RSD)	14.642
Prinos na ukupni kapital	3,29%
Neto prinos na sopstveni kapital	8,70%
Stepen zaduženosti	61,66%
I stepen likvidnosti	0,00453
II stepen likvidnosti	0,59245
Neto obrtni kapital (u hilj.RSD)	23.678
Tržišna kapitalizacija-31.12.2014.	160.144.436,00 RDS

### **9. Opis razvoja u narednom periodu**

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.

### **10. Ulaganja u cilju zaštite životne sredine**

Društvo je u postupku uvođenja standarda ISO 14001:2008. Redovno se vrši monitoring i upravljanje otpadom, reciklaža kartonske ambalaže i papira kao i kontrola vazduha na emiterima.

### **11. Odnos sa povezanim licem**

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.

### **12. 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. Sistem upravljanja rizicima ima za cilj indentifikaciju, merenje, ograničavanje i minimiziranje očekivanih mogućih rizika za Društvo radi omogućavanja stabilnog i efikasnog poslovanja.

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.

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.

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.

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.

### **13. Korporativno upravljanje**

Korporativno upravljanje omogućava Društvo da efikasno vodi poslovanje i obezbedi dugoročni razvoj, uzimajući u obzir interese vlasnika i drugih strana. Društvo primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije. Kodeks, između ostalog, treba da obezbedi jasniju podelu nadležnosti, odgovornost unutar Društva i kvalitetnije odlučivanje.

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:

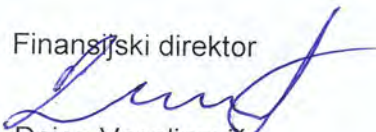
### IZJAVU

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.

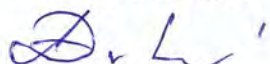
Direktor

  
Mirjana Ivanović

Finansijski direktor

  
Dejan Veselinović

Šef računovodstva

  
Zorica Đurđević



" TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA " AD  
BAČKA TOPOLA  
DANA: 01.06.2015.

## IZVOD IZ ZAPISNIKA

Sa treće redovne sednice Skupštine Akcionara "Termovent SC Livnica čelika" AD Bačka Topola, održane dana 29.05.2015. godine sa početkom u 12,00 časova u prostorijama restorana društvene ishrane.

Od mogućih 60.569 glasova prisutno je 38.756 glasova, što znači da postoji kvorum za punovažan rad i odlučivanje na Skupštini.

... nepotrebno izostavljeno ...

### DNEVNI RED:

3. Razmatranje i usvajanje Finansijskog izveštaja za 2014. godinu

3.

Skupština akcionara je jednoglasno sa 38.756 glasova " ZA " donela sledeću:

### ODLUKU

Usvaja se Finansijski izveštaj "Termovent SC Livnica čelika" AD Bačka Topola za 2014. godinu.

Izveštaj iz prethodnog stava, sastavni je deo ove odluke.

... nepotrebno izostavljeno ...



Predsednik Skupštine:

Simo Medić



" TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA " AD  
BAČKA TOPOLA  
DANA: 01.06.2015.

## IZVOD IZ ZAPISNIKA

Sa treće redovne sednice Skupštine akcionara " Termovent SC livnica čelika " AD Bačka Topola, održane dana 29.05.2015. godine sa početkom u 12,00 časova u prostorijama restorana društvene ishrane.

Od mogućih 60.569 glasova prisutno je 38.756 glasova, što znači da postoji kvorum za punovažan rad i odlučivanje na Skupštini.

... nepotrebno izostavljeno ...

### DNEVNI RED:

7. Donošenje odluke o raspodeli dobiti privrednog društva za 2014. godinu

... nepotrebno izostavljeno ...

7.

Skupština akcionara je jednoglasno sa 38.756 glasova "ZA" donela sledeću:

### ODLUKU

Dobit Društva za 2014. godinu iznosi 14.641.577,64 dinara. Nakon izdvajanja 5% u Fond rezervi, preostali iznos dobiti u iznosu od 13.909.498,76 dinara deli se kao dividenda akcionarima "Termovent SC Livnica čelika" AD Bačka Topola, koji su na dan dividende, 19.05.2015. godine akcionari Društva. Neto iznos dividende po jednoj akciji je 195,20 dinara. Isplata dividende akcionarima izvršiće se najkasnije do 01.10.2015. godine.

... nepotrebno izostavljeno ...

Predsednik Skupštine:

Simo Medić

