

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, Индустриска зона бб**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. 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
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		317417	279668	245173
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне 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	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	21	317417	279668	245173
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		3371	3371	3371
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		88512	72325	61168
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		225534	203972	180634
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
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				

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
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	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		217384	219999	206732
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	22	161740	157958	136758
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		60966	71458	64236
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		53617	38041	30168
12	3. Готови производи	0047		46129	44951	36936

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
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1028	3508	5418
20	II. ПОТТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	23	38102	46471	59667
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		16054	29362	24347
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
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		6319	7738	16473
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		15729	9371	18847
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				544
22	IV. ДРУГА ПОТТРАЖИВАЊА	0060	24	7803	339	628
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	25	6328	7096	5690
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	26	3411	8135	3445
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		534801	499667	451905
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	35	20128	29658	2000

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
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	27	204925	191935	196123
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 друштава 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		13509	12673	11552
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		47834	28200	27818
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		9243	16723	22414
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		9243	16723	22414
	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. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		30190	59788	46671

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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	28	5052	9827	13066
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		3000	7500	12000
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		2052	2327	1066
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	29	25138	49961	33605
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		25138	49961	33605
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	30	11127	9102	9208
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		288559	238842	199903
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	31	39371	26965	29551
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		14000		10000
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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
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		25371	26965	19551
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	32	39124	8460	3580
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	32	179418	178372	143060
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		153965	132167	95890
436	6. Додављачи у иностранству	0457		25453	46205	47170
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	33	27808	21733	23628
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	34	1391		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	34	1447	3312	84
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		534801	499667	451905
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	35	20128	29658	2000
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)

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, Индустриска зона бб**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		768937	852338
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	4	43568	4959
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
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	4	43568	4959
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5	723950	844879
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		131323	147112
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		193913	310367
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		398714	387400
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	6	925	2500
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	494	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		758853	839077
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	9	42938	45811
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	8	18555	22975
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	8	16754	15888
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	10	320506	387320
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	87878	87090
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	218480	242000
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	55942	50014
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	41115	36994
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДИГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	14	5051	9827
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	22252	18884
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		10084	13261
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	16	1143	1432
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		2	2
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1141	1430
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	17	4685	4347
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	67
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			67

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
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		3436	2848
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1249	1432
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		3542	2915
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			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	18	8240	13520
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	19	3054	4347
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	20	11728	19519
	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	20	11728	19519
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	20	3926	2969
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	20	1441	173
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	20	9243	16723
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08061840**

Шифра делатности **2452**

ПИБ **101449599**

Назив **TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU ODLIVAKA VAČKA TOPOLA**

Седиште **Бачка Топола, Индустриска зона бб**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		9243	16723
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
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			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	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) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		9243	16723
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08061840**

Шифра делатности **2452**

ПИБ **101449599**

Назив **TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU ODLIVAKA VAČKA TOPOLA**

Седиште **Бачка Топола, Индустриска зона бб**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	768336	965257
1. Продаја и примљени аванси	3002	766326	959240
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2010	6017
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	711042	912104
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	475321	667617
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	219789	241577
3. Плаћене камате	3008	3417	2910
4. Порез на добитак	3009	5690	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	6825	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	57294	53153
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	587	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	587	
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	28865	43140
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	28865	43140
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	28278	43140

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	14000	16356
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		16356
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	14000	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	43782	25000
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	27059	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		2586
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	16723	22414
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	29782	8644
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	782923	981613
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	783689	980244
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		1369
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	766	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	7096	5690
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		37
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	2	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	6328	7096
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)

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, Индустриска зона бб

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	134339	4020		4038	11552
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	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	11552
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	1121
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	134339	4028		4046	12673
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	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	12673

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	836
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	134339	4036		4054	13509

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	22414
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	22414
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	5691
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	16723
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	16723

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	7480
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	9243

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	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	27818	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	27818	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	382	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	28200	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	28200	4140		4158	

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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	3465	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	23099	4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	47834	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 друштава		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	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

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 друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		337					
		АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	196123	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	196123	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4188	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	191935	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	191935	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232		12990	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		204925	
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)

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2019. godine

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

1. OSNIVANJE I DELATNOST

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD za proizvodnju odlivaka, Bačka Topola, (u daljem tekstu "Termovent SC Livnica čelika" a.d., Bačka Topola ili Društvo) se bavi livenjem čelika kao osnovnom delatnošću 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. Društvo je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u malo pravno lice.

Sedište Društva je u Bačkoj Topoli u ulici Industrijska zona bb.

Organi Društva su: Skupština i Odbor direktora.

Matično pravno lice Društva je Termovent SC d.o.o., Temerin sa 60,1% učešća u kapitalu Društva.

Prosečan broj zaposlenih u toku 2019. godine bio je 185 (u 2018. godini 204).

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

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS broj 62/2013; 30/2018) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao veliko pravno lice, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS broj 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine.

Rešenjem Ministra finansija broj 401-00-4980/2019-16 od 21. novembra 2019. godine (Sl. glasnik RS broj 92/2019) utvrđen je prevod Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja koji počinju da se primenjuju prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja na dan 31. decembar 2020. godine, uz mogućnost ranije primene. Društvo je finansijske izveštaje za godinu koja se završila na dan 31. decembar 2019. godine sastavilo u skladu sa prevodom utvorenim odlukom Ministra finansija broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS broj 35 od 27. marta 2014. godine.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Direktora dana 28.02. 2020. godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti.

2.3. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji Društva na dan i za godinu koja se završava na dan 31.12.2018. godine, koji su bili predmet nezavisne revizije.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

2.4. Nastavak poslovanja i naknadni događaji nakon datuma bilansa stanja

Finansijski izveštaji Društva za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine su sastavljeni po načelu stalnosti poslovanja.

Zbog novonastalih okolnosti u vezi sa pandemijom COVID 19 u svetu i u Republici Srbiji, proglašenog vanrednog stanja, kao i njegov uticaj na mogućnost nastavka poslovanja Društva, rukovodstvo je pripremilo planove vezane za nastavak poslovanja, zbog čega je negativan uticaj navedene situacije sveden na minimum u odnosu na budući promet i prihode Društva. U skladu sa navedenim rukovodstvo je izvršilo kvalitativnu i kvantitativnu procenu uticaja novonastale situacije na poslovne aktivnosti i finansijsku poziciju Društva, njegovu likvidnost, učešće na tržištu i druge ekonomske aspekte poslovanja, Na osnovu izvršenih analiza do dana izdavanja finansijskih izveštaja, kao i njihov potencijalni uticaj u budućem periodu, rukovodstvo Društva smatra da neće doći do značajnih odstupanja u kontinuitetu poslovanja, te da stalnost poslovanja Društva nije ugrožena.

2.5. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.6. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija.

Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.6. Povezana lica

Rn. br.	Naziv društva	PIB	Matični broj	Šifra delatnosti	Razvrstavanje	Status društva	% vlasništva
1	Termovent SC d.o.o. Temerin	102299763	08144249	2814	Srednje	Matično pravno lice	60,10%
2	Termovent SC livnica čelika a.d. Bačka Topola	101449599	08061840	2452	Malo	Zavisno pravno lice	

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.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

3.3. Rashodi materijala i robe

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

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

3.4. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u 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 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 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.

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 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.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po fer vrednosti, umanjenoj 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.

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:

Opis	2019.
Nekretnine i građevinski objekti	2,50%
Postrojenja i oprema	
transportna sredstva	15,00%
kompjuterska oprema	20,00%
kalupni sanduci	8,30%
ostala oprema	12,50%

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.

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.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu**3.7. Potraživanja po osnovu prodaje**

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za isporučenu robu i proizvode, izvršene usluge i korišćenje imovine 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.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca, preko računa ispravke vrednosti, na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana, donosi Direktor.

Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Direktor.

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 2019.	31. decembar 2018.
EUR	117,5928	118,1946

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.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

3.10. Porez na dobitak

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. 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 2019. 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.

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.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

3.13. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, 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. 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.

4. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	43.568	4.959

5. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	131.323	147.112
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	193.913	310.367
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	398.714	387.400
Ukupno	723.950	844.879

6. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA I DONACIJA

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	925	2.500

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Prihodi po osnovu naknadno primljenih rabata	494	-

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

8. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	18.555	22.975
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	16.754	15.888
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	-	-
	35.309	38.863

9. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Nabavna vrednost prodate robe	42.938	45.811

10. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Troškovi materijala za izradu	308.598	373.040
Troškovi ostalog materijala	11.908	14.280
Ukupno troškovi materijala	320.506	387.320
Troškovi električne energije	60.583	58.126
Troškovi gasa	26.028	27.824
Drugi troškovi goriva i energije	1.267	1.140
Ukupno troškovi goriva i energije	87.878	87.090

11. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	172.932	189.812
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	32.533	36.790
Troškovi naknada po osnovu ugovora	659	258
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	3.100	3.041
Otpremnine za odlazak u penziju, jubilarne nagrade i tehnološki višak	12	1.019
Putni troškovi i dnevnice	992	1.155
Troškovi prevoza na posao i sa posla	8.110	9.234
Ostali lični rashodi i naknade	142	691
Ukupno	218.480	242.000

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

12. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Troškovi usluga na izradi učinaka	28.452	15.232
Troškovi PTT usluga	740	751
Troškovi prevoza	15.080	19.210
Troškovi usluga održavanja	4.249	6.289
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	7.421	8.532
Ukupno	55.942	50.014

13. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Trošak amortizacije građevinskih objekata	2.490	2.183
Trošak amortizacije opreme	38.625	34.811
Ukupno:	41.115	36.994

14. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Troškovi rezervisanja za garantni rok	3.000	7.500
Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	1.863	2.139
Troškovi rezervisanja za jubilarne nagrade	188	188
Ukupno	5.051	9.827

15. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Troškovi carine	1.063	1.027
Troškovi advokatskih i konsultantskih usluga	272	665
Ostali troškovi neproizvodnih usluga	7.877	6.272
Troškovi reprezentacije	6.338	4.816
Troškovi premija osiguranja	3.601	2.839
Troškovi platnog prometa	1.873	1.716
Troškovi članarina	28	90
Troškovi poreza i doprinosa	764	1.212
Ostali nematerijalni troškovi	436	247
Ukupno	22.252	18.884

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

16. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	517	1.321
Prihodi od efekata valutne klauzule	624	109
Prihodi od kamata	2	2
Ukupno	1.143	1.432

17. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	67
Rashodi kamata (prema trećim licima)	3.436	2.848
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	410	1.351
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	839	81
Ukupno	4.685	4.347

18. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Dobici od prodaje materijala	305	931
Viškovi	505	387
Prihodi po osnovu naknade štete od pravnih i fizičkih lica	1.463	537
Ostali prihodi	5.967	11.665
Ukupno	8.240	13.520

19. OSTALI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Gubici po osnovu rashodovanja i otpisa osnovnih sredstava	11	-
Manjkovi	620	311
Ostali rashodi	2.423	4.036
Ukupno	3.054	4.347

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

20. POREZ NA DOBITAK

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	11.728	19.519
Dobitak pre oporezivanja	11.728	19.519
Porez na dobitak	3.926	2.969
Odloženi poreski prihod perioda	1.441	173
Neto dobitak	9.243	16.723

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

21. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	U hiljadama RSD				
	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	NPO u pripremi	Svega
Nabavna vrednost					
Stanje na početku godine	3.371	96.585	420.453	-	520.409
Nabavke u toku godine	-	-	-	56.229	56.229
Prenos sa NPO u pripremi		7.629	48.600	(56.229)	-
Rashod	-	(551)	(36)	-	(587)
Procena po fer vrednosti	-	(15.151)	(243.483)	-	(258.634)
Stanje na kraju godine:	3.371	88.512	225.534	-	317.417
Ispravka vrednosti					
Stanje na početku godine	-	24.260	216.481	-	240.741
Tekuća amortizacija	-	2.490	38.625	-	41.115
Amortizacija sadržana u rashodovanim sredstvima	-	(112)	(11)	-	(123)
Smanjenje po osnovu procene	-	(26.638)	(255.095)	-	(281.733)
Stanje na kraju godine:	-	-	-	-	-
Sadašnja vrednost:					
31.12. 2019. godine	3.371	88.512	225.534		317.417
Sadašnja vrednost					
31.12.2018. godine	3.371	72.325	203.972		279.668

U 2019. godini izvršena je procena vrednosti nekretnina i opreme po fer vrednosti. Vrednost nekretnina i opreme je povećana za 23.098.802,60 RSD. Procenu je izvršila ovlašćena proceniteljska kuća Sarufo doo Beograd sa stanjem na dan 31. decembar 2019. godine. Upisana je hipoteka I reda u korist Vojvođanske banke radi obezbeđenja dugoročnog kredita. Sadašnja vrednost nepokretnosti pod hipotekom na dan 31. decembar 2019. godine iznosi RSD 36.253 hiljada.

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

22. ZALIHE

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Materijal, alat i sitan inventar	50.277	62.111
Nedovršena proizvodnja	53.617	38.041
Rezervni delovi	10.689	9.347
Gotovi proizvodi	46.129	44.951
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	1.028	3.508
Ukupno	161.740	157.958

23. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	16.054	29.362
Kupci u zemlji	14.543	15.962
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(8.224)	(8.224)
Kupci u inostranstvu	15.729	9.371
Ukupno	38.102	46.471

Pregled najznačajnijih potraživanja od kupaca dat je u sledećoj tabeli:

Naziv kupca	Iznos u RSD 000
Termovent SC Temerin	16.054
Kemotehna- Vodice (Hrvatska)	6.139
Željko Bjedov- Premariacc (Italija)	3.247
Pord Mašinoprojekt- Skopje (Makedonija)	2.777
Hittner doo- Bjelovar (Hrvatska)	2.654
Ostali	7.231
Ukupno:	38.102

Potraživanja od kupaca usaglašena su sa približno 90%.

24. DRUGA POTRAŽIVANJA

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Potraživanja od zaposlenih	20	15
Potraživanja od državnih fondova	459	324
Ostala kratkoročna potraživanja	7.063	-
Ukupno	7.803	339

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

25. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Tekući (poslovni) računi	4.206	7.090
Devizni račun	2.122	6
Ukupno	6.328	7.096

26. PDV I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Porez na dodatu vrednost	2.823	604
Potraživanja za više plaćen PDV	588	7.531
Ukupno	3.411	8.135

27. KAPITAL I REZERVE

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Akcijski kapital	124.167	124.167
Ostali osnovni kapital	10.172	10.172
Zakonske rezerve	13.162	12.326
Statutarne i druge rezerve	347	347
Revalorizacione rezerve	47.834	28.200
Neraspoređeni dobitak	9.243	16.723
Ukupno	204.925	191.935

Vlasništvo Akcija	Broj akcija	%
Mali akcionari	20.321	33.55%
Termovent SC Temerin	36.402	60.10%
Akcionarski fond	3.846	6.35%
Ukupno	60.569	100.0%

Nominalna vrednost akcije je 2.050,00 RSD. Zarada po akciji za 2019. godinu je 152,59 RSD.

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Promene na revalorizacionim rezervama:

	U hiljadama RSD
	2019.
Stanje na dan 01. januar 2019. godine	28.200
Povećanje po osnovu procene	23.099
Smanjenje po osnovu procene	(3.465)
Stanje na dan 31. decembar 2019. godine	47.834

28. DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	3.000	7.500
Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	1.864	2.139
Rezervisanja za jubilarne nagrade	188	188
Ukupno	5.052	9.827

29. DUGOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Obaveze po osnovu dugoročnih kredita od banaka	50.509	76.926
Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do 1 godine	(25.371)	(26.965)
Ukupno	25.138	49.961

Poverilac	Datum i broj ugovora	Valuta	Rok dospeća	Kamatna stopa	Ukupna obaveza	Tekuće dospeće	Dugoročna obaveza
Vojvođanska banka ad Novi Sad	09.08.2016.; 02-16539	EUR	30.06.2020	3m Euribor +2.6%	3.666	(3.666)	-
Vojvođanska banka ad Novi Sad	28.06.2017.; 02-17175	EUR	30 meseci	1m Euribor +2.3%	14.945	(8.967)	5.978
NLB banka ad Beograd	24.12.2018. 0041051327 908	EUR	24.12.2021	2.5% godišnje	19.842	(9.797)	10.045
Fond za razvoj Republike Srbije	12.12.2018. 100483	RSD	31.03.2024	1.5% godišnje	12.056	(2.941)	9.115
UKUPNO					50.509	(25.371)	25.138

U cilju obezbeđenja izmirenja dugoročnih obaveza po osnovu ugovora o dugoročnim kreditima u korist Vojvođanske banke ad Novi Sad upisana je hipoteka na nepokretnostima Društva. Sadašnja vrednost nepokretnosti po hipotekom iznosi RSD 36.253 hiljada.

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

30. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Odložene poreske obaveze	11.127	9.102

31. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Komercijalna banka A.D. Beograd	14.000	-
Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do 1 godine		
Vojvođanska banka ad Novi Sad	8.967	9.013
Vojvođanska banka ad Novi Sad	3.666	6.327
NLB Banka ad Beograd	9.797	9.605
Kredit Fond za razvoj RS Niš	2.941	2.020
Ukupno	39.371	26.965

U 2018. godini uzet je od Komercijalne Banke ad Beograd okvirno obnovljivi kratkoročni kredit u iznosu od RSD 15.000.000 za finansiranje obrtnih sredstava sa kamatnom stopom 4,60% na godišnjem nivou.

32. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Dobavljači u zemlji	153.965	132.167
Dobavljači u inostranstvu	25.453	46.205
Ukupno	179.418	178.372
Primljeni avansi	39.124	8.460

Pregled najznačajnijih obaveza prema dobavljačima dat je u sledećoj tabeli:

Naziv dobavljača	Iznos u RSD 000
Metalurgija 2004 doo- Kula	21.224
JP EPS Komercijalno snabdevanje- Beograd	14.298
Termometal doo- Beograd	13.017
Union alfa doo- Čačak	11.056
Beogas ad- Beograd	10.301
Ostali	109.522
Ukupno:	179.418

Obaveze prema dobavljačima usaglašene su sa približno 90%.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

33. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	10.910	11.943
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2.757	2.927
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.573	2.813
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	230	99
Obaveze za dividende	10.408	3.007
Ostale obaveze	930	944
Ukupno	27.808	21.733

34. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST I OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Obaveze za PDV	1.391	-
Obaveze za poreze i druge dažbine	1.341	3.204
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	106	108
Ukupno	2.838	3.312

35. VANBILANSNA EVIDENCIJA

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Vanbilansna aktiva	20.128	29.658
Vanbilansna pasiva	20.128	29.658

U 2019. godini izdate su garancija za dobro izvršenje posla za JP EPS Beograd u iznosu od 18.127.532,00 rsd i carinska garancija u iznosu od 2.000.000,00 rsd.

36. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju, Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Transakcije sa povezanim licima u 2019. godini prikazane su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD

Naziv društva	Potraživanja	Obaveze	Prihodi	Rashodi
Termovent SC d.o.o. Temerin	16.054	-	135.619	1.134

37. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

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 28., ostalih dugoročnih obaveza, gotovine i gotovinskih ekvivalenata i kapitala, a koji uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve i neraspoređenu dobit.

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

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

	<i>U RSD 000</i>	
	2019.	2018.
Zaduženost a)	329.876	307.732
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(6.328)	(7.096)
Neto zaduženost	323.548	300.636
Kapital b)	204.925	191.935
Racio neto dugovanja prema kapitalu	1.58	1.57

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.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu**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.

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U RSD 000</i>	
	2019.	2018.
Finansijska sredstva		
Potraživanja po osnovu prodaje	38.102	46.471
Druga potraživanja	7.803	339
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	6.328	7.096
	52.233	53.906
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	25.138	49.961
Kratkoročne finansijske obaveze	39.371	26.965
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	179.418	178.372
Obaveze iz specifičnih poslova	21	24
Druge obaveze	929	944
	244.877	256.266

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva.

U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima.

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

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu**Devizni rizik**

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva, 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 uobičajeni.

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

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

	Obaveze 31. decembar 2019.	Sredstva 31. decembar 2019.
EUR	<u><u>75.962</u></u>	<u><u>17.851</u></u>

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 date strane valute.

Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta.

Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i 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 na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

	31. decembar 2019. 10%	31. decembar 2019. (10%)
EUR	<u><u>(5.811)</u></u>	<u><u>5.811</u></u>

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 ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

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

	<i>U RSD 000</i>	
	2019.	2018.
<i>Nekamatonosna</i>		
Potraživanja po osnovu prodaje	38.102	46.471
Druga potraživanja	7.803	339
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	6.328	7.096
	52.233	53.906
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(179.418)	(178.372)
Obaveze iz specifičnih poslova	(21)	(24)
Druge obaveze	(929)	(944)
	(180.368)	(179.340)
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze	(25.138)	(49.961)
Kratkoročne finansijske obaveze	(39.371)	(26.965)
	(64.509)	(76.926)
Gap rizika promene kamatnih stopa	(64.509)	(76.926)

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

	Povećanje od 1 procentnog poena		Smanjenje od 1 procentnog poena	
	2019.	2018.	2019.	2018.
Rezultat tekuće godine	645	769	(645)	(769)

Kreditni rizik

Preduzeće 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 ograničeno je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

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

	2019.
TERMOVENT SC DOO Temerin	16.054
KEMOTEHNA NOVA DOO, Vodice	6.139
ŽELJKO BJEDOV	3.247
PORD MAŠINOPROJEKT, Skopje	2.777
HITTNER DOO, Bjelovar	2.654
OSTALI	7.231
UKUPNO	38.102

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2019. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	U RSD 000 Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	29.241	-	29.241
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	8.224	(8.224)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	8.861	-	8.861
	46.326	(8.224)	38.102

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2019. godini iznosi 25 dana.

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2019. godine u iznosu od RSD 29.241 hiljada (31. decembar 2018. godine: RSD 39.535 hiljada) najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu prodaje odlivaka. Ova potraživanja dospevaju uglavnom u roku od 15 do 60 dana nakon datuma fakture, u zavisnosti od ugovorenih rokova plaćanja. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2019. godini iznosi 25 dana (2018. godine: 24 dana)

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2019. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 8.861 hiljada jer su to potraživanja za koje postoji docnja u naplati između 30 i 90 dana.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu*Upravljanje obavezama prema dobavljačima*

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2019. godine iskazane su u iznosu od RSD 179.418 hiljade (31. decembra 2018. godine – RSD 178.372 hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2019. godine iznosi 60 dana.

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje 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.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima**Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika**

Sledeća tabela prikazuje 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 RSD
					31.12.2019.
Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
<u>29.241</u>	<u>22.257</u>	<u>735</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>52.233</u>

Sledeća tabela prikazuje detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Dospeća finansijskih obaveza

				U RSD
				31.12.2019.
Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
43.025	116.016	60.698	25.138	244.877

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

	31.decembar 2019.		31.decembar 2018.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Potraživanja po osnovu prodaje	38.102	38.102	46.471	46.471
Druga potraživanja	7.803	7.803	339	339
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	6.328	6.328	7.096	7.096
	52.233	52.233	53.906	53.906
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	25.138	25.138	49.961	49.961
Kratkoročne finansijske obaveze	39.371	39.371	26.965	26.965
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	179.418	179.418	178.372	178.372
Obaveze iz specifičnih poslova	21	21	24	24
Druge obaveze	929	929	944	944
	244.877	244.877	256.266	256.266

71

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

38. POTENCIJALNE OBAVEZE

a) Sudski sporovi

- dva sudska spora sa bivšim radnicima.
- naša tužba prema Montavar Metalna doo Beograd po osnovu duga

b) Hipoteka/zaloga

Hipoteka je data na objekat Glavna hala u korist Vojvođanska banka ad. Sadašnja vrednost objekta je RSD 36.253 hiljada

U Bačkoj Topoli, 22.04.2020. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Dejan Veselinović,
finansijski direktor

MP

Zakonski zastupnik

Mirjana Ivanović,
Direktor

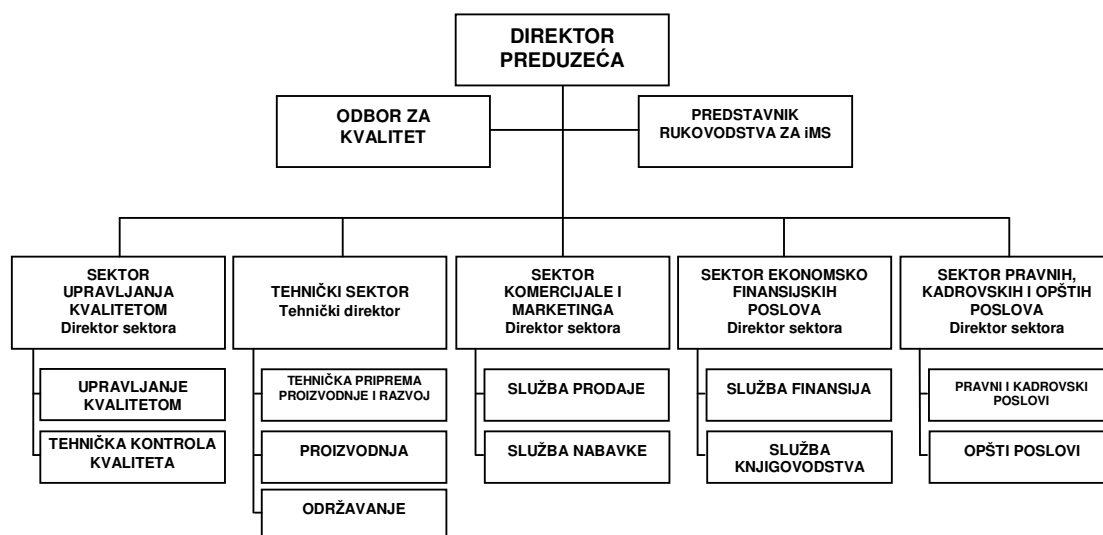
TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU

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

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.



5. Broj zaposlenih	185
6. Broj akcionara	237
7. Vrednost osnovnog kapitala (u hilj.RSD)	134.339
8. Analiza poslovanja	
Prihod (u hilj.RSD)	779.761
Rashod (u hilj.RSD)	770.518
Neto dobit (u hilj.RSD)	9.243
Prinos na ukupni kapital	1,73%
Neto prinos na sopstveni kapital	4,51%
Stepen zaduženosti	58,66%
I stepen likvidnosti	0,02193
II stepen likvidnosti	0,56051
Neto obrtni kapital (u hilj.RSD)	-71.175
Tržišna kapitalizacija-31.12.2019.	146.334.704,00 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 poseduje standard ISO 14001. 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 Društvu 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



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

"TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA" A.D., BAČKA TOPOLA

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2019. GODINU

Beograd, april 2020 godine

PRIVREDNO DRUŠTVO "TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA" A.D.,
BAČKA TOPOLA

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2019. GODINU

S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
Izveštaj nezavisnog revizora	1 - 2
Potvrda o nezavisnosti	
Potvrda o dodatnim uslugama	
Finansijski izveštaji:	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz finansijske izveštaje	
Godišnji izveštaj o poslovanju	
Izjava rukovodstva	



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
Skupštini Društva "Termovent SC Livnica čelika" A.D., Bačka Topola

Mišljenje nezavisnog revizora

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Privrednog društva "Termovent SC Livnica čelika" A.D., Bačka Topola, Ulica Industrijska bb (u daljem tekstu: Društvo) koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2019. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnijih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Privrednog društva "Termovent SC Livnica čelika" A.D., Bačka Topola na dan 31. decembra 2019. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije na način opisan u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR-ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Naše odgovornosti koje proizilaze iz ove regulative su detaljnije objašnjene u pasusu *Odgovornost revizora*. Nezavisni smo u odnosu na Društvo u skladu sa relevantnim etičkim zahtevima za ovaj angažman i ispunili smo sve druge obaveze koje nalažu ovi zahtevi. Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše revizorsko mišljenje.

Ključna pitanja revizije

Mi smo utvrdili da nema ključnih pitanja revizije koja treba da se saopšte u našem Izveštaju.

Skretanje pažnje

Ne izražavajući rezervu na dato mišljenje skrećemo pažnju, da je Društvo angažovalo privredno društvo Sarufo doo, iz Beograda da izvrši procenu fer vrednosti imovine sa stanjem na dan 31. decembar 2019. godine i koji je po tom osnovu izdao Izveštaj o izvršenoj proceni od 16. januar 2020. godine. Efekti procene fer vrednosti imovine iskazani su u finansijskim izveštajima za 2019. godinu.

Kao što je obelodanjeno u napomeni broj 21 uz finansijske izveštaje, u cilju obezbeđenja redovnog izmirenja obaveza po osnovu dugoročnih kredita, u korist Vojvođanske banke ad, Novi Sad upisana je hipoteka na nekretninama društva, čija sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2019. godine iznosi RSD 36.253 hiljada.

Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2018. godinu obavilo je isto preduzeće za reviziju i u svom izveštaju od 25. marta 2019. godine dalo je pozitivno mišljenje uz skretanje pažnje da je na nekretninama Društva upisana hipoteka u korist poslovnih banka kao instrument obezbeđenja naplate kredita.

Do dana izdavanja ovog izveštaja Društvo nije sačinilo Poreski bilans za 2019. godinu, ali sačinjen je Izveštaj o transfernim cenama za 2019. godinu, i po tom izveštaju nije bilo korekcija po osnovu transfernih cena.

Dana 15. marta 2020. godine u Republici Srbiji je proglašeno vanredno stanje usled pandemije COVID-19, kojim su ograničene slobode kretanja kao i druge aktivnosti. Zbog neizvesnosti u dužinu trajanja i karakter



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

mera koje će biti donete u periodu vanrednog stanja, ovo će uticati na pad privrednih aktivnosti i rezultate poslovanja u 2020. godini.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i poštnu prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i poštnu prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled kriminalne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

Tokom izrade finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje, da obelodani, ukoliko je to slučaj, pitanja koja se odnose na mogućnost nastavka poslovanja Društva i da princip nastavka poslovanja koristi kao osnovu za računovodstveno izveštavanje, osim ukoliko postoji namera da se Društvo likvidira ili nema drugih alternativnih rešenja.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima. Da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Razumno uveravanje je visok nivo uveravanja, ali nije garancija da će revizija izvršena u skladu sa MSR-ISA uvek otkriti materijalno značajne pogrešne iskaze kada oni postoje.

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

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pružanje drugih informacija. U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 39. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS”, br. 73/2019) i člana 11. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS”, br. 92/2018) 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 2019. godinu nije usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu.

Beograd, 24. april 2020. godine

"Privredni savetnik – Revizija"
Fikret Ciguljin – Licencirani ovlašćeni revizor

Fikret Ciguljin
290181-10099552900
20

Digitally signed by Fikret Ciguljin
290181-1009955290020
Date: 2020.04.24 11:07:54
+02'00'

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96

REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705

TEKUĆI RAČUNI: 275-220009202-12, OTP BANKA SRBIJA AD, BEOGRAD; 205-143148-63, KOMERCIJALNA BANKA AD, BEOGRAD

TELEFONI: (011) 3020-562; 3020-603; 3020-614; 3020-538; 3020-732; 3020-722

TELEFAKS: (011) 3020-686; E-MAIL: REVIZIJA@PSR.RS; WEB: WWW.PSR.RS



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

24. april 2020. godine

Izjava o nezavisnosti Privrednog savetnika – Revizija d.o.o.

U skladu sa odredbama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS", br. 31/2011), vezano za reviziju finansijskih izveštaja za 2019 godinu kod privrednog društva "TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA" A.D. Bačka Topola (u daljem tekstu: Naručilac revizije), izjavljujemo sledeće:

- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije niti je poslovni partner Naručioca revizije;
- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije pružalo usluge Naručiocu revizije navedene u članu 35. stav 3 Zakona o reviziji;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju, kao ni njegovi krvni srodnici u pravoj liniji, krvni srodnici u pobočnoj liniji zaključno sa trećim stepenom srodstva i supružnik nisu direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora kod Naručioca revizije, prokurist i punomoćnik;
- Licencirani ovlašćeni revizor, niti njegovi srodnici ili supružnik, nisu poslovni partneri Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije likvidacioni ili stečajni upravnik Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi mogli negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije pružao usluge Naručiocu revizije navedene u članu 35. stav 3 Zakona o reviziji;
- Naručilac revizije nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u Privredni savetnik – Revizija d.o.o.

"Privredni Savetnik - Revizija"

Fikret Ciguljin, Licencirani ovlašćeni revizor

Fikret Ciguljin

290181-100995

5290020

Digitally signed by Fikret Ciguljin

290181-1009955290020

Date: 2020.04.24 11:08:44

+02'00'

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96

REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705

TEKUĆI RAČUNI: 275-220009202-12, OTP BANKA SRBIJA AD, BEOGRAD; 205-143148-63, KOMERCIJALNA BANKA AD, BEOGRAD

TELEFONI: (011) 3020-562; 3020-603; 3020-614; 3020-538; 3020-732; 3020-722

TELEFAKS: (011) 3020-686; E-MAIL: REVIZIJA@PSR.RS ; WEB: WWW.PSR.RS



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

24. april 2020. godine

Potvrda o dodatnim uslugama obavljenim od strane Privrednog savetnika – Revizija d.o.o.

Ovim potvrđujemo da nismo obavljali konsultantske usluge za privredno društvo "TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA" A.D., Bačka Topola niti sa njim povezanim licima u godini u kojoj je vršena revizija.

"Privredni Savetnik - Revizija"

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor

Fikret Ciguljin Digitally signed by
Fikret Ciguljin
290181-1009 290181-100995529002
955290020 0
Date: 2020.04.24
11:09:19 +02'00'

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, Индустриска зона бб**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. 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
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		317417	279668	245173
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне 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	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	21	317417	279668	245173
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		3371	3371	3371
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		88512	72325	61168
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		225534	203972	180634
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
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				

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
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	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		217384	219999	206732
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	22	161740	157958	136758
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		60966	71458	64236
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		53617	38041	30168
12	3. Готови производи	0047		46129	44951	36936

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
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1028	3508	5418
20	II. ПОТТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	23	38102	46471	59667
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		16054	29362	24347
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
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		6319	7738	16473
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		15729	9371	18847
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				544
22	IV. ДРУГА ПОТТРАЖИВАЊА	0060	24	7803	339	628
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	25	6328	7096	5690
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	26	3411	8135	3445
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		534801	499667	451905
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	35	20128	29658	2000

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
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	27	204925	191935	196123
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 друштава 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		13509	12673	11552
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		47834	28200	27818
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		9243	16723	22414
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		9243	16723	22414
	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. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		30190	59788	46671

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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	28	5052	9827	13066
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		3000	7500	12000
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		2052	2327	1066
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	29	25138	49961	33605
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		25138	49961	33605
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	30	11127	9102	9208
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		288559	238842	199903
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	31	39371	26965	29551
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		14000		10000
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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
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		25371	26965	19551
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	32	39124	8460	3580
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	32	179418	178372	143060
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		153965	132167	95890
436	6. Додављачи у иностранству	0457		25453	46205	47170
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	33	27808	21733	23628
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	34	1391		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	34	1447	3312	84
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		534801	499667	451905
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	35	20128	29658	2000
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)

Mirjana Ivanović Digitally signed by Mirjana Ivanović
253774638-3006963885066
6963885066 Date: 2020.04.23 13:51:20 +02'00'

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, Индустриска зона бб**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		768937	852338
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	4	43568	4959
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
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	4	43568	4959
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5	723950	844879
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		131323	147112
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		193913	310367
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		398714	387400
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	6	925	2500
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	494	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		758853	839077
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	9	42938	45811
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	8	18555	22975
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	8	16754	15888
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	10	320506	387320
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	87878	87090
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	218480	242000
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	55942	50014
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	41115	36994
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДИГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	14	5051	9827
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	22252	18884
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		10084	13261
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	16	1143	1432
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		2	2
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1141	1430
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	17	4685	4347
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	67
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			67

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
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		3436	2848
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1249	1432
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		3542	2915
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			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	18	8240	13520
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	19	3054	4347
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	20	11728	19519
	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	20	11728	19519
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	20	3926	2969
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	20	1441	173
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	20	9243	16723
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	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)

Digitally signed by
Mirjana Ivanović
253774638-3006963885
066
Date: 2020.04.23
13:52:07 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08061840**

Шифра делатности **2452**

ПИБ **101449599**

Назив **TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU ODLIVAKA VAČKA TOPOLA**

Седиште **Бачка Топола, Индустриска зона бб**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		9243	16723
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
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			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добивици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добивици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добивици	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) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		9243	16723
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
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)

Mirjana
Ivanović
253774638-30
06963885066

Digitally signed by
Mirjana Ivanović
253774638-3006963
885066
Date: 2020.04.23
14:01:58 +02'00'

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, Индустриска зона бб**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	134339	4020		4038	11552
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	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	11552
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	1121
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	134339	4028		4046	12673
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	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	12673

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	836
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	134339	4036		4054	13509

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	22414
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	22414
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	5691
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	16723
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	16723

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	7480
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	9243

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	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	27818	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	27818	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	382	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	28200	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	28200	4140		4158	

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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	3465	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	23099	4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	47834	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 друштава		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	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

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 друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	196123	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	196123	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4188	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	191935	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	191935	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			АОП	АОП
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	12990	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	204925	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
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)

Digitally signed by
 Mirjana Ivanović
 253774638-30069638850
 66
 Date: 2020.04.23 13:54:14
 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08061840**

Шифра делатности **2452**

ПИБ **101449599**

Назив **TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU ODLIVAKA VAČKA TOPOLA**

Седиште **Бачка Топола, Индустриска зона бб**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	768336	965257
1. Продаја и примљени аванси	3002	766326	959240
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2010	6017
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	711042	912104
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	475321	667617
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	219789	241577
3. Плаћене камате	3008	3417	2910
4. Порез на добитак	3009	5690	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	6825	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	57294	53153
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	587	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	587	
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	28865	43140
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	28865	43140
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	28278	43140

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	14000	16356
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		16356
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	14000	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	43782	25000
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	27059	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		2586
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	16723	22414
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	29782	8644
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	782923	981613
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	783689	980244
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		1369
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	766	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	7096	5690
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		37
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	2	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	6328	7096
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)

Digitally signed by
 Mirjana Ivanović
 253774638-3006963885
 066
 963885066
 Date: 2020.04.23
 13:55:10 +02'00'

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2019. godine

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

1. OSNIVANJE I DELATNOST

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD za proizvodnju odlivaka, Bačka Topola, (u daljem tekstu "Termovent SC Livnica čelika" a.d., Bačka Topola ili Društvo) se bavi livenjem čelika kao osnovnom delatnošću 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. Društvo je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u malo pravno lice.

Sedište Društva je u Bačkoj Topoli u ulici Industrijska zona bb.

Organi Društva su: Skupština i Odbor direktora.

Matično pravno lice Društva je Termovent SC d.o.o., Temerin sa 60,1% učešća u kapitalu Društva.

Prosečan broj zaposlenih u toku 2019. godine bio je 185 (u 2018. godini 204).

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

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS broj 62/2013; 30/2018) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao veliko pravno lice, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS broj 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine.

Rešenjem Ministra finansija broj 401-00-4980/2019-16 od 21. novembra 2019. godine (Sl. glasnik RS broj 92/2019) utvrđen je prevod Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja koji počinju da se primenjuju prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja na dan 31. decembar 2020. godine, uz mogućnost ranije primene. Društvo je finansijske izveštaje za godinu koja se završila na dan 31. decembar 2019. godine sastavilo u skladu sa prevodom utvorenim odlukom Ministra finansija broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS broj 35 od 27. marta 2014. godine.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Direktora dana 28.02. 2020. godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti.

2.3. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji Društva na dan i za godinu koja se završava na dan 31.12.2018. godine, koji su bili predmet nezavisne revizije.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

2.4. Nastavak poslovanja i naknadni događaji nakon datuma bilansa stanja

Finansijski izveštaji Društva za godinu završenu na dan 31. decembra 2019. godine su sastavljeni po načelu stalnosti poslovanja.

Zbog novonastalih okolnosti u vezi sa pandemijom COVID 19 u svetu i u Republici Srbiji, proglašenog vanrednog stanja, kao i njegov uticaj na mogućnost nastavka poslovanja Društva, rukovodstvo je pripremilo planove vezane za nastavak poslovanja, zbog čega je negativan uticaj navedene situacije sveden na minimum u odnosu na budući promet i prihode Društva. U skladu sa navedenim rukovodstvo je izvršilo kvalitativnu i kvantitativnu procenu uticaja novonastale situacije na poslovne aktivnosti i finansijsku poziciju Društva, njegovu likvidnost, učešće na tržištu i druge ekonomske aspekte poslovanja, Na osnovu izvršenih analiza do dana izdavanja finansijskih izveštaja, kao i njihov potencijalni uticaj u budućem periodu, rukovodstvo Društva smatra da neće doći do značajnih odstupanja u kontinuitetu poslovanja, te da stalnost poslovanja Društva nije ugrožena.

2.5. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.6. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija.

Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.6. Povezana lica

Rn. br.	Naziv društva	PIB	Matični broj	Šifra delatnosti	Razvrstavanje	Status društva	% vlasništva
1	Termovent SC d.o.o. Temerin	102299763	08144249	2814	Srednje	Matično pravno lice	60,10%
2	Termovent SC livnica čelika a.d. Bačka Topola	101449599	08061840	2452	Malo	Zavisno pravno lice	

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.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

3.3. Rashodi materijala i robe

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

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

3.4. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u 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 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 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.

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 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.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po fer vrednosti, umanjenoj 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.

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:

Opis	2019.
Nekretnine i građevinski objekti	2,50%
Postrojenja i oprema	
transportna sredstva	15,00%
kompjuterska oprema	20,00%
kalupni sanduci	8,30%
ostala oprema	12,50%

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.

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.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu**3.7. Potraživanja po osnovu prodaje**

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za isporučenu robu i proizvode, izvršene usluge i korišćenje imovine 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.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca, preko računa ispravke vrednosti, na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana, donosi Direktor.

Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Direktor.

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 2019.	31. decembar 2018.
EUR	117,5928	118,1946

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.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

3.10. Porez na dobitak

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. 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 2019. 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.

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.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

3.13. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, 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. 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.

4. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	43.568	4.959

5. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	131.323	147.112
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	193.913	310.367
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	398.714	387.400
Ukupno	723.950	844.879

6. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA I DONACIJA

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	925	2.500

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Prihodi po osnovu naknadno primljenih rabata	494	-

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

8. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	18.555	22.975
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	16.754	15.888
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	-	-
	35.309	38.863

9. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Nabavna vrednost prodate robe	42.938	45.811

10. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Troškovi materijala za izradu	308.598	373.040
Troškovi ostalog materijala	11.908	14.280
Ukupno troškovi materijala	320.506	387.320
Troškovi električne energije	60.583	58.126
Troškovi gasa	26.028	27.824
Drugi troškovi goriva i energije	1.267	1.140
Ukupno troškovi goriva i energije	87.878	87.090

11. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	172.932	189.812
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	32.533	36.790
Troškovi naknada po osnovu ugovora	659	258
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	3.100	3.041
Otpremnine za odlazak u penziju, jubilarne nagrade i tehnološki višak	12	1.019
Putni troškovi i dnevnice	992	1.155
Troškovi prevoza na posao i sa posla	8.110	9.234
Ostali lični rashodi i naknade	142	691
Ukupno	218.480	242.000

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

12. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Troškovi usluga na izradi učinaka	28.452	15.232
Troškovi PTT usluga	740	751
Troškovi prevoza	15.080	19.210
Troškovi usluga održavanja	4.249	6.289
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	7.421	8.532
Ukupno	55.942	50.014

13. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Trošak amortizacije građevinskih objekata	2.490	2.183
Trošak amortizacije opreme	38.625	34.811
Ukupno:	41.115	36.994

14. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Troškovi rezervisanja za garantni rok	3.000	7.500
Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	1.863	2.139
Troškovi rezervisanja za jubilarne nagrade	188	188
Ukupno	5.051	9.827

15. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Troškovi carine	1.063	1.027
Troškovi advokatskih i konsultantskih usluga	272	665
Ostali troškovi neproizvodnih usluga	7.877	6.272
Troškovi reprezentacije	6.338	4.816
Troškovi premija osiguranja	3.601	2.839
Troškovi platnog prometa	1.873	1.716
Troškovi članarina	28	90
Troškovi poreza i doprinosa	764	1.212
Ostali nematerijalni troškovi	436	247
Ukupno	22.252	18.884

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

16. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	517	1.321
Prihodi od efekata valutne klauzule	624	109
Prihodi od kamata	2	2
Ukupno	1.143	1.432

17. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	67
Rashodi kamata (prema trećim licima)	3.436	2.848
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	410	1.351
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	839	81
Ukupno	4.685	4.347

18. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Dobici od prodaje materijala	305	931
Viškovi	505	387
Prihodi po osnovu naknade štete od pravnih i fizičkih lica	1.463	537
Ostali prihodi	5.967	11.665
Ukupno	8.240	13.520

19. OSTALI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Gubici po osnovu rashodovanja i otpisa osnovnih sredstava	11	-
Manjkovi	620	311
Ostali rashodi	2.423	4.036
Ukupno	3.054	4.347

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

20. POREZ NA DOBITAK

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	11.728	19.519
Dobitak pre oporezivanja	11.728	19.519
Porez na dobitak	3.926	2.969
Odloženi poreski prihod perioda	1.441	173
Neto dobitak	9.243	16.723

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

21. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	U hiljadama RSD				
	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	NPO u pripremi	Svega
Nabavna vrednost					
Stanje na početku godine	3.371	96.585	420.453	-	520.409
Nabavke u toku godine	-	-	-	56.229	56.229
Prenos sa NPO u pripremi		7.629	48.600	(56.229)	-
Rashod	-	(551)	(36)	-	(587)
Procena po fer vrednosti	-	(15.151)	(243.483)	-	(258.634)
Stanje na kraju godine:	3.371	88.512	225.534	-	317.417
Ispravka vrednosti					
Stanje na početku godine	-	24.260	216.481	-	240.741
Tekuća amortizacija	-	2.490	38.625	-	41.115
Amortizacija sadržana u rashodovanim sredstvima	-	(112)	(11)	-	(123)
Smanjenje po osnovu procene	-	(26.638)	(255.095)	-	(281.733)
Stanje na kraju godine:	-	-	-	-	-
Sadašnja vrednost:					
31.12. 2019. godine	3.371	88.512	225.534		317.417
Sadašnja vrednost					
31.12.2018. godine	3.371	72.325	203.972		279.668

U 2019. godini izvršena je procena vrednosti nekretnina i opreme po fer vrednosti. Vrednost nekretnina i opreme je povećana za 23.098.802,60 RSD. Procenu je izvršila ovlašćena proceniteljska kuća Sarufo doo Beograd sa stanjem na dan 31. decembar 2019. godine. Upisana je hipoteka I reda u korist Vojvođanske banke radi obezbeđenja dugoročnog kredita. Sadašnja vrednost nepokretnosti pod hipotekom na dan 31. decembar 2019. godine iznosi RSD 36.253 hiljada.

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

22. ZALIHE

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Materijal, alat i sitan inventar	50.277	62.111
Nedovršena proizvodnja	53.617	38.041
Rezervni delovi	10.689	9.347
Gotovi proizvodi	46.129	44.951
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	1.028	3.508
Ukupno	161.740	157.958

23. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	16.054	29.362
Kupci u zemlji	14.543	15.962
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(8.224)	(8.224)
Kupci u inostranstvu	15.729	9.371
Ukupno	38.102	46.471

Pregled najznačajnijih potraživanja od kupaca dat je u sledećoj tabeli:

Naziv kupca	Iznos u RSD 000
Termovent SC Temerin	16.054
Kemotehna- Vodice (Hrvatska)	6.139
Željko Bjedov- Premariacc (Italija)	3.247
Pord Mašinoprojekt- Skopje (Makedonija)	2.777
Hittner doo- Bjelovar (Hrvatska)	2.654
Ostali	7.231
Ukupno:	38.102

Potraživanja od kupaca usaglašena su sa približno 90%.

24. DRUGA POTRAŽIVANJA

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Potraživanja od zaposlenih	20	15
Potraživanja od državnih fondova	459	324
Ostala kratkoročna potraživanja	7.063	-
Ukupno	7.803	339

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

25. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Tekući (poslovni) računi	4.206	7.090
Devizni račun	2.122	6
Ukupno	6.328	7.096

26. PDV I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Porez na dodatu vrednost	2.823	604
Potraživanja za više plaćen PDV	588	7.531
Ukupno	3.411	8.135

27. KAPITAL I REZERVE

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Akcijski kapital	124.167	124.167
Ostali osnovni kapital	10.172	10.172
Zakonske rezerve	13.162	12.326
Statutarne i druge rezerve	347	347
Revalorizacione rezerve	47.834	28.200
Neraspoređeni dobitak	9.243	16.723
Ukupno	204.925	191.935

Vlasništvo Akcija	Broj akcija	%
Mali akcionari	20.321	33.55%
Termovent SC Temerin	36.402	60.10%
Akcionarski fond	3.846	6.35%
Ukupno	60.569	100.0%

Nominalna vrednost akcije je 2.050,00 RSD. Zarada po akciji za 2019. godinu je 152,59 RSD.

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Promene na revalorizacionim rezervama:

	U hiljadama RSD
	2019.
Stanje na dan 01. januar 2019. godine	28.200
Povećanje po osnovu procene	23.099
Smanjenje po osnovu procene	(3.465)
Stanje na dan 31. decembar 2019. godine	47.834

28. DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	3.000	7.500
Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	1.864	2.139
Rezervisanja za jubilarne nagrade	188	188
Ukupno	5.052	9.827

29. DUGOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Obaveze po osnovu dugoročnih kredita od banaka	50.509	76.926
Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do 1 godine	(25.371)	(26.965)
Ukupno	25.138	49.961

Poverilac	Datum i broj ugovora	Valuta	Rok dospeća	Kamatna stopa	Ukupna obaveza	Tekuće dospeće	Dugoročna obaveza
Vojvođanska banka ad Novi Sad	09.08.2016.; 02-16539	EUR	30.06.2020	3m Euribor +2.6%	3.666	(3.666)	-
Vojvođanska banka ad Novi Sad	28.06.2017.; 02-17175	EUR	30 meseci	1m Euribor +2.3%	14.945	(8.967)	5.978
NLB banka ad Beograd	24.12.2018. 0041051327 908	EUR	24.12.2021	2.5% godišnje	19.842	(9.797)	10.045
Fond za razvoj Republike Srbije	12.12.2018. 100483	RSD	31.03.2024	1.5% godišnje	12.056	(2.941)	9.115
UKUPNO					50.509	(25.371)	25.138

U cilju obezbeđenja izmirenja dugoročnih obaveza po osnovu ugovora o dugoročnim kreditima u korist Vojvođanske banke ad Novi Sad upisana je hipoteka na nepokretnostima Društva. Sadašnja vrednost nepokretnosti po hipotekom iznosi RSD 36.253 hiljada.

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

30. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Odložene poreske obaveze	11.127	9.102

31. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Komercijalna banka A.D. Beograd	14.000	-
Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do 1 godine		
Vojvođanska banka ad Novi Sad	8.967	9.013
Vojvođanska banka ad Novi Sad	3.666	6.327
NLB Banka ad Beograd	9.797	9.605
Kredit Fond za razvoj RS Niš	2.941	2.020
Ukupno	39.371	26.965

U 2018. godini uzet je od Komercijalne Banke ad Beograd okvirno obnovljivi kratkoročni kredit u iznosu od RSD 15.000.000 za finansiranje obrtnih sredstava sa kamatnom stopom 4,60% na godišnjem nivou.

32. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Dobavljači u zemlji	153.965	132.167
Dobavljači u inostranstvu	25.453	46.205
Ukupno	179.418	178.372
Primljeni avansi	39.124	8.460

Pregled najznačajnijih obaveza prema dobavljačima dat je u sledećoj tabeli:

Naziv dobavljača	Iznos u RSD 000
Metalurgija 2004 doo- Kula	21.224
JP EPS Komercijalno snabdevanje- Beograd	14.298
Termometal doo- Beograd	13.017
Union alfa doo- Čačak	11.056
Beogas ad- Beograd	10.301
Ostali	109.522
Ukupno:	179.418

Obaveze prema dobavljačima usaglašene su sa približno 90%.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

33. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	10.910	11.943
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2.757	2.927
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.573	2.813
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	230	99
Obaveze za dividende	10.408	3.007
Ostale obaveze	930	944
Ukupno	27.808	21.733

34. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST I OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Obaveze za PDV	1.391	-
Obaveze za poreze i druge dažbine	1.341	3.204
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	106	108
Ukupno	2.838	3.312

35. VANBILANSNA EVIDENCIJA

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Vanbilansna aktiva	20.128	29.658
Vanbilansna pasiva	20.128	29.658

U 2019. godini izdate su garancija za dobro izvršenje posla za JP EPS Beograd u iznosu od 18.127.532,00 rsd i carinska garancija u iznosu od 2.000.000,00 rsd.

36. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju, Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Transakcije sa povezanim licima u 2019. godini prikazane su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD

Naziv društva	Potraživanja	Obaveze	Prihodi	Rashodi
Termovent SC d.o.o. Temerin	16.054	-	135.619	1.134

37. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

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 28., ostalih dugoročnih obaveza, gotovine i gotovinskih ekvivalenata i kapitala, a koji uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve I neraspoređenu dobit.

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

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

	2019.	<i>U RSD 000</i> 2018.
Zaduženost a)	329.876	307.732
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(6.328)	(7.096)
Neto zaduženost	323.548	300.636
Kapital b)	204.925	191.935
Racio neto dugovanja prema kapitalu	1.58	1.57

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.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu**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.

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U RSD 000</i>	
	2019.	2018.
Finansijska sredstva		
Potraživanja po osnovu prodaje	38.102	46.471
Druga potraživanja	7.803	339
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	6.328	7.096
	52.233	53.906
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	25.138	49.961
Kratkoročne finansijske obaveze	39.371	26.965
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	179.418	178.372
Obaveze iz specifičnih poslova	21	24
Druge obaveze	929	944
	244.877	256.266

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva.

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 značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva, 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 uobičajeni.

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

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

	Obaveze	Sredstva
	31. decembar	31. decembar
	2019.	2019.
EUR	<u><u>75.962</u></u>	<u><u>17.851</u></u>

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 date strane valute.

Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta.

Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i 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 na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

	31. decembar	31. decembar
	2019.	2019.
	10%	(10%)
EUR	<u><u>(5.811)</u></u>	<u><u>5.811</u></u>

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 ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

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

	<i>U RSD 000</i>	
	2019.	2018.
<i>Nekamatonosna</i>		
Potraživanja po osnovu prodaje	38.102	46.471
Druga potraživanja	7.803	339
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	6.328	7.096
	52.233	53.906
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(179.418)	(178.372)
Obaveze iz specifičnih poslova	(21)	(24)
Druge obaveze	(929)	(944)
	(180.368)	(179.340)
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze	(25.138)	(49.961)
Kratkoročne finansijske obaveze	(39.371)	(26.965)
	(64.509)	(76.926)
Gap rizika promene kamatnih stopa	(64.509)	(76.926)

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

	Povećanje od 1 procentnog poena		Smanjenje od 1 procentnog poena	
	2019.	2018.	2019.	2018.
Rezultat tekuće godine	645	769	(645)	(769)

Kreditni rizik

Preduzeće 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 ograničeno je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

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

	2019.
TERMOVENT SC DOO Temerin	16.054
KEMOTEHNA NOVA DOO, Vodice	6.139
ŽELJKO BJEDOV	3.247
PORD MAŠINOPROJEKT, Skopje	2.777
HITTNER DOO, Bjelovar	2.654
OSTALI	7.231
UKUPNO	38.102

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2019. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
			U RSD 000
Nedospela potraživanja od kupaca	29.241	-	29.241
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	8.224	(8.224)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	8.861	-	8.861
	46.326	(8.224)	38.102

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2019. godini iznosi 25 dana.

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2019. godine u iznosu od RSD 29.241 hiljada (31. decembar 2018. godine: RSD 39.535 hiljada) najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu prodaje odlivaka. Ova potraživanja dospevaju uglavnom u roku od 15 do 60 dana nakon datuma fakture, u zavisnosti od ugovorenih rokova plaćanja. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2019. godini iznosi 25 dana (2018. godine: 24 dana)

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2019. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 8.861 hiljada jer su to potraživanja za koje postoji docnja u naplati između 30 i 90 dana.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2019. godine iskazane su u iznosu od RSD 179.418 hiljade (31. decembra 2018. godine – RSD 178.372 hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2019. godine iznosi 60 dana.

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje 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.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeća tabela prikazuje 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 RSD
					31.12.2019.
Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
<u>29.241</u>	<u>22.257</u>	<u>735</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>52.233</u>

Sledeća tabela prikazuje detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Dospeća finansijskih obaveza

				U RSD
				31.12.2019.
Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
43.025	116.016	60.698	25.138	244.877

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

	31.decembar 2019.		31.decembar 2018.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Potraživanja po osnovu prodaje	38.102	38.102	46.471	46.471
Druga potraživanja	7.803	7.803	339	339
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	6.328	6.328	7.096	7.096
	52.233	52.233	53.906	53.906
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	25.138	25.138	49.961	49.961
Kratkoročne finansijske obaveze	39.371	39.371	26.965	26.965
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	179.418	179.418	178.372	178.372
Obaveze iz specifičnih poslova	21	21	24	24
Druge obaveze	929	929	944	944
	244.877	244.877	256.266	256.266

71

Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

38. POTENCIJALNE OBAVEZE

a) Sudski sporovi

- dva sudska spora sa bivšim radnicima.
- naša tužba prema Montavar Metalna doo Beograd po osnovu duga

b) Hipoteka/zaloga

Hipoteka je data na objekat Glavna hala u korist Vojvođanska banka ad. Sadašnja vrednost objekta je RSD 36.253 hiljada

U Bačkoj Topoli, 22.04.2020. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Dejan Veselinović,
finansijski direktor

MP

Zakonski zastupnik

Mirjana Ivanović,
Direktor

Mirjana
Ivanović

253774638-30
06963885066

Digitally signed by
Mirjana Ivanović
253774638-300696
3885066
Date: 2020.04.23
13:46:43 +02'00'

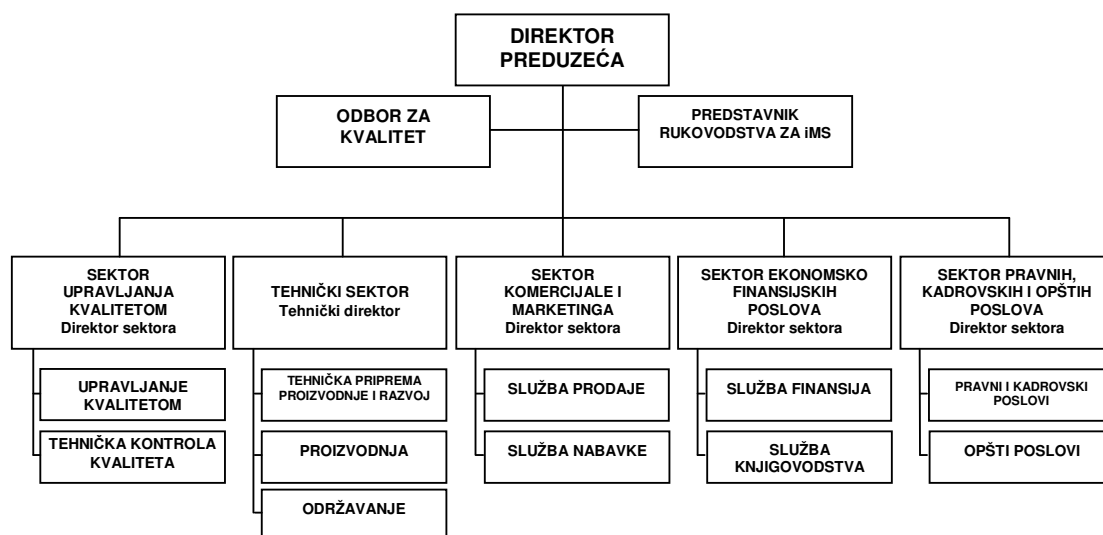
TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU

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

Poslovanje društva ogleda se u proizvodnji i plasmanu odlivaka za potrebe mašinogradnje, 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.



5. Broj zaposlenih	185
6. Broj akcionara	237
7. Vrednost osnovnog kapitala (u hilj.RSD)	134.339
8. Analiza poslovanja	
Prihod (u hilj.RSD)	779.761
Rashod (u hilj.RSD)	770.518
Neto dobit (u hilj.RSD)	9.243
Prinos na ukupni kapital	1,73%
Neto prinos na sopstveni kapital	4,51%
Stepen zaduženosti	58,66%
I stepen likvidnosti	0,02193
II stepen likvidnosti	0,56051
Neto obrtni kapital (u hilj.RSD)	-71.175
Tržišna kapitalizacija-31.12.2019.	146.334.704,00 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 poseduje standard ISO 14001. 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 Društvu 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

Mirjana Ivanović
253774638-300
6963885066

Digitally signed by Mirjana
Ivanović
253774638-300696388506
6
Date: 2020.04.23 13:50:19
+02'00'



Privredni savetnik - revizija
Kneginje zorke 96
11000 Beograd

Datum, 23. April 2020. godine

Predmet: IZJAVA RUKOVODSTVA PRIVREDNOG DRUŠTVA "TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA" A.D. IZ
BAČKE TOPOLE

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja Privrednog društva "TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA" a.d., Bačka Topola, ulica Industrijska zona bb, (u daljem tekstu: Društvo "TERMOVENT SC LIVNICA ČELIK" a.d.), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2019. godine, a koju Vi vršite u cilju izražavanja mišljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izveštaja.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2019. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i tokova gotovine za 2019. godinu, kao i pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

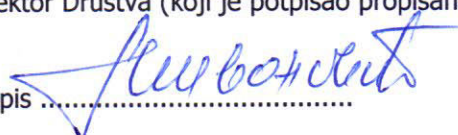
Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade finansijskih izveštaja Društva za 2019. godinu, mi smo:
 - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;
 - doneli odluke i izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
 - obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
 - pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Društva.
- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola i/ili lica koja mogu imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje Društva, nisu bila uključena u izvršenje nezakonitih radnji.
- Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige, svu potkrepljujuću dokumentaciju i sve zapisnike sa sednica Skupštine akcionara i Nadzornog odbora koje su odražane u 2019. godini.
- Potvrđujemo da smo Vam pružili sve informacije u pogledu identifikovanja povezanih pravnih lica.
- U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskaza niti propusta.
- Društvo je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slučaju nepridržavanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koje bi, u slučaju nepoštovanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- U finansijskim izveštajima su pravilno evidentirani i odgovarajuće obelodanjeni:
 - Identitet, stanja i poslovne promene sa povezanim pravnim licem;

- Nemamo planova niti namera koje bi materijalno značajno izmijenili knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima.
- Ne planiramo da obustavimo poslovanje u 2020. godini.
- Društvo poseduje zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima.
- Proknjižili smo ili obelodanili sve obaveze kako stvarne tako i potencijalne.
- Nije bilo događaja nakon kraja obračunskog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz njih.

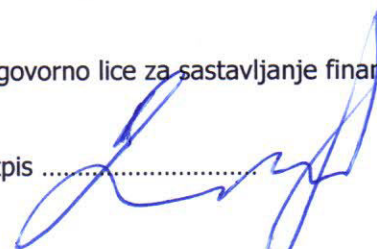
Direktor Društva (koji je potpisao propisane finansijske izveštaje)

Potpis



Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja

Potpis



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



ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Napomena:

Finansijski izveštaj, Termovent SC Livnica čelika ad, za 2019. godinu nije usvojen od strane nadležnog organa društva. Društvo će naknadno, po održavanju redovne godišnje skupštine akcionara, objaviti odluku o usvajanju finansijskog izveštaja.

ODLUKA O RASPODELI DOBITI

Napomena:

Odluku o raspodeli dobiti za 2019. godinu društvo će doneti na redovnoj godišnjoj skupštini akcionara. Društvo će naknadno objaviti odluku o raspodeli dobiti.



Direktor
Mirjana Ivanović