

ПРИВРЕДНО ДРУШТВО

„ТЕРМИКА-БЕОГРАД“ а.д. БЕОГРАД

БЕОГРАД, Ослобођења бр.1

TERMIKA-BEOGRAD a.d. Beograd

Broj: 245

Datum: 20.04 2022 god.

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ

ПД „ТЕРМИКА-БЕОГРАД“ а.д. БЕОГРАД

ЗА 2021. ГОДИНУ

БЕОГРАД, АПРИЛ 2022

У складу са чл. 50 и 51 Закона о тржишту капитала („Службени гласник РС“ број 31/2011, 112/2015, 108/2016 и 9/2020) и чл. 3 Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштва („Службени гласник РС“ број 14/2012, 5/2015, 24/2017 и 14/2020), **Привредно друштво „Термика-Београд“ а.д. Београд, МБ : 07064403 објављује:**

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2021. ГОДИНУ

Садржај

- I. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА 2021. ГОДИНУ
(биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине, извештај о променама на капиталу и напомене уз финансијске извештаје)
- II. ИЗВЕШТАЈ РЕВИЗОРА
- III. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА
- IV. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА
- V. НАПОМЕНУ ДА ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ НИЈЕ УСВОЈЕН

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07064403

Шифра делатности 4329

ПИБ 100180993

Назив ПРДУЗЕЋЕ ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД ЗА ИЗВОЂЕЊЕ, ИЗОЛАСИЈА, ПРОЈЕКТОВАЊЕ, ПРОИЗВОДЊУ, ТРАНСП. РОБА И ПРОДАЈУ РОБА И УСЛУГА У УНУТРАШЊЕМ И СПОЛЈНОТРОВНОМ ПРОМЕТУ БЕОГРАД (РАКОВИЦА)

Седиште Београд-Раковица, ОСЛОБОЂЕЊА 1

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. 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 НЕУПЛАЂЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		144.286	102.548	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4.1	164	246	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		164	246	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	4.2	144.122	102.266	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		77.313	47.848	
023	2. Постројења и опрема	0011		66.809	54.418	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	5		36	

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023	5		36	
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	6	209.854	246.697	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	6.1	22.680	15.841	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		16.269	14.951	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034		188	188	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		6.223	702	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	7	55.970	32.725	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		55.970	32.725	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	8	11.822	11.070	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		2.731	3.407	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		8.983	7.604	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		108	59	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	9	63.947	83.614	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		36	109	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		3.642	6.442	
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		60.269	77.063	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	10	55.428	103.404	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	11	7	43	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		354.140	349.245	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	12	10.983	23.234	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		316.985	311.358	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	13.1	75.913	75.911	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	13.3	98.089	98.089	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	13.3.1	4.244	4.529	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	13.4	138.739	132.829	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		133.113	131.662	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		5.626	1.167	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	14.1		104	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416			104	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419			104	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	17	1.323	1.802	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	15	35.832	35.981	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	15	922	629	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	15	11.216	9.123	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		11.199	9.106	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		17	17	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	16	23.694	26.229	

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		23.389	26.229	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		305		
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		354.140	349.245	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	12	10.983	23.234	

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнице („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Milan
Gligorovski
200025253

Digitally signed
by Milan
Gligorovski
200025253
Date: 2022.03.31
15:11:45 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07064403

Шифра делатности 4329

ПИБ 100180993

Назив ПРДУЗЕЋЕ ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД ЗА ИЗВОЂЕЊЕ, ИЗОЛАСИЈА, ПРОЈЕКТОВАЊЕ, ПРОИЗВОДЊУ, ТРАНСП. РОБА И ПРОДАЈУ РОБА И УСЛУГА У УНУТРАШЊЕМ И СПОЈНОТРОЈНСКОМ ПРОМЕТУ БЕОГРАД (РАКОВИЦА)

Седиште Београд-Раковица, ОСЛОБОЂЕЊА 1

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	19	282.625	219.395
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		37.034	648
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		37.034	648
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		240.878	206.507
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		240.878	206.507
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		764	452
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		3.949	11.788
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	20	280.531	245.842
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		20.822	266
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		39.058	25.986
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		149.037	129.293
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		108.843	92.227
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		17.613	15.356
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		22.581	21.710
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		6.427	6.469
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		56.954	74.589
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		8.233	9.239

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	21	2.094	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			26.447
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	22	3.330	1.708
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		532	1.665
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		2.795	2
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		3	41
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	22	22	3.181
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			3.144
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		22	37
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		3.308	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			1.473
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	23		4.456
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	24	823	366
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	25	575	30.389
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	25	7	237
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		286.530	255.948
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		281.383	249.626
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		5.147	6.322
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		5.147	6.322

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	26		4.887
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		0	268
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		479	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		5.626	1.167
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Milan
Gligorovski
200025253

Digitally signed by
Milan Gligorovski
200025253
Date: 2022.03.31
15:12:34 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07064403

Шифра делатности 4329

ПИБ 100180993

Назив **PREDUZEĆE TERMIKA-BEOGRAD AD ZA IZVOĐENJE, IZOLACIJA, PROJEKTOVANJE, PROIZVODNJU, TRANSP. ROBA I PRODAJU ROBA I USLUGA U UNUTRAŠNЈEM I SPOLJNOTR GOVINSKOM PROMETU BEOGRAD (RAKOVICA)**

Седиште **Београд-Раковица, ОСЛОБОЂЕЊА 1**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		5,626	1,167
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		285	9,304
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. 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	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 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		285	9.304
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		285	9.304
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		5.341	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			8.137
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		0	0
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____ Законски заступник
 дана _____ 20____ године _____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Milan
 Gligorovski
 200025253

Digitally signed by
 Milan Gligorovski
 200025253
 Date: 2022.03.31
 15:07:18 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07064403

Шифра делатности 4329

ПИБ 100180993

Назив **PREDUZEĆE TERMIKA-BEOGRAD AD ZA IZVOĐENJE, IZOLACIJA, PROJEKTOVANJE, PROIZVODNJU, TRANSP. ROBA I PRODAJU ROBA I USLUGA U UNUTRAŠNЈEM I SPOLJNOTR GOVINSKOM PROMETU BEOGRAD (RAKOVICA)**Седиште **Београд-Раковица, ОСЛОБОЂЕЊА 1****ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. 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 4)	3001	279.712	335.124
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	269.950	309.304
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		1.665
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	9.762	24.155
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	303.019	274.329
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	146.944	146.769
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	203	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	149.077	120.360
4. Плаћене камате у земљи	3010	22	43
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	1.380	1.656
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	5.393	5.501
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		60.795
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	23.307	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	20.626	42.100
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		42.100
3. Остали финансијски пласмани	3020	20.091	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	535	
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	48.201	52.592
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	48.201	4.417

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		48.175
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	27.575	10.492
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	111	230
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	111	230
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		9.792
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		9.780
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		12
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	111	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		9.562
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	300.449	377.454
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	351.220	336.713
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		40.741
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	50.771	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	103.404	65.801
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	2.795	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		3.138
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	55.428	103.404

у _____

Законски заступник

дана _____ 20 _____ године

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Milan Gligorovski
200025253

Digitally signed by Milan
Gligorovski 200025253
Date: 2022.03.31 15:09:21
+02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07064403

Шифра делатности 4329

ПИБ 100180993

Назив **PREDUZEĆE TERMIKA-BEOGRAD AD ZA IZVOĐENJE, IZOLACIJA, PROJEKTOVANJE, PROIZVODNJU, TRANSP. ROBA I PRODAJU ROBA I USLUGA U UNUTRAŠNЈEM I SPOLJNOTR GOVINSKOM PROMETU BEOGRAD (RAKOVICA)**

Седиште **Београд-Раковица, ОСЛОБОЂЕЊА 1**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	68.235	4010	7.670	4019	4028	104.839	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020	4029		
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	68.235	4012	7.670	4021	4030	104.839	
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013	6	4022	4031	-6.750	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	68.235	4014	7.676	4023	4032	98.089	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024	4033		
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	68.235	4016	7.676	4025	4034	98.089	
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017	2	4026	4035		
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	68.235	4018	7.678	4027	4036	98.089	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	13.834	4046	122.558	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	13.834	4048	122.558	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-9.305	4049	10.271	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	4.529	4050	132.829	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	4.529	4052	132.829	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-285	4053	5.910	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	4.244	4054	138.739	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	317.136	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	317.136	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	311.358	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	311.358	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080	0	4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	316.985	4090	

у _____
 дана _____ 20____ године

Законски заступник _____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Milan
 Gligorovski
 200025253

Digitally signed by
 Milan Gligorovski
 200025253
 Date: 2022.03.31
 15:08:43 +02'00'



ТЕРМИКА-BEOGRAD AD BEOGRAD

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА
2021. GODINU**

Београд, март 2022. године

1.OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo, „Termika-Beograd” a.d. sa sedištem u Beogradu, Oslobođenja br.1 je privredno društvo za izvođenje izolacija, projektovanje, transport roba i prodaju roba i usluga u unutrašnjem i spoljnotrgovinskom prometu.

Registracioni broj: BD 1-3874-00, Poreski identifikacioni broj (PIB): 100180993

Maticni broj: 07064403 i šifra delatnosti: 4329

Društvo je nastalo 01.01.1970 godine od Montažne jedinice Beograd. Montažna jedinica se transformisala u OOUR „Beograd“ 23.03.1978 godine, zatim se organizuje kao Društveno preduzeće „Termika-Beograd“, koje je registrovano u Privrednom sudu u Beogradu, rešenjem Fi 2/90 od 05.01.1990 godine. Postupkom privatizacije, preduzeće se putem javne aukcije transformisalo u Akcionarsko društvo „Termika-Beograd“ i registrovano je u Trgovinskom sudu 25.09.2003 godine rešenjem IV Fi.9215/03 i vodi se u registru Agencije pod brojem BD.31649/2005 od 04.07.2005 godine.

Društvo je akcionarsko društvo, čijim se akcijama trguje na Beogradskoj berzi. Pretežni akcionari društva su fizicka lica.

Pretežna delatnost društva je izvođenje tople i hladne izolacije, kao i skelarski radovi u Elektroprivredi, Hemijskoj i Naftnoj industriji i drugim industrijskim postrojenjima.

Za sve vreme rada društvo je steklo visoke reference za kvalitet i u roku izvedene radove kod svih napred navedenih firmi gde izvodi radove. Uz to društvo ima i potrebne licence izdate od Ministarstva za kapitalne investicije i to:

- Licencu (PO52M1) za projektovanje termotehničkih, termoenergetskih, procesnih i gasnih instalacija za za termoelektre snage 10MW i više i
- Licencu (IO30M1) za izvođenje radova na termotehničkim, termoenergetskim, procesnim i gasnim instalacijama,
- Licencu (IO52M1) za izvođenje radova na termotehničkim, termoenergetskim, procesnim i gasnim instalacijama za termoelektre snage 10MW i više,
- Licencu za izdavanje sertifikata o energetskim svojstvima objekata viskogradnje

Društvo je uvelo standard kvaliteta ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, BS OHSAS 45001:2018, ISO 50001:2018 tako da sa svojom ekonomskom i finansijskom snagom, tehničkom i profesionalnom sposobnošću uspešno posluje u uslovima sve oštrije konkurencije na tržištu.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz čl.6. Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS br. 73/19 i 44/21) društvo je sada razvrstano u malo pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2021. godini je 82, a u 2020. godini je bio 87.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA, KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA I IZVEŠTAJNA VALUTA

2.1. Osnova za sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji društva TERMIKA-BEOGRAD AD BEOGRAD su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 73/2019 I 44/2021) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 123/20 i 125/20).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja društva TERMIKA-BEOGRAD AD BEOGRAD primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2021. godine.

2.2. Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 89/2020).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2020. godine.

2.3. Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će društva TERMIKA-BEOGRAD AD BEOGRAD da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirjenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2019.	31.12.2018.
1 EUR	117,5821	117,5802	117,5928	118,1946
1 USD	103,9262	95,6637	104,9186	103,3893
1 CHF	103,6388	108,4388	108,4004	104,9779

3.4. Potrošačke cene i inflacija u Republici Srbiji (godišnja inflacija merena Indeksom potrošačkih cena):

Mesec	2021.	2020.	2019.	2018.
Januar	1,1	2,0	2,1	1,9
Februar	1,2	1,9	2,4	1,5
Mart	1,8	1,3	2,8	1,4
April	2,8	0,6	3,1	1,1
Maj	3,6	0,7	2,2	2,1
Jun	3,3	1,6	1,5	2,3
Jul	3,3	2,0	1,6	2,4
Avgust	4,3	1,9	1,3	2,6
Septembar	5,7	1,8	1,1	2,1
Oktobar	6,6	1,8	1,0	2,2
Novembar	7,5	1,7	1,5	1,9
Decembar	7,9	1,3	1,9	2,0

3.5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.6. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadiivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknativog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.7. Nematerijalna imovina

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Obračun amortizacije vrši se od prvog dana narednog meseca u odnosu na mesec stavljanja u upotrebu. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava.

Privredno društvo TERMIKA- BEOGRAD AD na dan 31.12.2021.godine ima nematerijalnu imovinu.

	Stope amortizacije
Nematerijalna ulaganja	20%

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Sve nabavke opreme u 2021. godini iskazane su po nabavnoj vrednosti u koju su uključeni svi izdaci prema računovodstvenoj politici saglasno MRS-16 Nekretnine, postrojenja i oprema.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Red. br.	Opis	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije (u%) ¹
1.	Građevinski objekti	40	2.5 %
2.	Motorna vozila	3-20	5%-30 %
3.	Mašine, uređaji I alati	3-30	5%-30 %
4.	Računarska oprema	3	30%
5.	Nameštaj I druga oprema	5-10	10%-20%

Obračun amortizacije počinje od prvog dana narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Metod amortizacije koji se primenjuje, izražava način na koji Društvo troši ekonomske koristi sadržane u sredstvu. Obračunati trošak amortizacije priznaje se kao rashod perioda u kojem je nastao.

Korisni vek trajanja nekretnine, postrojenja i opreme, preispituje se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguje.

Metod obračuna amortizacije, koji se primenjuje na nekretninu, postrojenje i opremu, preispituje se periodično, i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja, tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući period i budući period se koriguju.

Nekretnine, postrojenja i oprema, prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe, i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici, koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme, utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva, i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

Ukoliko sredstvo koje se rashoduje ili otuđuje ima iskazanu revalorizacionu rezervu u okviru ostalog rezultata, kao rashod u bilansu uspeha se priznaje razlika veće knjigovodstvene vrednosti rashodovanog sredstva odnosno većeg gubitka od prodaje otuđenog sredstva u odnosu na iskazanu revalorizacionu rezervu tog sredstva na dan rashodovanja ili otuđenja. Razlika veće revalorizacione rezerve u odnosu na knjigovodstvenu vrednost rashodovanog sredstva odnosno gubitka od prodaje otuđenog sredstva prenosi se na rezultat ranijih godina.

3.9. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su otvorena i zatvorena skladišta, koja Društvo drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnina ili uvećanja vrednosti kapitala, a ne radi:

- (a) upotrebe za pružanje usluga ili za isporuku robe, ili za administrativne svrhe; ili
- (b) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznatu investicionu nekretninu pripisuje se iskazanom iznosu investicione nekretnine ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo, odnosno ako je vek trajanja duži od godinu dana i ako je vrednost naknadnog izdatka veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Naknadni izdatak koji ne zadovoljava uslove iz prethodnog stava ovog člana iskazuje se kao trošak

poslovanja u periodu u kom je nastao.

3.10. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine vlasničkih ili glasačkih prava u zavisnom društvu.

Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti (metod udela).

3.11. Zalihe

Priznavanje i vrednovanje zaliha materijala vršeno je u skladu sa MRS 2 i drugim relevantnim MRS.

Zalihe materijala su iskazane po ceni koštanja od dobavljača i po ceni koštanja kao sopstveni proizvod. Vrednost zaliha materijala utvrđuje se na osnovu metoda prosečne nabavne cene, a obračun izlazne vrednosti materijala vrši se po metodu prosečne ponderisane cene.

Nabavna vrednost obuhvata fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke a trgovački popusti i rabati umanjuju fakturnu cenu u skladu sa MRS-2.

Zalihe robe su iskazane po nabavnoj ceni.

Dati avansi su prikazani kao avansi dati za nabavku zaliha materijala.

3.12. Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja odmeravaju po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja fer vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u nabavnu vrednost ukoliko se mogu direktno pripisati sticanju i emitovanju finansijskog sredstva.

Posle početnog priznavanja, Društvo meri finansijska sredstva, po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koji mogu nastati prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

Dobitak ili gubitak od finansijskog sredstva raspoloživog za prodaju priznaje se u okviru kapitala na poziciji nerealizovani dobiti ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju, osim gubitaka od umanjenja vrednosti i gubitka i dobitaka od promene kursa strane valute (ukoliko su finansijska sredstva izražena u stranoj valuti ili sa valutnom klauzulom) koji se priznaju u bilansu uspeha. Kada finansijsko sredstvo prestane da se priznaje (proda ili na drugi način otuđi) tada će akumulirani dobitak ili gubitak prethodno priznat o okviru kapitala biti reklasifikovan u bilans uspeha.

Dividende od instrumenata kapitala raspoloživog za prodaju se priznaju u bilansu uspeha kada se na osnovu donete odluke o raspodeli dobiti ustanovi pravo Društva da primi dividendu.

3.13. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno na osnovu procene rukovodstva o realnosti naplate potraživanja, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja knjiži se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja obuhvataju obaveze za primljene avanse, depozite, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja koje se vrednuju u skladu sa MRS 39 i drugim relevantnim MRS.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.14. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu, po osnovu prodaje usluga i robe.

Kratkoročni plasmani obuhvataju zajmove, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

Kratkoročna potraživanja od kupca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje po srednjem kursu NBS važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa, od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja, iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa, preračunavaju se prema važećem, srednjem kursu, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti vrši se na predlog Komisije za popis po proceni naplativosti, a nakon odluke Izvršnog odbora.

Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda se vrši ukoliko je nenaplativost izvesna - zastarelo potraživanje, i dokumentovana - Društvo nije uspeo sudskim putem da izvrši njihovu naplatu, a potraživanje je prethodno bilo uključeno u prihode Društva. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog Komisije za popis, donosi Izvršni odbor Društva.

3.15. Porez na dobitak

Tekući porez

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

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Konačan iznos obaveza na osnovu poreza na dobit utvrđuje se primenom poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom.

Odloženi porez

Odložene poreske obaveze prikazuju porez na dobitak koji se plaća u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika u skladu sa MRS 12 Porez na dobit.

Odložene poreske obaveze ,prema MRS 12 su iznosi poreza na dobit koji će se platiti u budućim periodima, a koje nastaju po osnovu oporezivih privremenih razlika.

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

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

Poreski propisi RS priznaju sve pozicije bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Odloženi poreski efekti su priznati u iznosu od 15% na razliku osnovice za obračun računovodstvene i poreske amortizacije..

3.16. Kapital

U strukturi kapitala zastupljen je akcijski kapital i iskazan je po nominalnoj vrednosti. Nominalna vrednost akcija je 1.120,00 dinara.

Akcijski kapital na dan 31.12.2021. godine iznosi 68.234.880,00 dinara i obuhvata obične akcije sa pravom učešća u upravljanju, prava učešća u dobiti i prava na deo likvidacione mase u skladu sa aktom o osnivanju Društva. U toku 2015. godine vršen je otkup sopstvenih akcija od 3.252 komada, i one su prenete u 2016. i 2017. i 2018. i 2019. godinu. U toku 2020.godine izvršen je otkup sopstvenih akcija od 2.500 komada, i na dan 31.12.2020.godine društvo je posedovalo 5.752 komada sopstvenih akcija. U 2021.godini izvršeno je otuđenje 2.500 komada spostvenih akcija raspodelom zaposlenima. Društvo na dan 31.12.2021.godine poseduje 3.252 komada sopstvenih akcija.

Društvo u 2021.godini nije vršilo raspodelu dobiti, odnosno Odlukom skupštine akcionara od 24.06.2021.godine celokupna ostvarena neto dobit po usvojenom Godišnjem izveštaju za 2020.godinu ostaje neraspoređena sa ciljem očuvanje finansijske stabilnosti društva.

Ostali osnovni kapital u iznosu od 7.678 hiljada dinara na dan 31.12.2021. godine prikazuje stambeni fond Društva.

Rezerve Društva

Rezerve društva su prikazane u ukupnom iznosu kumulirano po godišnjim računima iz dobiti prema Ugovoru o organizovanju Akcionarskog društva, koriste se za pokriće gubitka i izdvajaju se u iznosu 5% dobiti. Kada rezerve dostignu iznos od 10% osnovnog kapitala ne postoji obaveza izdvajanja iz dobiti.

Revalorizacione rezerve

Revalorizacione rezerve obuhvataju pozitivne efekte promene poštene (fer) vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme u skladu sa MRS i MSFI prikazani analitički po konkretnim sredstvima za koje su revalorizacione rezerve formirane i promene nastale u 2021. godini.

3.17. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Pravilnikom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne bruto zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Društvo nije izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu jer smatra da su troškovi izrade izveštaja veći od potencijalnih koristi.

3.18. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.19. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

3.20. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu.

3.21. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

3.22. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosne imovine.

3.23. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i

pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

3.24. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

3.25. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

I BILANS STANJA
A. STALNA IMOVINA

4.1 NEMATERIJALNA IMOVINA

NEMATERIJALNA IMOVINA						
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Softver i ostala prava	Gudvil.	Ostala nemat. ulaganja	UKUPNA
NAB.VR. 1.1.2021.	-	-	407	-	-	407
Nove nabavke/aktiviranje						
Procena licenci						
Rashod						
Efekti procene						
Isknjiženja						
NAB.VR. 31.12.2021.			407			407
ISPR.VR. 1.1.2021.	-	-	(162)	-	-	(162)
Amortizacija u toku godine			(82)			(82)
Rashod						
Efekti procene						-
Isknjiženja						-
ISPR.VR. 31.12.2021.	-	-	(244)	-	-	(244)
SAD VR. 31.12.2021.	-	-	164	-	-	164
SAD.VRED. 31.12.2020.	-	-	246	-	-	246

4.2 NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA					
	ZEMLJIŠTE I ŠUME	GRAĐEV. OBJEKTI, POSTROJENJA I OPREMA	OSNOVNA SREDSTVA U PRIPREMI	ULAGANJA NA TUĐIM OS	UKUPNA O.S.
NAB.VR. 1.1.2021.	5.381	205.901		-	211.282
nove nabavke/aktiviranje		48.202			48.202
otudjenje/rashod		(1.595)			(1.595)
prodaja					
Manjak					
prenos					
Ostalo					-
NAB.VR. 31.12.2021.	5.381	252.508	-	-	257.889
ISPR.VR. 1.1.2020.	-	(109.016)	-	-	(109.016)
Manjak					
otudjenje/rashod					
prodaja					
Ostalo		1.595			1.595
amortizacija		(6.345)			(6.345)
ISPR.VR. 31.12.2021.	-	(113.766)	-	-	(113.766)
SAD VR. 31.12.2021.	5.381	138.741	-	-	144.122
SAD.VR. 31.12.2020.	5.381	96.885	-	-	102.266

U toku 2021. godine izvršena su ulaganja u nekretnine i nabavka opreme u iznosu od 48.202 hiljada dinara.

Troškovi amortizacije iznose RSD 6.427 hiljada dinara.

Poreska amortizacija RSD 5.875 hiljada dinara, obračunata je u skladu sa pravilnikom o amortizaciji stalnih sredstava koja se priznaje za poreske svrhe („Sl. Glasnik RS“, broj 93/19).

5. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na dan 31.12.2021. godine društvo nema evidentirane dugoročne finansijske plasmane.

Ostali dugoročni finansijski plasmani	2021	2020
Učešće u kapitalu- HIP Azotara	0	0
Stambeni krediti preko 1.god dati radnicimsluge	0	36
UKUPNO	0	36

B. OBRTNA IMOVINA

6.ZALIHE

6.1. Zalihe sačinjavaju:

ZALIHE	2021	2020
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	16.269	14.951
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba	188	188
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	6.223	702
UKUPNO	22.680	15.841

7. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje sa stanjem na dan 31.12.2021. godine u iznosu od RSD 55.970 hiljada a kako je dato u tabeli koja sledi:

	2021	2020
1. Kupaci u zemlji - matična i zavisna pravna lica		
2. Kupaci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica		
3. Kupaci u zemlji - ostala povezana pravna lica		
4. Kupaci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica		
5. Kupaci u zemlji	55.970	32.725
6. Kupaci u inostranstvu		
7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
8. Ukupno (1 do 8)	55.970	32.725

Potraživanja od značajnijih kupaca su usaglašena putem IOS obrazaca na dan 31.10. i 31.12.2021. godine, a eventualna neusaglašena su materijalno beznačajna.

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca:

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca 01.01.2021. godine	3.011
Povećanje u toku godine	783
Smanjenje u toku godine	-
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca 31.12.2021. godine	3.794

Na poziciji ispravke vrednosti potraživanja od kupaca iskazani su iznosi pojedinačnih potraživanja za koja je izvesno da su nenaplativa u toj godini, po Odluci koju donosi Izvršnog odbora direktora. Potraživanja, koja su data na ispravku vrednosti su većinom iz prethodne godine.

8. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja sa stanjem na dan 31.12.2021. godine iznose RSD 11.822 hiljada dinara, a prema analitičkim evidencijama čine:

	2021	2020	Usaglašeno
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	8.983	7.604	100 %
Potraživanja od zaposlenih	2.415	2.725	
Ostala potraživanja	323	59	
Potraživanja koja se refundiraju	101	481	
Ukupno	11.822	10.869	

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Potraživanja po kratkoročnim finansijskim plasmanima na dan 31.12.2021. godine iznose RSD 63.947 hiljada, a prema analitičkim evidencijama čine:

Naziv dužnika	2021	2020	Usaglašeno
1. Kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna pravna lica			
2. Kratkoročni krediti i plasmani-ostala povezana pravna lica			
3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	36	109	
4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu			
5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	60.269	77.063	100%
6. Otkupljene sopstvene akcije	3.642	6.442	
7. Ukupno (1 do 6)	63.947	83.614	

Sredstva su potvrđena putem IOS obrasca na dan 31.12.2021. godine u iznosu od 60.269 hiljade dinara. Društvo u 2021. godini nije vršilo otkup sopstvenih akcija. Izvršeno je otuđenje 2.500 komada otkupljenih sopstvenih akcija putem raspodele licima zaposlenim u društvu. Na dan 31.12.2021.godine društvo poseduje 3.252 komada sopstvenih akcija. Društvo je u 2020. godini je izvršilo otkup 2.500 komada sopstvenih akcija po ceni od 3.900,00 RSD. Na dan 31.12.2020.godine društvo je posedovalo 5.752 komada sopstvenih akcija.

10. GOTOVINSKI EKVIVALENT I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalent i otovina dati su u pregledu koji sledi:

	2021	2020
Poslovni računi	50.100	101.657
Izdvojena novčana sredstva i akredativi	266	259
Devizni račun	5.062	1.488
Ukupno	55.428	103.404

Sredstva na računima poslovnih banaka su potvrđena poslednjim izvodima sa tekućih računa i dinarskih i deviznih, i putem IOS obrazaca na dan 31.12.2021. godine.

11. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2021	2020
Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja	7	43
Ukupno	7	43

12. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Termika-Beograd AD Beograd, je na dan 31.12.2021. godine u vanbilansnim evidencijama iskazalo sledeća stanja:

2021	Valuta	Iznos
Garancije Halk banke	01.03.2022.	614
Garancije Halk banke	01.03.2022.	840
Garancije Halk banke	01.03.2022.	1.045
Garancije Halk banke	03.01.2023.	359
Garancije Halk banke	31.01.2022.	280
Garancije Intesa banke	05.02.2022.	4.839
Garancije Intesa banke	31.01.2022.	3.006
UKUPNO		10.983
2020	Valuta	Iznos
Garancije Halk banke	01.03.2022.	614
Garancije Halk banke	01.03.2022.	840
Garancije Halk banke	01.03.2022.	1.045
Garancije Halk banke	01.02.2021.	416
Garancije Halk banke	01.02.2021.	1.281
Garancije Halk banke	01.02.2021.	625
Garancije Halk banke	28.06.2021.	2.250
Garancije Halk banke	30.06.2021.	762
Garancije Intesa banke	01.02.2021.	7.556
Garancije Intesa banke	05.02.2022.	4.839
Garancije Inteza banke	31.01.2022.	3.006
UKUPNO		23.234

13. KAPITAL

13.1.OSNOVNI KAPITAL

Pregled stanja i promena na kapitalu u toku 2021. godine dat je u pregledu koji sledi:

	2021	2020
OSNOVNI KAPITAL	75.913	75.911
Akcijski kapital	68.235	68.235
Emisiona premija	-	-
Ostali osnovni kapital	7.678	7.676
UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	-	-
REZERVE	98.089	98.089
REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	4.244	4.529
NERASPOREĐENI DOBITAK	138.739	132.829
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	133.113	131.662
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	5.626	1.167
UKUPNO	316.985	311.358

Akcionari društva su:

Akcionari	vrsta akcija	%učešća	31.12.2021.	%učešća	31.12.2020.
Fizička lica	OA	81,63942	49.738	77,48835	47.209
Pravna lica	OA	11,81308	7.197	15,96415	9.726
Kastodi račun	OA	6,54750	3.989	6,54750	3.989
Ukupno		<u>100</u>	<u>60.924</u>	<u>100</u>	<u>60.924</u>

13.2.OSTALI OSNOVNI KAPITAL

	2021	2020
Ostali kapital-Stambeni fond		
Stambeni deo-kredit radnika	33	142
Stambeni fond	7.645	7.534
UKUPNO	7.678	7.676

13.3.REZERVE

	2021	2020
STATUTARNE I DRUGE REZERVE	98.089	98.089
UKUPNO	98.089	98.089

13.3.1 REVALORIZACIONE REZERVE

	2021	2020
REVALORIZACIONE REZERVE	4.244	4.529
UKUPNO	4.244	4.529

13.4. NERASPOREĐENI DOBITAK

	2021	2020
Neraspored.dobit pred.god	133.113	131.662
Neraspored.dobit tekuć.god.	5.626	1.167
UKUPNO	138.739	132.829

14. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

14.1. Dugoročna rezervisanja

Termika-Beograd AD Beograd, je sa stanjem na dan 31.12.2021. godine nema iskazana dugoročna rezervisanja, kako je dato u pregledu koji sledi:

Dugoročna rezervisanja	2021	2020
1. Rezervisanja za depozite	-	104
2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prir.bogatstava		
3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova		
6. Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno (1 do 6)	0	104

Nisu izvršena rezervisanja za otpremnine zaposlenih prilikom njihovog odlaska u penziju u budućim vremenskim periodima jer se radi o kolektivu koji nije brojan, pa procenjujemo da nije reč o materijalno značajnom iznosu.

15. KRATKOROČNE OBAVEZE

Termika-Beograd AD Beograd je sa stanjem na dan 31.12.2021. godine iskazalo kratkoročne obaveze u iznosu od RSD 35.832 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

	2021	2020
KRATKOROČNA REZERVISANJA	-	-
KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	-	-
PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	922	629
OBAVEZE IZ POSLOVANJA	11.216	9.123

Iznosi su iskazani u RSD 000

Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	-	-
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	-	-
Dobavljači -ostala povezana pravna lica u inostranstvu	-	-
Dobavljači u zemlji	11.199	9.106
Dobavljači u inostranstvu	17	17
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	23.694	26.229
OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTVA NAMENJENIH PRODAJI	-	-
KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	-	-
UKUPNO	35.832	35.981

Obaveze prema dobavljačima su usaglašene putem IOS obrazaca na dan 31.10. i 31.12.2021.godine.

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE ODNOSE SE NA:

	2021	2020
Obaveze za bruto zarade	17.784	20.919
Obaveze prema zaposlenima	1.082	787
Obaveze za dividende	4.523	4.523
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda	305	
Ukupno (1 do 3)	23.694	26.229

Obaveze za zarade odnose se na zaradu za mesec decembar 2021. godine u iznosu od 10.822 hiljade dinara i odložene poreze i doprinose po Uredbi o postupku i načinu odlaganja plaćanja dugovanog poreza i doprinosa u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti COVID 19 u iznosu od 6.962 hiljade dinara. Odloženi obaveze za porez i doprinose na zarade izmireni u januaru 2022 godine.

Obaveze za dividende se odnose na neisplaćene dividende iz prethodnih godina, a po osnovu Odluka skupštine akcionara o raspodeli dobiti. Dividende nisu isplaćene akcionarima, jer nisu dostavili novčane račune.

17. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Termika-Beograd AD Beograd za 2021. godinu utvrdilo odložene poreske obaveze RSD 1.323 hiljade. Navedene obaveze su utvrđene po osnovu razlike između računovodstvene sadašnje vrednosti stalne imovine i poreske sadašnje vrednosti stalne imovine na koju je primenjena stopa poreza na dobitak od 15%. Odloženi poreski prihodi/rashodi priznaju se u bilansu uspeha na poziciji Odloženog poreskog prihoda/rashoda.

18. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

U skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu („Sl. glasnik RS“, br. 73/2019 I 44/2021) privredno društvo Termika-Beograd AD Beograd je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa

stanjem na dan 31. decembra 2021. godine U skladu sa Zakonom o Računovodstvu poslani su izvodi otvorenih stavki svim kupcima i dobavljačima, ali se nisu svi overeni vratili.

Potraživanja su usaglašena u iznosu od 96%. Nije izvršeno usaglašavanje potraživanja u iznosu od 2.517.291,85 RSD.

Nije vršeno usaglašavanja potraživanja prema poveriocima u stečaju ili likvidaciji, budući da su ista prijavljena i priznata.

Obaveze su usaglašene u iznosu od 85%, odnosno nije izvršeno usaglašavanje obaveza obaveza u iznosu od 1.626.613,51 RSD što predstavlja 15% ukupnih obaveza društva prema dobavljačima. U pitanju su obaveze prema petnaestoro dobavljača.

BILANS USPEHA

19. POSLOVNI PRIHODI

Termika-Beograd AD Beograd, je sa stanjem na dan 31.12.2021. godine iskazalo poslovne prihode u iznosu od RSD 282.625 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

	2021	2020
POSLOVNI PRIHODI		
<i>PRIHODI OD PRODAJE ROBE</i>	37.034	648
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	37.034	648
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
<i>PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA</i>	240.878	206.507
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	240.878	206.507
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	764	452
DRUGI POSLOVNI PRIHODI	3.949	11.788
UKUPNO	282.625	219.395

20. POSLOVNI RASHODI

Termika-Beograd AD Beograd, je sa stanjem na dan 31.12.2021. godine iskazalo poslovne RASHODE u iznosu od RSD 280.531 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

	2021	2020
POSLOVNI RASHODI		
NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	20.822	266
TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	39.058	25.986
TROŠKOVI ZARADA; NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	149.037	129.293
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	56.954	74.589
TROŠKOVI AMORTIZACIJE	6.427	6.469
TROŠKOVI REZERVISANJA	-	-
NEMATERIJALNI TROŠKOVI	8.233	9.239
UKUPNO	280.531	245.842

Na teret rashoda za 2021. godinu ukalkulisane su i zarade i naknade zarada za decembar 2021. godine, a koje su isplaćene u januaru 2022. godine kada su plaćeni i obračunati porezi i doprinosi na teret zaposlenog i na teret poslodavca.

Društvo Termika-Beograd AD Beograd, je obračunalo troškove amortizacije u iznosu od RSD 6.427 hiljada. Po aktu Društva ne vrši se rezervisanje po MRS 19, takođe Društvo nema rezervisanja za troškove i rizike za 2021. godinu.

21. POSLOVNI REZULTAT

	2021	2020
I. POSLOVNI DOBITAK	2.094	
II. (POSLOVNI GUBITAK)		(26.447)
Ukupno (I-II)	2.094	(26.477)

22. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2021	2020
FINANSIJSKI PRIHODI	3.330	1.708
<i>FINANSIJSKI PRIHODI OD IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA</i>	-	-1
PRIHODI OD KAMATA (TREĆIH LICA)	532	1.665
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	2.795	2
OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	3	41
FINANSIJSKI RASHODI	22	3.181
<i>FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNOM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA</i>	-	-
RASHODI OD KAMATA	-	-
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	-	3.144
OSTALI FINANSIJSKI RASHODI	22	37
DOBITAK IZ FINANSIRANJA	3.308	-
GUBITAK IZ FINANSIRANJA	-	(1.473)

23. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

U 2021.godini društvo u svojim poslovnim knjigama nema evidentirane prihode od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

24. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha iznose RSD 823 hiljada.

25. OSTALI PRIHODI I RASHODI

	2021	2020
OSTALI PRIHODI	575	30.389
OSTALI RASHODI	7	237

U ostale prihode ušli su prihodi po osnovu povraćaja od uplaćenih sudskih taksi i po osnovu naknadno odobrenih finansijskih popusta od strane dobaaljača..

Društvo ne vrši ispravku vrednosti pojedinačnih potraživanja ako je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana, već samo ako je izvesno da je pojedinačno potraživanje nenaplativo. Do dana odobravanja izrade finansijskog izveštaja za 2021. godinu smatraju se događaji nakon dana bilansa stanja.

26. POREZ NA DOBITAK

Oporeziva dobit se obračunava na osnovu računovodstvene dobiti iskazane u godišnjim finansijskim izveštajima koja se dalje usklađuje za određene nepriznate troškove i za različite metode i stope obračuna amortizacije osnovnih sredstava propisanih poreskim propisima i onih koje koristi Društvo u skladu sa svojim računovodstvenim politikama. Porez na dobit preduzeća se razlikuje od teoretskog iznosa koji bi se dobio primenom ponderisane prosečne poreske stope na ostvarenu dobit Društva, kako sledi:

	u 000 dinara
I Rezultat u Bilansu uspeha	2021
Dobit poslovne godine	5.147
Dobici od prodaje imovine	
Novčane kazne, ugovorne kazne i penali	7
Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja delatnosti	
Primanja zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata a neisplaćena u poreskom periodu	1.081
Otpremnine i novčane naknade po osnovu prestanka radnog odnosa, obračunate a neisplaćene u poreskom periodu	
Primanja zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata u prethodnom poreskom periodu a isplaćena u poreskom periodu za koji se podnosi poreski bilans	(787)
Ukupan iznos amortizacije obračunat u finansijskim izveštajima	(6.427)
Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe	5.875
Rashodi po osnovu reprezentacije	
Rashod po osnovu ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja, koji nije bio iskazan u poreskom periodu u kojem je iskazan	(366)
Dobit	5.633
Iznos gubitka iz poreskog bilansa, iz prethodnih godina, do visine dobiti	(5.633)
Ostatak dobiti	0
II Kapitalni dobici i gubici	
Ukupni kapitalni dobici tekuće godine	
Ukupni kapitalni gubici tekuće godine	
Kapitalni dobici	
Poreska osnovica (red. br. 68+64) > 0	0
Osnovica za obračun poreske obaveze	0
Poreska stopa	15%
Iznos poreske obaveze	0
Korekcija za poreske kredite (zapošljavanje novih radnika)	
Korekcija za poreske kredite (ulaganja u osnovna sredstva)	
Iznos poreske obaveze za plaćanje	
Uplaćena akontacija poreza	
Uplaćena akontacija poreza u 2021. godini	1.380
Obaveza po osnovu poreza na dobitak	
Pretplata poreza na dobit	8.983
Iznos poreza za uplatu	0
Mesečni iznos akontacije poreza	0

Društvo je po Poreskom bilansu za 2021. godinu, iskazalo dobit u iznosu RSD 5.633 hiljada. Obzirom da je u prethodnoj poslovnoj godini društvo iskazalo gubitak u poreskom bilansu, isti je prenet na račun dobiti 2021. godine i poreska osnovica- oporeziva dobit za 2021. godinu je nula.

27. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo **systemskih rizika** koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo nije izloženo finansijskim rizicima s obzirom da nema problema u održavanju likvidnosti niti koristi pozajmice i kretite.

Devizni rizik

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

Upravljanje rizikom kapitala

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

28. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Saglasno MRS 10 „Događaji posle izveštajnog perioda“, nije bilo značajnih događaja nakon bilansa stanja. Epidemija Corona virusa imala je uticaj na poslovanje ”Termika-Beograd” a.d., tokom 2021 godine. Društvo je preduzelo aktivnosti na neprekidnom praćenju uticaja epidemije na poslovanje Društva. Uticaj epidemije Corona virusa tokom 2021 godine nije ugrozio stalnost poslovanja jer Društvo raspolaže resursima da ublaži negativan uticaj epidemije. Rukovodstvo smatra da uticaj epidemije Corona virusa neće ugroziti stalnost poslovanja tokom narednog perioda.

29. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

30. SUDSKI SPOROVİ

U poslovnoj 2020. godini privredno društvo "Termika-Beograd" a.d. Beograd je podnelo predlog za izvršenje na osnovu verodostojne isprave IIV 216/20 od 16.06.2020.godine radi naplate neizmirenih novčanih potraživanja od izvršnog dužnika „EURO-MONT-ING“ d.o.o. Beograd. Postupak izvršenja je još uvek u toku. Izvršen je popis i procena pokretnih stvari izvršnog dužnika, i na istim je izvršen upis založnog prava u APR-u u korist založnog poverioca PD „Termika- Beograd“ ad Beograd. U toku 2020.godine jedan deo pokretnih stvari izvršnog dužnika je i prodat i naplaćen. U 2021.godini još jedan deo pokretnih stvari izvršnog dužnika je prodat i naplaćen.

Postupak izvršenja je u skladu sa članom 574a Zakona o privrednim društvima prekinut 16.03.2021. godine iz razloga što je nad izvršnim dužnikom pokrenut postupak likvidacije.

Privredni sud u Beogradu je dana 29.09.2021. godine otvorio stečajni postupak nad dužnikom EURO-MONT-ING doo u stečaju.

Privredno društvo je blagovremeno prijavilo svoja potraživanja u stečajnom postupku i to kao razlučni poverilac u odnosu na deo potraživanja koje je obezbeđeno imajući u vidu da je založno pravao registrovano u Registru zaloge koji se vodi kod Agencije za privredne registre, pod poslovnim brojem Zl.br.7979/20 I, a kao stečajni poverilac za neobezbeđeni deo potraživanja. Očekujemo da ćemo deo potraživanja koji je obezbeđen naplatiti.

U toku su i sledeći sporovi koji datiraju iz prethodnih godina:

U 2019. godini privredno društvo je pravosnažnom presudom suda vratio zaposlenog Matijević Milorada na posao. U istoj godini podneta je tužba za naknadu štete zbog nezakonitog dobijenog otkaza ugovora o radu, koji smo priznali i na osnovu koje je doneta Presuda suda na osnovu priznanja dana 18.07.2019 godine, nakon koje je tužilac uložio žalbu i preinačio tužbu, sa kojim se nismo saglasili. Postupak po ovom predmetu je i dalje u toku, iz razloga što nije utvredjena procena stvarne materijalne štete. Na osnovu raspoloživih informacija ne može se proceniti vrednost i ishod spora.

U toku je i spor, koji je po tužbi privrednog društva pokrenut protiv "Toner Stil" d.o.o Beograd. Osnov je naplata neizmirenih novčanih potraživanja. Sud je doneo presudu u korist PD "Termika-Beograd" a.d. Nakon toga je podnesen predlog za izvršenje na nepokretnostima izvršnog dužnika, koji je usvojen od strane suda. Postupak izvršenja je još uvek u toku.

31. EKSTERNE KONTROLE

U toku 2021. godine nije bilo eksternih kontrola od strane ministarstva finansija, sektor, poreske uprave.

32. AUTORIZACIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2021. godine (uključujući i uporedne podatke) su odobreni od strane rukovodstva Društva **na dan 01.03.2022. godine.**

Odgovorno lice za sastavljanje fi za 2021. god.	M.P.	Zakonski zastupnik:
Dragana Obradović		Milan Gligorovski

Milan
Gligorovski
200025253

Digitally signed by
Milan Gligorovski
200025253
Date: 2022.04.01
13:00:48 +02'00'



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

"TERMIKA-BEOGRAD" A.D., BEOGRAD

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ
REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2021.
GODINU**

Beograd, mart 2022.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

"TERMIKA-BEOGRAD" A.D., BEOGRAD

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2021. GODINU**

S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
Izveštaj nezavisnog revizora	1 – 3
Potvrda o nezavisnosti	4
Potvrda o dodatnim uslugama	5
Izjava lica odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja	6 – 7
Finansijski izveštaji:	
Bilans stanja	8 – 13
Bilans uspeha	14 – 16
Izveštaj o ostalom rezultatu	17 – 18
Izveštaj o promenama na kapitalu	19 – 21
Izveštaj o tokovima gotovine	22 – 23
Napomene uz finansijske izveštaje	24 – 51
Izveštaj o poslovanju	52 – 78



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Broj 33 – 3 - 2022

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA SKUPŠTINI DRUŠTVA TERMIKA-BEOGRAD AD, BEOGRAD

Mišljenje

1. Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja "Termika-Beograd" a.d., Beograd-Rakovica, ul. Oslobođenja br.1 (u daljem tekstu: Društvo) koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2021 godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promena 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 "Termika-Beograd" a.d., Beograd-Rakovica, ul. Oslobođenja br.1, na dan 31. decembra 2021 godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za 2021 godinu u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i na način opisan u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Osnove za mišljenje

2. Ovu reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u delu Odgovornost revizora. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe, kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ključna pitanja revizije

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

Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje

4. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške. U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi. Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja odgovorna su za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora

5. Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje. Razumna osnova za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajne greške ukoliko one postoje. Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške, i smatraju se materijalno značajnim, ukoliko pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima. Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:
- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilazanje internih kontrola;
 - Stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola Društva;
 - Procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja;
 - Izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva.
 - Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njegova ugroženost. Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu. Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.
 - Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju. Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96

REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705; RAČUNI: 275-220009202-12 KOD SOCIETE GENERALE BANKA SRBIJA AD, BEOGRAD ; 205-143148-63 KOD KOMERCIJALNE BANKE AD, BEOGRAD

TELEFONI: OVLAŠĆENI REVIZORI: 30-20-562; 30-20-614; 30-20-538; 30-20-604; 30-20-722; 30 20 732

TELEFAKS: 30-20-686; E-MAIL: ZORAN@PSR.RS; WEB: WWW.PSR.RS



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Ostala pitanja

6. Radnici društva za reviziju Privrednog savetnik-Revizija iz Beograda dana 29.12.2021. godine prisustvovali su popisu zaliha materijala i uverili se u ispravnost rada komisija za popis.

Rešenjem Agencije za privredne registre Republike Srbije dana 15.07.2021. godine registrovana je promena sedišta Društva. Novo sedište Društva je na adresi u Opštini Rakovica, Beograd, u ulici Oslobođenja br. 1.

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 2021. godinu nije usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu.

Beograd, 31. mart 2022. godine

“Privredni Savetnik - Revizija”

Zoran Komarica, Licencirani ovlašćeni revizor



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

31. mart 2022.godine

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

U skladu sa odredbama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 73/2019) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS", br. 31/2011, 112/2015, 108/2016), vezano za reviziju finansijskih izveštaja za 2021. godinu privrednog društva Termika-Beograd a.d. Beograd (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 45. 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 45. stav 1 Zakona o reviziji;
- Naručilac revizije nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u Privredni savetnik – Revizija d.o.o.

„Privredni Savetnik - Revizija“

Zoran Komarica, Licencirani ovlašćeni revizor



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

31. mart 2022.godine

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

Ovim potvrđujemo da nismo obavljali konsultantske usluge za akcionarsko društvo "Termika-Beograd" a.d., Beograd niti sa njim povezanim licima u godini u kojoj je vršena revizija.

"Privredni Savetnik - Revizija"

Zoran Komarica, Licencirani ovlašćeni revizor

ТЕРМИКА - БЕОГРАД* А.Д. БЕОГРАД, Улица ослобођења 1, 11090 Београд
ТЕЛЕФОН: 011/2638-615, 2634-642, 3564-413, 3564-415
e-mail: office@termika-beograd.rs, web: www.termika-beograd.rs

Рег. Агенција за
привредне регистре бр: БД 31649/2005
Матични број: 07064403
Шифра делатности: 4329
ПИБ: 100180993
Бр. т. рач. Комерц. банка: 205-4421-17
Халкбанк банка: 155-20850-25
Банка Интеза: 160-369035-32

Привредни саветник - ревизија
Кнегинје зорке 96
11000 Београд

Датум 28.03.2022 год.

Ваш знак _____ Наш знак _____ Београд _____

Предмет: ИЗЈАВА РУКОВОДСТВА ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА TERMIKA-BEOGRAD a.d.
Предмет:

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja privrednog društva TERMIKA-BEOGRAD a.d., (u daljem tekstu: Društvo), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2021. 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 2021. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i finansijskih tokova za 2021. 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 2021. godinu, mi smo:
 - ispunili svoje zakonske obaveze u pogledu istinitog i objektivnog prikazivanja finansijskog položaja društva, rezultata poslovanja i tokova gotovine za 2021. godinu;
 - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali
 - izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
 - obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
 - pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Preduzeća;
 - nemamo povezana pravna lica;
 - nemamo sredstva koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;
 - proknjižili sve poslovne promene u računovodstvenim evidencijama i one su obuhvaćene u finansijskim izveštajima;
 - sve poslovne promene nastale nakon datuma bilansa stanja su razmotrene i izvršene su adekvatne korekcije ili obelodanjivanja;
 - efekat neispravljenih grešaka je i pojedinačno i ukupno od nematerijalnog značaja za finansijske izveštaje u celini.
- Mi smo Vam pružili:

ДЕЛАТНОСТ

Пројектовање, производња, продаја елемената и извођење изолације топлих и хладних флуида, противпожарна заштита, акустика, лимарски радови на крововима и фасадама, вентилирајуће гранитне фасаде, спуштени плафони, зидови и подови.

- Sve informacije za koje znamo da su relevantne za izradu finansijskih izveštaja, kao što su računovodstvene evidencije, dokumentacija, obračuni i druga relevantna sredstva;
- Dodatne informacije koje ste od nas tražili u cilju izvršenja revizije;
- Slobodan pristup svim zaposlenima u okviru našeg društva od kojih ste smatrali da možete da dobijete revizorski dokaz;
- Nemamo sredstva koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;
- Rezultate naše procene rizika o mogućnosti da finansijski izveštaj mogu sadržati materijalno značajne netačnosti nastale usled prevare ili pronevere;

-Rukovodstvo i odgovorna lica nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca.

-nemamo nikakvih saznanja o tome da su članovi uprave, zaposleni koji imaju značajnu ulogu u funkcionisanju internih kontrola ili ostali zaposleni izvršili pronevru ili prevaru koja bi mogla imati uticaja na realnost finansijskih izveštaja.

-Nemamo saznanja o nepridržavanju zakonskih propisa čiji efekti bi mogli imati uticaja na izradu finansijskih izveštaja;

-Društvo je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slučaju nepridržavanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;

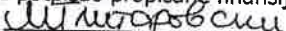
-Nije bilo nepravilnosti u vezi sa zahtevima zakonodavnih organa koje bi mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;


-Društvo poseduje dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima;

-Proknjižili smo sve obaveze kako stvarne tako i potencijalne. U vanbilansnim evidencijama uz finansijske izveštaje evidentirali smo sve garancije koje smo dali trećim licima;

-Nemamo planova niti namera koje bi materijalno značajno izmenile knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima;

- Ne planiramo da obustavimo proizvodnju nekih proizvoda niti imamo planove ili namere koje bi mogle da prouzrokuju nastanak zastarelih zaliha.
- Mi potvrđujemo potpunost informacija koje su Vam pružene u pogledu povezanih lica i transakcija sa povezanim licima koje su od značaja za finansijsko izveštavanje. Mi potvrđujemo da naše društvo nema povezanih pravnih lica;
- Obavestili smo Vas o postojanju svih tekućih i potencijalnih sporova. Nepostoje drugi sudski sporovi osim onih koji su doistavljeni i koji su i dalje u toku. Ne postoje niti se očekuju druge tužbe koje bi mogle imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje.
- Nije bilo događaja nakon kraja obračunskog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz njih.

Generalni direktor (koji je potpisao propisane finansijske izveštaje)
Gligorovski Milan, Potpis 

Izvršni direktor za EFS
Obradović Dragana, Potpis 



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07064403

Шифра делатности 4329

ПИБ 100180993

Назив ПРДУЗЕЋЕ ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД ЗА ИЗВОЂЕЊЕ, ИЗОЛАЦИЈА, ПРОЈЕКТОВАЊЕ, ПРОИЗВОДЊУ, ТРАНСП. РОБА И ПРОДАЈУ РОБА И УСЛУГА У УНУТРАШЊЕМ И СПОЛЈНОТН ГОВИНСКОМ ПРОМЕТУ БЕОГРАД (РАКОВИЦА)

Седиште Београд-Раковица, ОСЛОБОЂЕЊА 1

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. 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 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		144.286	102.548	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4.1	164	246	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		164	246	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	4.2	144.122	102.266	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		77.313	47.848	
023	2. Постројења и опрема	0011		66.809	54.418	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	5		36	

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023	5		36	
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	6	209.854	246.697	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	6.1	22.680	15.841	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		16.269	14.951	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034		188	188	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		6.223	702	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	7	55.970	32.725	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		55.970	32.725	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	8	11.822	11.070	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		2.731	3.407	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		8.983	7.604	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		108	59	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	9	63.947	83.614	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		36	109	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		3.642	6.442	
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		60.269	77.063	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	10	55.428	103.404	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	11	7	43	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		354.140	349.245	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	12	10.983	23.234	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		316.985	311.358	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	13,1	75.913	75.911	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	13.3	98.089	98.089	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	13.3.1	4.244	4.529	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	13.4	138.739	132.829	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		133.113	131.662	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		5.626	1.167	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	14,1		104	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416			104	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419			104	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	17	1.323	1.802	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
467	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	15	35.832	35.981	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	15	922	629	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	15	11.216	9.123	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		11.199	9.106	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		17	17	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	16	23.694	26.229	

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		23.389	26.229	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		305		
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		354.140	349.245	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	12	10.983	23.234	

у _____	Законски заступник
дана _____ 20__ године	_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Milan
Gligorovski
200025253

Digitally signed
by Milan
Gligorovski
200025253
Date: 2022.03.31
15:11:45 +02'00'

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 07064403

Шифра делатности 4329

ПИБ 100180993

Назив PREDUZEĆE TERMIKA-BEOGRAD AD ZA IZVOĐENJE, IZOLACIJA, PROJEKTOVANJE, PROIZVODNJU, TRANSP. ROBA I PRODAJU ROBA I USLUGA U UNUTRAŠNJEM I SPOLJNOTRGOVINSKOM PROMETU BEOGRAD (RAKOVICA)

Седиште Београд-Раковица, ОСЛОБОЂЕЊА 1

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	19	282.625	219.395
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		37.034	648
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		37.034	648
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		240.878	206.507
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		240.878	206.507
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		764	452
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		3.949	11.788
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	20	280.531	245.842
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		20.822	266
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		39.058	25.986
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		149.037	129.293
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		108.843	92.227
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		17.613	15.356
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		22.581	21.710
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		6.427	6.469
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		56.954	74.589
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		8.233	9.239

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	21	2.094	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			26.447
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	22	3.330	1.708
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		532	1.665
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		2.795	2
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		3	41
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	22	22	3.181
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			3.144
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		22	37
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		3.308	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			1.473
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	23		4.456
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	24	823	366
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	25	575	30.389
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	25	7	237
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		286.530	255.948
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		281.383	249.626
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		5.147	6.322
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		5.147	6.322

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	26		4.887
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		0	268
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		479	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		5.626	1.167
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Milan
 Gligorovski
 200025253

Digitally signed by
 Milan Gligorovski
 200025253
 Date: 2022.03.31
 15:12:34 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07064403

Шифра делатности 4329

ПИБ 100180993

Назив PREDUZEĆE TERMIKA-BEOGRAD AD ZA IZVOĐENJE, IZOLACIJA, PROJEKTOVANJE, PROIZVODNJU, TRANSP. ROBA I PRODAJU ROBA I USLUGA U UNUTRAŠNEM I SPOLJNOTR GOVINSKOM PROMETU BEOGRAD (RAKOVICA)

Седиште Београд-Раковица, ОСЛОБОЂЕЊА 1

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		5.626	1.167
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		285	9.304
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. 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	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	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		285	9.304
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		285	9.304
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		5.341	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			8.137
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		0	0
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Milan
Gligorovski
200025253
Digitally signed by
Milan Gligorovski
200025253
Date: 2022.03.31
15:07:18 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07064403

Шифра делатности 4329

ПИБ 100180993

Назив ПРДУЗЕЋЕ ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД ЗА ИЗВОЂЕЊЕ, ИЗОЛАЦИЈА, ПРОЈЕКТОВАЊЕ, ПРОИЗВОДЊУ, ТРАНСП. РОБА И ПРОДАЈУ РОБА И УСЛУГА У УНУТРАШЊЕМ И СПОЈНОТРОЈНСКОМ ПРОМЕТУ БЕОГРАД (РАКОВИЦА)

Седиште Београд-Раковица, ОСЛОБОЂЕЊА 1

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	68.235	4010	7.670	4019		4028	104.839
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	68.235	4012	7.670	4021		4030	104.839
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013	6	4022		4031	-6.750
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	68.235	4014	7.676	4023		4032	98.089
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	68.235	4016	7.676	4025		4034	98.089
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017	2	4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	68.235	4018	7.678	4027		4036	98.089

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	13.834	4046	122.558	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	13.834	4048	122.558	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-9.305	4049	10.271	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	4.529	4050	132.829	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	4.529	4052	132.829	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-285	4053	5.910	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	4.244	4054	138.739	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4073	317.136	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4075	317.136	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4077	311.358	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4079	311.358	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080	0	4089	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4081	316.985	4090	

у _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Milan
 Gligorovski
 200025253

Digitally signed by
 Milan Gligorovski
 200025253
 Date: 2022.03.31
 15:08:43 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07064403

Шифра делатности 4329

ПИБ 100180993

Назив PREDUZEĆE TERMIKA-BEOGRAD AD ZA IZVOĐENJE, IZOLACIJA, PROJEKTOVANJE, PROIZVODNJU, TRANSP. ROBA I PRODAJU ROBA I USLUGA U UNUTRAŠNEM I SPOLJNOTR GOVINSKOM PROMETU BEOGRAD (RAKOVICA)

Седиште Београд-Раковица, ОСЛОБОЂЕЊА 1

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	279.712	335.124
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	269.950	309.304
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		1.665
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	9.762	24.155
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	303.019	274.329
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	146.944	146.769
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	203	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	149.077	120.360
4. Плаћене камате у земљи	3010	22	43
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	1.380	1.656
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	5.393	5.501
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		60.795
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	23.307	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	20.626	42.100
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		42.100
3. Остали финансијски пласмани	3020	20.091	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	535	
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	48.201	52.592
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	48.201	4.417

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		48.175
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	27.575	10.492
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	111	230
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	111	230
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		9.792
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		9.780
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		12
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	111	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		9.562
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	300.449	377.454
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	351.220	336.713
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		40.741
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	50.771	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	103.404	65.801
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	2.795	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		3.138
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	55.428	103.404

у _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Milan Gligorovski
200025253

Digitally signed by Milan
Gligorovski 200025253
Date: 2022.03.31 15:09:21
+02'00'



ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА
2021. ГОДИНУ**

Београд, март 2022. године

1.OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo „Termika-Beograd“ a.d.sa sedištem u Beogradu, Oslobođenja br.1 je privredno društvo za izvođenje izolacija, projektovanje, transport roba i prodaju roba i usluga u unutrašnjem i spoljnotrgovinskom prometu.

Registracioni broj: BD 1-3874-00, Poreski identifikacioni broj (PIB): 100180993

Maticni broj: 07064403 i šifra delatnosti: 4329

Društvo je nastalo 01.01.1970 godine od Montažne jedinice Beograd. Montažna jedinica se transformisala u OOUR „ Beograd“ 23.03.1978 godine, zatim se organizuje kao Društveno preduzeće „Termika-Beograd“, koje je registrovano u Privrednom sudu u Beogradu, rešenjem Fi 2/90 od 05.01.1990 godine. Postupkom privatizacije, preduzeće se putem javne aukcije transformisalo u Akcionarsko društvo „ Termika-Beograd“ i registrovano je u Trgovinskom sudu 25.09.2003 godine rešenjem IV Fi.9215/03 i vodi se u registru Agencije pod brojem BD.31649/2005 od 04.07.2005 godine.

Društvo je akcionarsko društvo, čijim se akcijama trguje na Beogradskoj berzi. Pretežni akcionari društva su fizička lica.

Pretežna delatnost društva je izvođenje tople i hladne izolacije, kao i skelarski radovi u Elektroprivredi, Hemijskoj i Naftnoj industriji i drugim industrijskim postrojenjima.

Za sve vreme rada društvo je steklo visoke reference za kvalitet i u roku izvedene radove kod svih napred navedenih firmi gde izvodi radove. Uz to društvo ima i potrebne licence izdate od Ministarstva za kapitalne investicije i to:

- Licencu (PO52M1) za projektovanje termotehničkih, termoenergetskih, procesnih i gasnih instalacija za za termoelektre snage 10MW i više i
- Licencu (IO30M1) za izvođenje radova na termotehničkim, termoenergetskim, procesnim i gasnim instalacijama,
- Licencu (IO52M1) za izvođenje radova na termotehničkim, termoenergetskim, procesnim i gasnim instalacijama za termoelektre snage 10MW i više,
- Licencu za izdavanje sertifikata o energetskim svojstvima objekata viskogradnje

Društvo je uvelo standard kvaliteta ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, BS OHSAS 45001:2018, ISO 50001:2018 tako da sa svojom ekonomskom i finansijskom snagom, tehničkom i profesionalnom sposobnošću uspešno posluje u uslovima sve oštrije konkurencije na tržištu.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz čl.6. Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS br. 73/19 i 44/21) društvo je sada razvrstano u malo pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2021. godini je 82,a u 2020.godini je bio 87.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA, KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA I IZVEŠTAJNA VALUTA

2.1. Osnova za sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji društva TERMIKA-BEOGRAD AD BEOGRAD su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 73/2019 I 44/2021) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 123/20 i 125/20).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja društva TERMIKA-BEOGRAD AD BEOGRAD primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2021. godine.

2.2. Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 89/2020).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2020. godine.

2.3. Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će društva TERMIKA-BEOGRAD AD BEOGRAD da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteci iz podmirjenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2019.	31.12.2018.
1 EUR	117,5821	117,5802	117,5928	118,1946
1 USD	103,9262	95,6637	104,9186	103,3893
1 CHF	103,6388	108,4388	108,4004	104,9779

3.4. Potrošačke cene i inflacija u Republici Srbiji (godišnja inflacija merena Indeksom potrošačkih cena):

Mesec	2021.	2020.	2019.	2018.
Januar	1,1	2,0	2,1	1,9
Februar	1,2	1,9	2,4	1,5
Mart	1,8	1,3	2,8	1,4
April	2,8	0,6	3,1	1,1
Maj	3,6	0,7	2,2	2,1
Jun	3,3	1,6	1,5	2,3
Jul	3,3	2,0	1,6	2,4
Avgust	4,3	1,9	1,3	2,6
Septembar	5,7	1,8	1,1	2,1
Oktobar	6,6	1,8	1,0	2,2
Novembar	7,5	1,7	1,5	1,9
Decembar	7,9	1,3	1,9	2,0

3.5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.6. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadiivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknativog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.7. Nematerijalna imovina

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Obračun amortizacije vrši se od prvog dana narednog meseca u odnosu na mesec stavljanja u upotrebu. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava.

Privredno društvo TERMIKA- BEOGRAD AD na dan 31.12.2021.godine ima nematerijalnu imovinu.

	Stope amortizacije
Nematerijalna ulaganja	20%

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Sve nabavke opreme u 2021. godini iskazane su po nabavnoj vrednosti u koju su uključeni svi izdaci prema računovodstvenoj politici saglasno MRS-16 Nekretnine, postrojenja i oprema.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Red. br.	Opis	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije (u%) ¹
1.	Građevinski objekti	40	2.5 %
2.	Motorna vozila	3-20	5%-30 %
3.	Mašine, uređaji I alati	3-30	5%-30 %
4.	Računarska oprema	3	30%
5.	Nameštaj I druga oprema	5-10	10%-20%

Obračun amortizacije počinje od prvog dana narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Metod amortizacije koji se primenjuje, izražava način na koji Društvo troši ekonomske koristi sadržane u sredstvu. Obračunati trošak amortizacije priznaje se kao rashod perioda u kojem je nastao.

Korisni vek trajanja nekretnine, postrojenja i opreme, preispituje se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguje.

Metod obračuna amortizacije, koji se primenjuje na nekretninu, postrojenje i opremu, preispituje se periodično, i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja, tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući period i budući period se koriguju.

Nekretnine, postrojenja i oprema, prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe, i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici, koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme, utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva, i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

Ukoliko sredstvo koje se rashoduje ili otuđuje ima iskazanu revalorizacionu rezervu u okviru ostalog rezultata, kao rashod u bilansu uspeha se priznaje razlika veće knjigovodstvene vrednosti rashodovanog sredstva odnosno većeg gubitka od prodaje otuđenog sredstva u odnosu na iskazanu revalorizacionu rezervu tog sredstva na dan rashodovanja ili otuđenja. Razlika veće revalorizacione rezerve u odnosu na knjigovodstvenu vrednost rashodovanog sredstva odnosno gubitka od prodaje otuđenog sredstva prenosi se na rezultat ranijih godina.

3.9. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su otvorena i zatvorena skladišta, koja Društvo drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnina ili uvećanja vrednosti kapitala, a ne radi:

- (a) upotrebe za pružanje usluga ili za isporuku robe, ili za administrativne svrhe; ili
- (b) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznatu investicionu nekretninu pripisuje se iskazanom iznosu investicione nekretnine ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo, odnosno ako je vek trajanja duži od godinu dana i ako je vrednost naknadnog izdatka veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Naknadni izdatak koji ne zadovoljava uslove iz prethodnog stava ovog člana iskazuje se kao trošak

poslovanja u periodu u kom je nastao.

3.10. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine vlasničkih ili glasačkih prava u zavisnom društvu.

Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti (metod udela).

3.11. Zalihe

Priznavanje i vrednovanje zaliha materijala vršeno je u skladu sa MRS 2 i drugim relevantnim MRS.

Zalihe materijala su iskazane po ceni koštanja od dobavljača i po ceni koštanja kao sopstveni proizvod. Vrednost zaliha materijala utvrđuje se na osnovu metoda prosečne nabavne cene, a obračun izlazne vrednosti materijala vrši se po metodu prosečne ponderisane cene.

Nabavna vrednost obuhvata fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke a trgovački popusti i rabati umanjuju fakturnu cenu u skladu sa MRS-2.

Zalihe robe su iskazane po nabavnoj ceni.

Dati avansi su prikazani kao avansi dati za nabavku zaliha materijala.

3.12. Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja odmeravaju po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja fer vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u nabavnu vrednost ukoliko se mogu direktno pripisati sticanju i emitovanju finansijskog sredstva.

Posle početnog priznavanja, Društvo meri finansijska sredstva, po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koji mogu nastati prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

Dobitak ili gubitak od finansijskog sredstva raspoloživog za prodaju priznaje se u okviru kapitala na poziciji nerealizovani dobiti ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju, osim gubitaka od umanjenja vrednosti i gubitka i dobitaka od promene kursa strane valute (ukoliko su finansijska sredstva izražena u stranoj valuti ili sa valutnom klauzulom) koji se priznaju u bilansu uspeha. Kada finansijsko sredstvo prestane da se priznaje (proda ili na drugi način otuđi) tada će akumulirani dobitak ili gubitak prethodno priznat o okviru kapitala biti reklasifikovan u bilans uspeha.

Dividende od instrumenata kapitala raspoloživog za prodaju se priznaju u bilansu uspeha kada se na osnovu donete odluke o raspodeli dobiti ustanovi pravo Društva da primi dividendu.

3.13. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno na osnovu procene rukovodstva o realnosti naplate potraživanja, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja knjiži se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja obuhvataju obaveze za primljene avanse, depozite, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja koje se vrednuju u skladu sa MRS 39 i drugim relevantnim MRS.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.14. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu, po osnovu prodaje usluga i robe.

Kratkoročni plasmani obuhvataju zajmove, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

Kratkoročna potraživanja od kupca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje po srednjem kursu NBS važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa, od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja, iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa, preračunavaju se prema važećem, srednjem kursu, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti vrši se na predlog Komisije za popis po proceni naplativosti, a nakon odluke Izvršnog odbora.

Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda se vrši ukoliko je nenaplativost izvesna - zastarelo potraživanje, i dokumentovana - Društvo nije uspeo sudskim putem da izvrši njihovu naplatu, a potraživanje je prethodno bilo uključeno u prihode Društva. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog Komisije za popis, donosi Izvršni odbor Društva.

3.15. Porez na dobitak

Tekući porez

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

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Konačan iznos obaveza na osnovu poreza na dobit utvrđuje se primenom poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom.

Odloženi porez

Odložene poreske obaveze prikazuju porez na dobitak koji se plaća u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika u skladu sa MRS 12 Porez na dobit.

Odložene poreske obaveze ,prema MRS 12 su iznosi poreza na dobit koji će se platiti u budućim periodima, a koje nastaju po osnovu oporezivih privremenih razlika.

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

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

Poreski propisi RS priznaju sve pozicije bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Odloženi poreski efekti su priznati u iznosu od 15% na razliku osnovice za obračun računovodstvene i poreske amortizacije..

3.16. Kapital

U strukturi kapitala zastupljen je akcijski kapital i iskazan je po nominalnoj vrednosti. Nominalna vrednost akcija je 1.120,00 dinara.

Akcijski kapital na dan 31.12.2021. godine iznosi 68.234.880,00 dinara i obuhvata obične akcije sa pravom učešća u upravljanju, prava učešća u dobiti i prava na deo likvidacione mase u skladu sa aktom o osnivanju Društva. U toku 2015. godine vršen je otkup sopstvenih akcija od 3.252 komada, i one su prenete u 2016. i 2017. i 2018. i 2019. godinu. U toku 2020.godine izvršen je otkup sopstvenih akcija od 2.500 komada, i na dan 31.12.2020.godine društvo je posedovalo 5.752 komada sopstvenih akcija. U 2021.godini izvršeno je otuđenje 2.500 komada spostvenh akcija raspodelom zaposlenima. Društvo na dan 31.12.2021.godine poseduje 3.252 komada sopstvenih akcija.

Društvo u 2021.godini nije vršilo raspodelu dobiti, odnosno Odlukom skupštine akcionara od 24.06.2021.godine celokupna ostvarena neto dobit po usvojenom Godišnjem izveštaju za 2020.godinu ostaje neraspoređena sa ciljem očuvanje finansijske stabilnosti društva.

Ostali osnovni kapital u iznosu od 7.678 hiljada dinara na dan 31.12.2021. godine prikazuje stambeni fond Društva.

Rezerve Društva

Rezerve društva su prikazane u ukupnom iznosu kumulirano po godišnjim računima iz dobiti prema Ugovoru o organizovanju Akcionarskog društva, koriste se za pokriće gubitka i izdvajaju se u iznosu 5% dobiti. Kada rezerve dostignu iznos od 10% osnovnog kapitala ne postoji obaveza izdvajanja iz dobiti.

Revalorizacione rezerve

Revalorizacione rezerve obuhvataju pozitivne efekte promene poštene (fer) vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme u skladu sa MRS i MSFI prikazani analitički po konkretnim sredstvima za koje su revalorizacione rezerve formirane i promene nastale u 2021. godini.

3.17. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Pravilnikom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne bruto zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Društvo nije izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu jer smatra da su troškovi izrade izveštaja veći od potencijalnih koristi.

3.18. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.19. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

3.20. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu.

3.21. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

3.22. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjenje vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjenja vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosne imovine.

3.23. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i

pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

3.24. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

3.25. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

I BILANS STANJA
A. STALNA IMOVINA

4.1 NEMATERIJALNA IMOVINA

NEMATERIJALNA IMOVINA						
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Softver i ostala prava	Gudvil.	Ostala nemat. ulaganja	UKUPNA
NAB.VR. 1.1.2021.	-	-	407	-	-	407
Nove nabavke/aktiviranje						
Procena licenci						
Rashod						
Efekti procene						
Isknjiženja						
NAB.VR. 31.12.2021.			407			407
ISPR.VR. 1.1.2021.	-	-	(162)	-	-	(162)
Amortizacija u toku godine			(82)			(82)
Rashod						
Efekti procene						
Isknjiženja						-
ISPR.VR. 31.12.2021.	-	-	(244)	-	-	(244)
SAD VR. 31.12.2021.	-	-	164	-	-	164
SAD.VRED. 31.12.2020.	-	-	246	-	-	246

4.2 NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA					
	ZEMLJIŠTE I ŠUME	GRAĐEV. OBJEKTI, POSTROJENJA I OPREMA	OSNOVNA SREDSTVA U PRIPREMI	ULAGANJA NA TUĐIM OS	UKUPNA O.S.
NAB.VR. 1.1.2021.	5.381	205.901		-	211.282
nove nabavke/aktiviranje		48.202			48.202
otudjenje/rashod		(1.595)			(1.595)
prodaja					
Manjak					
prenos					
Ostalo					-
NAB.VR. 31.12.2021.	5.381	252.508	-	-	257.889
ISPR.VR. 1.1.2020.	-	(109.016)	-	-	(109.016)
Manjak					
otudjenje/rashod					
prodaja					
Ostalo		1.595			1.595
amortizacija		(6.345)			(6.345)
ISPR.VR. 31.12.2021.	-	(113.766)	-	-	(113.766)
SAD VR. 31.12.2021.	5.381	138.741	-	-	144.122
SAD.VR. 31.12.2020.	5.381	96.885	-	-	102.266

U toku 2021. godine izvršena su ulaganja u nekretnine i nabavka opreme u iznosu od 48.202 hiljada dinara.

Troškovi amortizacije iznose RSD 6.427 hiljada dinara.

Poreska amortizacija RSD 5.875 hiljada dinara, obračunata je u skladu sa pravilnikom o amortizaciji stalnih sredstava koja se priznaje za poreske svrhe („Sl. Glasnik RS“, broj 93/19).

5. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na dan 31.12.2021. godine društvo nema evidentirane dugoročne finansijske plasmane.

Ostali dugoročni finansijski plasmani	2021	2020
Učešće u kapitalu- HIP Azotara	0	0
Stambeni krediti preko 1.god dati radnicimsluge	0	36
UKUPNO	0	36

B. OBRTNA IMOVINA

6.ZALIHE

6.1. Zalihe sačinjavaju:

ZALIHE	2021	2020
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	16.269	14.951
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba	188	188
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	6.223	702
UKUPNO	22.680	15.841

7. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje sa stanjem na dan 31.12.2021. godine u iznosu od RSD 55.970 hiljada a kako je dato u tabeli koja sledi:

	2021	2020
1. Kupaci u zemlji - matična i zavisna pravna lica		
2. Kupaci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica		
3. Kupaci u zemlji - ostala povezana pravna lica		
4. Kupaci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica		
5. Kupaci u zemlji	55.970	32.725
6. Kupaci u inostranstvu		
7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
8. Ukupno (1 do 8)	55.970	32.725

Potraživanja od značajnijih kupaca su usaglašena putem IOS obrazaca na dan 31.10. i 31.12.2021. godine, a eventualna neusaglašena su materijalno beznačajna.

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca:

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca 01.01.2021. godine	3.011
Povećanje u toku godine	783
Smanjenje u toku godine	-
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca 31.12.2021. godine	3.794

Na poziciji ispravke vrednosti potraživanja od kupaca iskazani su iznosi pojedinačnih potraživanja za koja je izvesno da su nenaplativa u toj godini, po Odluci koju donosi Izvršnog odbora direktora. Potraživanja, koja su data na ispravku vrednosti su većinom iz prethodne godine.

8. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja sa stanjem na dan 31.12.2021. godine iznose RSD 11.822 hiljada dinara, a prema analitičkim evidencijama čine:

	2021	2020	Usaglašeno
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	8.983	7.604	100 %
Potraživanja od zaposlenih	2.415	2.725	
Ostala potraživanja	323	59	
Potraživanja koja se refundiraju	101	481	
Ukupno	11.822	10.869	

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Potraživanja po kratkoročnim finansijskim plasmanima na dan 31.12.2021. godine iznose RSD 63.947 hiljada, a prema analitičkim evidencijama čine:

Naziv dužnika	2021	2020	Usaglašeno
1. Kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna pravna lica			
2. Kratkoročni krediti i plasmani-ostala povezana pravna lica			
3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	36	109	
4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu			
5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	60.269	77.063	100%
6. Otkupljene sopstvene akcije	3.642	6.442	
7. Ukupno (1 do 6)	63.947	83.614	

Sredstva su potvrđena putem IOS obrasca na dan 31.12.2021. godine u iznosu od 60.269 hiljade dinara. Društvo u 2021. godini nije vršilo otkup sopstvenih akcija. Izvršeno je otuđenje 2.500 komada otkupljenih sopstvenih akcija putem raspodele licima zaposlenim u društvu. Na dan 31.12.2021. godine društvo poseduje 3.252 komada sopstvenih akcija. Društvo je u 2020. godini je izvršilo otkup 2.500 komada sopstvenih akcija po ceni od 3.900,00 RSD. Na dan 31.12.2020. godine društvo je posedovalo 5.752 komada sopstvenih akcija.

10. GOTOVINSKI EKVIVALENT I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalent i otovina dati su u pregledu koji sledi:

	2021	2020
Poslovni računi	50.100	101.657
Izdvojena novčana sredstva i akredativi	266	259
Devizni račun	5.062	1.488
Ukupno	55.428	103.404

Sredstva na računima poslovnih banaka su potvrđena poslednjim izvodima sa tekućih računa i dinarskih i deviznih, i putem IOS obrazaca na dan 31.12.2021. godine.

11. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2021	2020
Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja	7	43
Ukupno	7	43

12. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Termika-Beograd AD Beograd, je na dan 31.12.2021. godine u vanbilansnim evidencijama iskazalo sledeća stanja:

2021	Valuta	Iznos
Garancije Halk banke	01.03.2022.	614
Garancije Halk banke	01.03.2022.	840
Garancije Halk banke	01.03.2022.	1.045
Garancije Halk banke	03.01.2023.	359
Garancije Halk banke	31.01.2022.	280
Garancije Intesa banke	05.02.2022.	4.839
Garancije Intesa banke	31.01.2022.	3.006
UKUPNO		10.983
2020	Valuta	Iznos
Garancije Halk banke	01.03.2022.	614
Garancije Halk banke	01.03.2022.	840
Garancije Halk banke	01.03.2022.	1.045
Garancije Halk banke	01.02.2021.	416
Garancije Halk banke	01.02.2021.	1.281
Garancije Halk banke	01.02.2021.	625
Garancije Halk banke	28.06.2021.	2.250
Garancije Halk banke	30.06.2021.	762
Garancije Intesa banke	01.02.2021.	7.556
Garancije Intesa banke	05.02.2022.	4.839
Garancije Inteza banke	31.01.2022.	3.006
UKUPNO		23.234

13. KAPITAL

13.1.OSNOVNI KAPITAL

Pregled stanja i promena na kapitalu u toku 2021. godine dat je u pregledu koji sledi:

	2021	2020
OSNOVNI KAPITAL	75.913	75.911
Akcijski kapital	68.235	68.235
Emisiona premija	-	-
Ostali osnovni kapital	7.678	7.676
UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	-	-
REZERVE	98.089	98.089
REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	4.244	4.529
NERASPOREĐENI DOBITAK	138.739	132.829
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	133.113	131.662
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	5.626	1.167
UKUPNO	316.985	311.358

Akcionari društva su:

Akcionari	vrsta akcija	%učešća	31.12.2021.	%učešća	31.12.2020.
Fizička lica	OA	81,63942	49.738	77,48835	47.209
Pravna lica	OA	11,81308	7.197	15,96415	9.726
Kastodi račun	OA	6,54750	3.989	6,54750	3.989
Ukupno		<u>100</u>	<u>60.924</u>	<u>100</u>	<u>60.924</u>

13.2.OSTALI OSNOVNI KAPITAL

	2021	2020
Ostali kapital-Stambeni fond		
Stambeni deo-kredit radnika	33	142
Stambeni fond	7.645	7.534
UKUPNO	7.678	7.676

13.3.REZERVE

	2021	2020
STATUTARNE I DRUGE REZERVE	98.089	98.089
UKUPNO	98.089	98.089

13.3.1 REVALORIZACIONE REZERVE

	2021	2020
REVALORIZACIONE REZERVE	4.244	4.529
UKUPNO	4.244	4.529

13.4. NERASPOREĐENI DOBITAK

	2021	2020
Neraspored.dobit pred.god	133.113	131.662
Neraspored.dobit tekuć.god.	5.626	1.167
UKUPNO	138.739	132.829

14. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

14.1. Dugoročna rezervisanja

Termika-Beograd AD Beograd, je sa stanjem na dan 31.12.2021. godine nema iskazana dugoročna rezervisanja, kako je dato u pregledu koji sledi:

Dugoročna rezervisanja	2021	2020
1. Rezervisanja za depozite	-	104
2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prir.bogatstava		
3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova		
6. Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno (1 do 6)	0	104

Nisu izvršena rezervisanja za otpremnine zaposlenih prilikom njihovog odlaska u penziju u budućim vremenskim periodima jer se radi o kolektivu koji nije brojan, pa procenjujemo da nije reč o materijalno značajnom iznosu.

15. KRATKOROČNE OBAVEZE

Termika-Beograd AD Beograd je sa stanjem na dan 31.12.2021. godine iskazalo kratkoročne obaveze u iznosu od RSD 35.832 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

	2021	2020
KRATKOROČNA REZERVISANJA	-	-
KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	-	-
PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	922	629
OBAVEZE IZ POSLOVANJA	11.216	9.123

Iznosi su iskazani u RSD 000

Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	-	-
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	-	-
Dobavljači -ostala povezana pravna lica u inostranstvu	-	-
Dobavljači u zemlji	11.199	9.106
Dobavljači u inostranstvu	17	17
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	23.694	26.229
OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTVA NAMENJENIH PRODAJI	-	-
KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	-	-
UKUPNO	35.832	35.981

Obaveze prema dobavljačima su usaglašene putem IOS obrazaca na dan 31.10. i 31.12.2021.godine.

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE ODOSE SE NA:

	2021	2020
Obaveze za bruto zarade	17.784	20.919
Obaveze prema zaposlenima	1.082	787
Obaveze za dividende	4.523	4.523
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda	305	
Ukupno (1 do 3)	23.694	26.229

Obaveze za zarade odnose se na zaradu za mesec decembar 2021. godine u iznosu od 10.822 hiljade dinara i odložene poreze i doprinose po Uredbi o postupku i načinu odlaganja plaćanja dugovanog poreza i doprinosa u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti COVID 19 u iznosu od 6.962 hiljade dinara. Odloženi obaveze za porez i doprinose na zarade izmireni u januaru 2022 godine.

Obaveze za dividende se odnose na neisplaćene dividende iz prethodnih godina, a po osnovu Odluka skupštine akcionara o raspodeli dobiti. Dividende nisu isplaćene akcionarima, jer nisu dostavili novčane račune.

17. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Termika-Beograd AD Beograd za 2021. godinu utvrdilo odložene poreske obaveze RSD 1.323 hiljade. Navedene obaveze su utvrđene po osnovu razlike između računovodstvene sadašnje vrednosti stalne imovine i poreske sadašnje vrednosti stalne imovine na koju je primenjena stopa poreza na dobitak od 15%. Odloženi poreski prihodi/rashodi priznaju se u bilansu uspeha na poziciji Odloženog poreskog prihoda/rashoda.

18. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

U skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu („Sl. glasnik RS“, br. 73/2019 I 44/2021) privredno društvo Termika-Beograd AD Beograd je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa

stanjem na dan 31. decembra 2021. godine U skladu sa Zakonom o Računovodstvu poslani su izvodi otvorenih stavki svim kupcima i dobavljačima, ali se nisu svi overeni vratili.

Potraživanja su usaglašena u iznosu od 96%. Nije izvršeno usaglašavanje potraživanja u iznosu od 2.517.291,85 RSD.

Nije vršeno usaglašavanja potraživanja prema poveriocima u stečaju ili likvidaciji, budući da su ista prijavljena i priznata.

Obaveze su usaglašene u iznosu od 85%, odnosno nije izvršeno usaglašavanje obaveza obaveza u iznosu od 1.626.613,51 RSD što predstavlja 15% ukupnih obaveza društva prema dobavljačima. U pitanju su obaveze prema petnaestoro dobavljača.

BILANS USPEHA

19. POSLOVNI PRIHODI

Termika-Beograd AD Beograd, je sa stanjem na dan 31.12.2021. godine iskazalo poslovne prihode u iznosu od RSD 282.625 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

	2021	2020
POSLOVNI PRIHODI		
<i>PRIHODI OD PRODAJE ROBE</i>	37.034	648
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	37.034	648
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
<i>PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA</i>	240.878	206.507
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	240.878	206.507
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
<i>PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE</i>	764	452
DRUGI POSLOVNI PRIHODI	3.949	11.788
UKUPNO	282.625	219.395

20. POSLOVNI RASHODI

Termika-Beograd AD Beograd, je sa stanjem na dan 31.12.2021. godine iskazalo poslovne RASHODE u iznosu od RSD 280.531 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

	2021	2020
POSLOVNI RASHODI		
NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	20.822	266
TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	39.058	25.986
TROŠKOVI ZARADA; NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	149.037	129.293
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	56.954	74.589
TROŠKOVI AMORTIZACIJE	6.427	6.469
TROŠKOVI REZERVISANJA	-	-
NEMATERIJALNI TROŠKOVI	8.233	9.239
UKUPNO	280.531	245.842

Na teret rashoda za 2021. godinu ukalkulisane su i zarade i naknade zarada za decembar 2021. godine, a koje su isplaćene u januaru 2022. godine kada su plaćeni i obračunati porezi i doprinosi na teret zaposlenog i na teret poslodavca.

Društvo Termika-Beograd AD Beograd, je obračunalo troškove amortizacije u iznosu od RSD 6.427 hiljada. Po aktu Društva ne vrši se rezervisanje po MRS 19, takođe Društvo nema rezervisanja za troškove i rizike za 2021. godinu.

21. POSLOVNI REZULTAT

	2021	2020
I. POSLOVNI DOBITAK	2.094	
II. (POSLOVNI GUBITAK)		(26.447)
Ukupno (I-II)	2.094	(26.477)

22. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2021	2020
FINANSIJSKI PRIHODI	3.330	1.708
<i>FINANSIJSKI PRIHODI OD IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA</i>	-	-1
PRIHODI OD KAMATA (TREĆIH LICA)	532	1.665
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	2.795	2
OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	3	41
FINANSIJSKI RASHODI	22	3.181
<i>FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNOM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA</i>	-	-
RASHODI OD KAMATA	-	-
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	-	3.144
OSTALI FINANSIJSKI RASHODI	22	37
DOBITAK IZ FINANSIRANJA	3.308	-
GUBITAK IZ FINANSIRANJA	-	(1.473)

23. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

U 2021.godini društvo u svojim poslovnim knjigama nema evidentirane prihode od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

24. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha iznose RSD 823 hiljada.

25. OSTALI PRIHODI I RASHODI

	2021	2020
OSTALI PRIHODI	575	30.389
OSTALI RASHODI	7	237

U ostale prihode ušli su prihodi po osnovu povraćaja od uplaćenih sudskih taksi i po osnovu naknadno odobrenih finansijskih popusta od strane dobaaljača..

Društvo ne vrši ispravku vrednosti pojedinačnih potraživanja ako je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana, već samo ako je izvesno da je pojedinačno potraživanje nenaplativo. Do dana odobravanja izrade finansijskog izveštaja za 2021. godinu smatraju se događaji nakon dana bilansa stanja.

26. POREZ NA DOBITAK

Oporeziva dobit se obračunava na osnovu računovodstvene dobiti iskazane u godišnjim finansijskim izveštajima koja se dalje usklađuje za određene nepriznate troškove i za različite metode i stope obračuna amortizacije osnovnih sredstava propisanih poreskim propisima i onih koje koristi Društvo u skladu sa svojim računovodstvenim politikama. Porez na dobit preduzeća se razlikuje od teoretskog iznosa koji bi se dobio primenom ponderisane prosečne poreske stope na ostvarenu dobit Društva, kako sledi:

	u 000 dinara
I Rezultat u Bilansu uspeha	2021
Dobit poslovne godine	5.147
Dobici od prodaje imovine	
Novčane kazne, ugovorne kazne i penali	7
Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja delatnosti	
Primanja zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata a neisplaćena u poreskom periodu	1.081
Otpremnine i novčane naknade po osnovu prestanka radnog odnosa, obračunate a neisplaćene u poreskom periodu	
Primanja zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata u prethodnom poreskom periodu a isplaćena u poreskom periodu za koji se podnosi poreski bilans	(787)
Ukupan iznos amortizacije obračunat u finansijskim izveštajima	(6.427)
Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe	5.875
Rashodi po osnovu reprezentacije	
Rashod po osnovu ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja, koji nije bio iskazan u poreskom periodu u kojem je iskazan	(366)
Dobit	5.633
Iznos gubitka iz poreskog bilansa, iz prethodnih godina, do visine dobiti	(5.633)
Ostatak dobiti	0
II Kapitalni dobici i gubici	
Ukupni kapitalni dobici tekuće godine	
Ukupni kapitalni gubici tekuće godine	
Kapitalni dobici	
Poreska osnovica (red. br. 68+64) > 0	0
Osnovica za obračun poreske obaveze	0
Poreska stopa	15%
Iznos poreske obaveze	0
Korekcija za poreske kredite (zapošljavanje novih radnika)	
Korekcija za poreske kredite (ulaganja u osnovna sredstva)	
Iznos poreske obaveze za plaćanje	
Uplaćena akontacija poreza	
Uplaćena akontacija poreza u 2021. godini	1.380
Obaveza po osnovu poreza na dobitak	
Pretplata poreza na dobit	8.983
Iznos poreza za uplatu	0
Mesečni iznos akontacije poreza	0

Društvo je po Poreskom bilansu za 2021. godinu, iskazalo dobit u iznosu RSD 5.633 hiljada. Obzirom da je u prethodnoj poslovnoj godini društvo iskazalo gubitak u poreskom bilansu, isti je prenet na račun dobiti 2021. godine i poreska osnovica- oporeziva dobit za 2021. godinu je nula.

27. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo **systemskih rizika** koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo nije izloženo finansijskim rizicima s obzirom da nema problema u održavanju likvidnosti niti koristi pozajmice i kretite.

Devizni rizik

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

Upravljanje rizikom kapitala

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

28. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Saglasno MRS 10 „Događaji posle izveštajnog perioda“, nije bilo značajnih događaja nakon bilansa stanja. Epidemija Corona virusa imala je uticaj na poslovanje "Termika-Beograd" a.d., tokom 2021 godine. Društvo je preduzelo aktivnosti na neprekidnom praćenju uticaja epidemije na poslovanje Društva. Uticaj epidemije Corona virusa tokom 2021 godine nije ugrozio stalnost poslovanja jer Društvo raspolaže resursima da ublaži negativan uticaj epidemije. Rukovodstvo smatra da uticaj epidemije Corona virusa neće ugroziti stalnost poslovanja tokom narednog perioda.

29. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

30. SUDSKI SPOROVI

U poslovnoj 2020. godini privredno društvo "Termika-Beograd" a.d. Beograd je podnelo predlog za izvršenje na osnovu verodostojne isprave IIV 216/20 od 16.06.2020.godine radi naplate neizmirenih novčanih potraživanja od izvršnog dužnika „EURO-MONT-ING“ d.o.o. Beograd. Postupak izvršenja je još uvek u toku. Izvršen je popis i procena pokretnih stvari izvršnog dužnika, i na istim je izvršen upis založnog prava u APR-u u korist založnog poverioca PD „Termika- Beograd“ ad Beograd.U toku 2020.godine jedan deo pokretnih stvari izvršnog dužnika je i prodat i naplaćen. U 2021.godini još jedan deo pokretnih stvari izvršnog dužnika je prodat i naplaćen.

Postupak izvršenja je u skladu sa članom 574a Zakona o privrednim društvima prekinut 16.03.2021. godine iz razloga što je nad izvršnim dužnikom pokrenut postupak likvidacije.

Privredni sud u Beogradu je dana 29.09.2021. godine otvorio stečajni postupak nad dužnikom EURO-MONT-ING doo u stečaju.

Privredno društvo je blagovremeno prijavilo svoja potraživanja u stečajnom postupku i to kao razlučni poverilac u odnosu na deo potraživanja koje je obezbeđeno imajući u vidu da je založno pravao registrovano u Registru zaloge koji se vodi kod Agencije za privredne registre , pod poslovnim brojem Zl.br.7979/20 I, a kao stečajni poverilac za neobezbeđeni deo potraživanja. Očekujemo da ćemo deo potraživanja koji je obezbeđen naplatiti.

U toku su i sledeći sporovi koji datiraju iz prethodnih godina:

U 2019. godini privredno društvo je pravosnažnom presudom suda vratio zaposlenog Matijević Milorada na posao.U istoj godini podneta je tužba za naknadu štete zbog nezakonitog dobijenog otkaza ugovora o radu , koji smo priznali i na osnovu koje je doneta Presuda suda na osnovu priznanja dana 18.07.2019 godine, nakon koje je tužilac uložio žalbu i preinačio tužbu, sa kojim se nismo saglasili. Postupak po ovom predmetu je i dalje u toku, iz razloga što nije utvredjena procena stvarne materijalne štete. Na osnovu raspoloživih informacija ne može se proceniti vrednost i ishod spora.

U toku je i spor, koji je po tužbi privrednog društva pokrenut protiv "Toner Stil" d.o.o Beograd. Osnov je naplata neizmirenih novčanih potraživanja . Sud je doneo presudu u korist PD "Termika-Beograd" a.d. Nakon toga je podnesen predlog za izvršenje na nepokretnostima izvršnog dužnika, koji je usvojen od strane suda. Postupak izvršenja je još uvek u toku.

31. EKSTERNE KONTROLE

U toku 2021. godine nije bilo eksternih kontrola od strane ministarstva finansija, sektor, poreske uprave.

32. AUTORIZACIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2021. godine (uključujući i uporedne podatke) su odobreni od strane rukovodstva Društva **na dan 01.03.2022. godine.**

Odgovorno lice za sastavljanje fi za 2021. god.	M.P.	Zakonski zastupnik:
Dragana Obradović		Milan Gligorovski

Milan
Gligorovski
200025253

Digitally signed by
Milan Gligorovski
200025253
Date: 2022.04.01
13:00:48 +02'00'



ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА ПЕРИОД ЈАНУАР - ДЕЦЕМБАР 2021.

Март 2022. године

САДРЖАЈ

1. ИСТОРИЈАТ, ОСНОВНИ ПОДАЦИ, КАПИТАЛ И ВЛАСНИЧКА СТРУКТУРА ПД ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД.....	3
2. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД.....	7
2.1. Биланс успеха период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године.....	8
2.2. Биланс стања на дан 31.12.2021. године.....	10
3. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА.....	15
3.1.Анализа имовинског, финансијског и приносног положаја.....	15
3.2.Нето обртни фонд.....	19
3.3. Рацио ликвидности.....	19
4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА.....	20
5. АЛТМАНОВ 3-СЦОРЕ.....	22
6. КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ.....	23
7. ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ПРОТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ ЗА КОЈУ СЕ ИЗВЕСТАЈ ПРИПРЕМА.....	24
8. ЗНАЧАЈНИЈИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА.....	24
ЗАКЉУЧАК.....	25

1. ИСТОРИЈАТ, ОСНОВНИ ПОДАЦИ, КАПИТАЛ И ВЛАСНИЧКА СТРУКТУРА ПД ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД

Привредно друштво "Термика-Београд"а.д. Београд са седиштем у Београду, Ул. Ослобођења бр.1, Матични бр. 07064403, ПИБ 100180993, Текући рачуни: 205-4421-17 код Комерцијалне банке Београд; 160-369035-32 Банка Интеза; 155-20850-25 Халкбанк ад Београд; настало је 01.01.1970 године од Монтажне јединице Београд, која је пословала у саставу РО "Термика" Љубљана. Монтажна јединица се трансформисала у ООУР "Београд" у саставу РО "Термика" Љубљана 23.03.1978 године. Затим се ООУР "Београд" издвојио из "Термике" Љубљана и организовао се као Друштвено предузеће "Термика-Београд" које је регистровано у Привредном суду у Београду решењем Фи. 2/90 од 05.01.1990 године. Поступком приватизације предузеће се путем јавне аукције трансформисало у Акционарско друштво "Термика-Београд" ад Београд и регистровано је решењем ИВ Фи. 9215/03 од 25.09.2003 године у Привредном суду у Београду. Привредно друштво "Термика-Београд"а.д. Београд од 04.07.2005 године води се у регистру Агенције за привредне регистре под бројем БД. 3149/2005.

Друштво се бави извођењем термоизолационих и скеларских радова, пројектовањем, производњом, транспортом роба и продајом роба и услуга у унутрашњем и спољном трговинском промету. Претежна делатност предузећа су извођење топле и хладне изолације и она се обавља на објектима Термоелектрана у Обреновцу, Ушћу, Костолцу, Свилајнцу, Угљевику, БиХ, Пљевљима у ЦГ, затим у хемијској и нафтној индустрији, Азотари Панчево, Петрохемији Панчево, Рафинерији Панчево, Рафинерији Београд и др. индустријским постројењима.

На изради и монтажи термичке изолације као и извођењу завршних радова у грађевинарству друштво ради 50 година почев од 01.01.1970. године као Монтажна јединица Београд тадашњег предузећа "Термика" Љубљана и то врло успешно надамо се и у будућности, са познатим знаком распознавања "Термика-Београд" а.д. - увек најбољи!

За сво време рада предузеће је стекло високе референце за квалитет и у року изведене радове код свих напред наведених фирми где изводи радове. Уз то предузеће има и потребне лиценце издате од Министарства за капиталне инвестиције и то:

- Лиценцу (ПО52М1) за пројектовање термотехничких, термоенергетских, процесних и гасних инсталација за термоелектране снаге 10MW и више и
- Лиценцу (ИО30М1) за извођење радова на термотехничким, термоенергетским, процесним и гасним инсталацијама,
- Лиценцу (ИО52М1) за извођење радова на термотехничким, термоенергетским, процесним и гасним инсталација за термоелектране снаге 10MW и више и
- Лиценца за издавање сертификата о енергетским својствима објекта високоградње

Предузеће је увело стандард квалитета ИСО 9001:2015, ИСО 14001:2015, ИСО 50001:2018 и БС ОХСАС 45001:2018 тако да са својом економском и финансијском снагом, техничком и професионалном способношћу успешно послује у условима све оштрије конкуренције на тржишту.

Ближи подаци о успешности и раду предузећа могу се пронаћи на веб адресама Комисије за хартије од вредности, Београдске берзе и Агенције за привредне регистре Републике Србије.

УСЛУГЕ

Главне делатности предузећа "Термика-Београд" АД су:

→ Изолација топлих и хладних флуида

Извођење топлотних изолација цевовода и арматуре, опреме, складишних резервоара, инструмената, турбина, ауто-цистерни, вагон-цистерни и сл. Изводи се са изолационим слојем од минералне вуне, полиуретана и др. и плаштом од алуминијумског или поцинкованог лима, или одговарајућим премазом.

→ Монтажни радови у грађевинарству

Покривање кровова и фасада лимом и изолационим сендвичима. Израда спуштених плафона и преградних зидова.

→ Противпожарна изолација

Противпожарну изолацију изводимо на преградним зидовима, међуспратним конструкцијама, противпожарним вратима, електрокабловима и клима каналима.

→ Акустична изолација

Пројектовање и изводјење звучне изолације које намећу карактеристике човековог чула слуха и акустички критеријуми из пројектног задатка.

→ Продаја материјала за изолацију

Продаја изолационог материјала из области своје делатности.

→ Пројектовање и инжењеринг

Пројектовање и израда техничке документације у оквиру изводјења изолатерских радова и других услуга.

→ скеларски радови

Извођење свих скеларских радова на грађевинским објектима, термоенергетским и индустријским постројењима.

Термика- Београд АД Београд
Извештај о пословању за период јануар- децембар 2021.године

Резиме општих података о Термика-Београд АД Београд

I ОПШТИ ПОДАЦИ			
1	Пословно име:	ПРИВРЕДНО ДРУШТВО „ТЕРМИКА- БЕОГРАД“ АД БЕОГРАД	
	Седиште и адреса:	БЕОГРАД, ОЦЛОБОЂЕЊА БР.1	
	Матични број:	07064403	
	ПИБ:	100180993	
2	Вебсите:	www.termika-beograd.rs	
	е-маил адреса:	office@termika-beograd.rs	
3	Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката	БД.31649/2005 од 04.07.2005.	
4	Делатност (шифра и опис)	4329 -остали инсталациони радови у грађевинарству	
5	Број запослених (на дан 31.12.2021. године)	82	
6	Број акционара (на дан 31.12.2021. године)	196	
7	Десет највећих акционара (на дан 31.12.2021. године)		
	<i>Пословно име правног лица / Име и презиме</i>	<i>Број акција</i>	<i>% учешћа</i>
	BDD M&V INVESTMENTS AD БЕОГРАД- збирни	3.268	5,36406
	ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД	3.252	5,33780
	STANFIN DOO Љубљана	2.136	3,50601
	ELECTRO INVESTMENT GROUP	1.691	2,77559
	БРКИЋ МИЛЕКНО	1.361	2,23393
	БРАДОЊИЋ БРАНКО	1.179	1,93520
	ШАНТИЋ СОЊА	1.146	1,88103
	МАТОВИЋ СМИЉА	1.007	1,65288
	КАТИЋ ЗОРАН	971	1,59379
	НИКОЛИЋ МИОДРАГ	938	1,53962
8	Вредност основног капитала	68.235.000	
9	Број и врста издатих акција:	60.924	
	Номинална вредност акције:	1.120,00	
	ЦФИ код:	ESVUFR	
	ИСИН број:	RSTRMKE81173	
10	Подаци о зависним друштвима и огранцима:	НЕМА	
11	Пословно име, седиште и адреса ревизорске куће која је ревидирала финансијске извештаје за 2019. годину:	ПРИВРЕДНИ САВЕТНИК- РЕВИЗИЈА Књегине Зорке 96, Београд	
12	Пословно име организованог тржишта на које су укључене акције:	БЕОГРАДСКА БЕРЗА АД БЕОГРАД	
II ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА			
1	Надзорни одбор		
	<i>Име, презиме и пребивалиште</i>	<i>Образовање, садашње запослење, чланство у УО и НО других друштава</i>	<i>Бр. и % акција који поседују у А.Д. на дан 31.12.2021.</i>
	КНЕЖЕВИЋ ГОРЧИЛО БЕОГРАД	ВШС пензионер	934 1,53306
	ШАНТИЋ СОЊА БЕОГРАД	ССС запослен	1146 1,88103
	МЕДИЋ ИЛИЈА ПАНЧЕВО	ССС пензионер	864 1,41816
	ПАПИЋ ДУШАН ПАНЧЕВО	ССС пензионер	792 1,9998
	КОВАЧ МИЛАН БЕОГРАД	МР запослен	0
2	Извршни одбор		
	<i>Име, презиме и пребивалиште</i>	<i>Образовање, садашње запослење, чланство у УО и НО других друштава</i>	<i>Бр. и % акција који поседују у А.Д. на дан 31.12.2021.</i>
	МИЛАН ГЛИГОРОВСКИ БЕОГРАД	ВСС, Термика-Београд, а.д.	262 0,43004
	ДРАГАНА ОБРАДОВИЋ БЕОГРАД	ВСС, Термика-Београд, а.д.	548 0,89948
	СМИЉА МАТОВИЋ БЕОГРАД	ВСС, Термика-Београд, а.д.	1063 1,74480
3	Писани кодекс понашања	Нема	
III ПОДАЦИ УПРАВЕ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА			
1	Извештај о реализацији усвојене пословне политике за 2021. Годину	Пословање је обављено у складу са усвојеном пословном политиком друштва за 2021.годину	

Термика- Београд АД Београд
Извештај о пословању за период јануар- децембар 2021.године

2	Анализа прихода,расхода и резултата пословања у 2021. и 2020. Години	2021.	2020.
	УКУПНИ ПРИХОДИ	286.530 хиљ дин	255.496 хиљ дин
	УКУПНИ РАСХОДИ	281.383 хиљ дин	249.174 хиљ дин
	БРУТО ДОБИТ	5.147 хиљ дин	6.322 хиљ дин
	Пословни приходи	282.625 хиљ дин	218.943 хиљ дин
	Пословни расходи	280.531 хиљ дин	245.390 хиљ дин
	Пословни добитак/губитак	2.094 хиљ дин	(26.447) хиљ дин
	НЕТО ДОБИТ	2.698 хиљ дин	1.167 хиљ дин
	Показатељи пословања	2021.	2020.
	Принос на укупан капитал (пословни добитак / (посл.имов.тек.год.+пос.имов.прет.год.)/2) %	0,59	/
	Нето принос на сопствени капитал (нето добитак / (капитал тек год.+кап претх.год)/2) %	0,86	0,6
	Пословни нето добитак (нето добит / пословни приходи) %	0,95	0,8
	Степен задужености (дугор.резервисања и обавезе /укупна пасива) %	/	0,03
	I степен ликвидности (готовина и готов.еквиваленти/ краткорочне обавезе)	1,54	2,87
	II степен ликвидности (кратк.потраж,пласмани и готовина/крат.обавезе)	5,22	6,23
	Нето обртни капитал (обртна имовина- краткорочне обавезе) хиљ.РСД	174.022 хиљ дин	204.274 хиљ дин
	Привредно друштво није кредитно задужено.		
	ИМОВИНА И ОБАВЕЗЕ	2021.	2020.
	Стална имовина	144.286 хиљ дин	102.548 хиљ дин
	Обртна имовина	209.854 хиљ дин	246.697 хиљ дин
	Пословна имовина -АКТИВА	354.140 хиљ дин	349.245 хиљ дин
	Ванбиласна актива	10.983 хиљ дин	23.234 хиљ дин
	Капитал	314.057 хиљ дин	311.358 хиљ дин
	Дугор.обавезе и резервис.	/	104 хиљ дин
	Одлож.пор.обавезе	4.251 хиљ дин	1.802 хиљ дин
	Краткорочне обавезе	35.832 хиљ дин	35.981 хиљ дин
	Пословна -ПАСИВА	354.140 хиљ дин	349.245 хиљ дин
	Ванбиласна пасива	10.983 хиљ дин	23.234 хиљ дин
	Цена акција у 2021.год.	највиша 3.700 динара	најнижа 3.000 динара
	Тржишна капитализација	182.772.000	231.511.200
	Нето добитак по акцији	46 динара	/
	Исплаћена дивиденда по редовним акцијама за последње 3 године	2021.год. није било исплате дивиденде	
		2020. год. није било исплате дивиденде	
		2019.год. исплаћено је бруто 720,00 дин/акцији	
3	Информације о остварењима друштва по сегментима	нема	
4	Промене веће од 10% у односу на претходну годину на имовини и обавезама (приказаној по позицијама из финансијских извештаја) и нето добитку односно губитку тог друштва		
	НЕКРЕТНИНЕ,ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	144.122 хиљ дин	
	ОБРТНА ИМОВИНА	209.854 хиљ дин	
	ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	4.251 хиљ дин	
5	Неизвесност наплате прихода или могућих будућих трошкова који могу значајно утицати на финансијску позицију друштва	По процени код потраживања не постоји неизвесност наплате и код будућих трошкова пословања непостоје значајнији утицаји на резултат.	
6	Информација о стању (број и %), стицању, продаји и поништењу сопствених акција	У 2021. години извршено је отуђење 2.500 сопствених акција, путем расподеле запосленима. Није вршен откуп.	У 2020. години је пренето 3.252 из претходног периода и откупљено још 2.500 сопствених акција
	Разлози за стицање сопствених акција	/	
	Имена лица од којих су акције стечене	/	
	Износ које је друштво исп. по основу стицања акција	/	
	Износ, начин формирања и употреба резерви у последње две године	/	/
7	Улагање у истраживање и развој основне делатности, информационе технологије и људске ресурсе	Вршена су улагања у пословни простор, производну ,грађевинску опрему,објекте,транспортна средства и стручно усавршавање и обуку запослених.	
8	Систем квалитета	Привредно друштво је увело Систем управљања квалитетом ИСО 9001,ИСО 14001, ИСО 45001 и ОХСАС 50001	
9	Остале битне промене података садржаних у проспекту, а који напред нису наведени	нема	

2. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД

Финансијски извештаји друштва ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр.73/2019 и 44/2021) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу Закона о рачуноводству, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Концептуални оквир за финансијско извештавање („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. До датума састављања финансијских извештаја за 2020. годину преведени су и објављени стандарди и тумачења стандарда (Сл. Гласник РС« бр. 123/20 и 125/20).

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја друштва ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД примењује МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2021. године.

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 89/2020).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Упоредни подаци приказани су у хиљадама динара (РСД), важећим на дан 31. децембра 2020. године.

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности (историјског трошка), осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у рачуноводственим политикама.

Термика- Београд АД Београд

Извештај о пословању за период јануар- децембар 2021.године

2.1. Биланс успеха период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

БИЛАНС УСПЕХА					
Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нап. број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	7
	ПРИХОДИ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	А ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001		282.625	219.395
60	I ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002		37.034	648
600,602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		37.034	648
601,603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005		240.878	206.507
610,612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		240.878	206.507
611,613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		764	452
630	IV ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		3.949	11.788
68, осим 683,685 и 686	VII ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013		280.531	245.842
50	I НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		20.822	266
51	II ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		39.058	25.986
52	III ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016		149.037	129.293
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		108.843	92.227
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		17.613	15.356
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		22.581	21.710
540	IV ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		6.427	6.469
58, осим 583,585 и 586	V РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		56.954	74.589
54, осим 540	VII ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		8.233	9.239
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013)≥0	1025		2.094	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001)≥0	1026			26.447
660 и 661	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027		3.330	1.708
	I ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		532	1.665
663 и 664	III ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		2.795	2
665 и 669	IV ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		3	41
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032		22	3.181
560 и 561	I ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II РАСХОДИ КАМАТА	1034			

Термика- Београд АД Београд
Извештај о пословању за период јануар- децембар 2021.године

563 и 564	III	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			3.144
565 и 569	IV	ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		22	37
	E	ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037			1.265
	Ж	ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038		3.308	
683, 685 и 686	З	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			4.456
583, 585 и 586	И	РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		823	366
67	Ј	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		575	30.389
57	К	ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		7	2374
	Л	УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043		286.530	255.948
	Љ	УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044		281.383	249.626
	М	ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)	1045		5.147	6.322
59-69	Н	ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043)	1046			
69-59	Њ	ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		6.322	8.589
59-69	О	НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА)	1048			
	П	ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)	1049		5.147	6.322
	Р	ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)	1050			
	С	ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I	Порески расход периода	1051			4.887
722 дуг салдо	II	Одложени порески расходи периода	1052		0	268
722 пот. салдо	III	Одложени порески приходи периода	1053		479	
723	Т	ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ	НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1055		5.626	1.167
	У	НЕТО ГУБИТАК (1058+1059+1060+1061-1062)	1056			
	I	НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА ГЛАСА	1057			
	II	НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III	НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧРШЋИМА БЕЗ ПРАВА ГЛАСА	1059			
	IV	НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V	ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1.	Основна зарада по акцији	1061			
	2.	Умањена зарада по акцији	1062			

Термика- Београд АД Београд
Извештај о пословању за период јануар- децембар 2021.године

2.2. Биланс стања на дан 31.12.2021. године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нап.број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					31.12.	01.01.
1	2	3	4	5	7	8
	АКТИВА:					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0017+0018+0028))	0002		144.286	102.548	
1	I НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003		164	246	
	1 Улагања у развој	0004				
011,012 и	2 Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		164	246	
13	3 Гудвил	0006				
015 и 016	4 Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
17	5 Аванси за нематеријалну имовину	0008				
2	II НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)	0009		144.122	102.266	
020, 021	1 Земљиште и грађевински објекти	0010		77.313	47.848	
	2 Постројења и опрема	0011		66.809	54.418	
	3 Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4 Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и у припреми	0013				
026 и 028	5 Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 део	6 Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 део	7 Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020+0021+0022+0023)	0017				
04 и 05	IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018			36	
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0019				
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050(део) и	3. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050(део) и	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
део 045 и	5. Дугорочни пласмани у земљи	0023			36	
део 045 и	6. Дугорочни пласмани у иностранству	0024				
46	7. Дугорочна финансијска улагања	0025				
47	8. Откупљене сопствене акције	0026				
048,052,054 055	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дуг.потраживања	0027				

Термика- Београд АД Београд
Извештај о пословању за период јануар- децембар 2021.године

28 (део), осим 288	V	ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028			
288	B.	ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029			
	Г.	ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030		209.854	246.697
Класа I	I	ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031		22.680	15.841
10	1.	Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		16.269	14.951
11 и 12	2.	Недовршена производња и гтови производи	0033			
13	4.	Роба	0034		188	188
150.152 и 154	5.	Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		6.233	702
151,153 и 155	6.	Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036			
	II	СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037			
20	III	ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038		55.970	32.725
204	1.	Купци у земљи	0039		55.970	32.725
205	2.	Купци у иностранству	0040			
200 и 202	3.	Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041			
201 и 203	4.	Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042			
206	5.	Остала потраживања по основу продаје	0043			
21, 22 и 27	IV	ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044		11.822	11.070
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1.	Остала потраживања	0045		2.731	3.407
223	2.	Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		8.983	7.604
224	3.	Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		108	59
23	V	КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048		63.947	83.614
230	1.	Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049			
231	2.	Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050			
232 и део 234	3.	Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		36	109
233 и део 234	4.	Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052			
235	5.	Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053			
236 (део)	6.	Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0054			
237	7.	Откупљене сопствене акције	0055		3.642	6.442
236(део), 238 и 239	8.	Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		60.269	77.063
24	VI	ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТ И ГОТОВИНА	0057		55.428	103.40
28 осим 288	VII	АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		7	43
	Д.	УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059		354.140	349.245
88	Б.	ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		10.983	23.234
		ПАСИВА:				
	А.	КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)≥0	0401		316.985	311.358
30, осим 306	I	ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		75.913	75.911

Термика- Београд АД Београд
Извештај о пословању за период јануар- децембар 2021.године

31	II	УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403			
306	III	ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404			
32	IV	РЕЗЕРВЕ	0405		98.089	98.089
330 и пот.салдо рачуна 331,332, 333,334, 335,336 и 337	V	ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНАТА ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛАТТА	0406		4.244	4.529
Дуг.салдо рачуна 331, 332,333, 334,335,336 и 337	VI	НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНАТА ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛАТАТА	0407			
34	VII	НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408		138.739	132.829
340	1.	Нераспоређени добитак ранијих година	0409		133.113	131.662
341	2.	Нераспоређени добитак текуће године	0410		5.626	1.167
	VIII	УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411			
35	IX	ГУБИТАК (0413+0414)	0412			
350	1.	Губитак ранијих година	0413			
351	2.	Губитак текуће године	0414			
	Б.	ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415			104
40	I	ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416			104
404	1.	Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417			
400	2.	Резервисања за трошкове у гарантном року	0418			
40, осим 400 и 404	3.	Остала дугорочна резервисања	0419			104
41	II	ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420			
410	1.	Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421			
411(део) 412(део)	2.	Дуг кредити и остале дуг.обавезе према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422			
411(део) 412(део)	3.	Дуг кредити и остале дуг.обавезе према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423			
414 и 416	4.	Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424			
415 и 416	5.	Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425			
413	6.	Обавезе по емитованим ХОВ	0426			
419	7.	Остале дугорочне обавезе	0427			
49(део), осим 498 и 495(део)	III	ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428			
498	В.	ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		1.323	1.802
495(део)	Г.	ДУГОРОЧНИО ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430			
	Д.	КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0431		35.832	35981
467	I	КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432			
42, осим 427	II	КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433			
420(део) и 421(део)	1.	Обавезе по основу краткорочни кредити према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434			
420(део) и 421(део)	2.	Обавезе по основу краткорочни кредити према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0435			
422, 424, 425 и 429	3.	Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436			
422, 424, 425 и 429	4.	Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437			
423,424,425 и 429	5.	Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438			

Термика- Београд АД Београд
Извештај о пословању за период јануар- децембар 2021.године

426	6	Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439			
428	7	Обавезе по основу финансијских деривата	0440			
430	III	ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		922	629
43 осим	IV	ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0442		11.216	9.123
431 и 433	1	Добављачи - матична , зависна и остала повезана лица у	0443		-	-
432 и 434	2	Добављачи - матична , зависна и остала повезана лица у	0444		-	-
435	3	Добављачи у земљи	0445		11.199	9.106
436	4	Добављачи у иностранству	0446		17	17
439 (део)	5	Обавезе по меницама	0447			
439	6	Остале обавезе из пословања	0448		-	-
44, 45 и 46	V	ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449		23.694	26.229
44,45 и 46 осим 467	1.	Остале краткорочне обавезе	0450		23.389	26.229
47,48 осим 481	2.	Обавезе по основу ПДВ и осталих јавних прихода	0451		305	
481	3	Обавезе по основу пореза на добитак	0452			
427	VI	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		-	-
49 осим 498	VII	ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		-	-
	Ђ.	ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0455			
	Е.	УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456		354.140	349.245
89	Ф.	ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		10.983	23.234

Финансијски извештаји су састављени на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности пословања.

Према начелу настанка пословног догађаја учинци пословних промена и других догађаја се признају у моменту настанка. Финансијски извештаји састављени на начелу настанка пословног догађаја пружају информације не само о пословним променама из претходног периода, које укључују исплату и пријем готовине, већ такође и о обавезама за исплату готовине у будућем периоду и о ресурсима који представљају готовину која ће бити примљена у будућем периоду.

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће Друштво да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

3. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

3.1.Анализа имовинског, финансијског и приносног положаја

Анализа финансијског положаја има за циљ да утврди да ли постојећа имовинска и финансијска структура Друштва задовољава захтев несметаног одвијања процеса активности, односно остварења одговарајућег рентабилитета уложених средстава уз очување способности плаћања. Трагање за одговором на ова питања подразумева испитивање целине или елемената биланса стања и успеха на одређени дан (биланса) (статичка анализа) или у низу сукцесивних временских тачака које означавају дане билансирања у оквиру анализираног периода (анализа развоја финансијске структуре и резултата). Комплементарност анализе финансијске структуре и анализе периодичног резултата је последица међусобне условљености финансијске конституције и успеха пословања друштва.

Анализа развоја финансијске структуре и резултата у ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД, у периоду 2019 - 2021. година рађена је на бази званичних финансијских извештаја Друштва по појединим годинама посматраног периода биланса за период 2019 - 2021. године. Финансијски извештаји су били предмет ревизије и у свим годинама посаматране анализе према мишљењу овлашћеног ревизора финансијски извештаји истинито и објективно, по свим битним питањима, приказују стање имовине, обавеза и капитала.

У наредној табели дати су показатељи: имовинског положаја, финансијског положаја, показатељи приносног положаја и кратак опис показатеља из којих се могу извући закључци о положају друштва на дан 31.12.2021. године.

Термика- Београд АД Београд
Извештај о пословању за период јануар- децембар 2021. године

Назив индикатора	Начин исказивања	Начин израчунавања АОП ПОЗИЦИЈЕ	Показатељ текућа година	Показатељ претходна година	Опис показатеља	
1	Нето обртна фонд Net working capital	Дугорочни извори - Стална имовина	(0401+0415-0403-0455) - 0002	172.699	202.472	Део дугорочног капитала који финансира обртна средства. Нормала апроксимира висину залиха. Негативан нето обртни фонд указује да је део сталне имовине финансиран из краткорочних извора, што упућује на лошу финансијску структуру и лошу ликвидност предузећа
2	Текућа ликвидност Current ratio	Обртна имовина Краткорочне обавезе	0030 0431	5,85	6,67	Коефицијент ликвидности за кога важи генерално правило да обртна имовина треба да буде бар 2 пута већа од краткорочних обавеза да би се сматрало да је ликвидност добра.
3	Показатељ убрзане ликвидности Quick ratio	(Обртна имовина - Залихе) Краткорочне обавезе	0030-0031 0431	5,00	6,24	Покривеност краткорочно позајмљеног капитала готовином, лако уновчивим хартијама од вредности и краткорочним потраживањима. Утврђивање нормале је у корелацији са брзином доспећа краткорочних обавеза. Показатељ не би требало да буде испод 1.
4	Обрт укупних залиха Inventory turnover	Приходи од продаје Просечне залихе	1002+1005+1008+1009- 1010 0031 просек (31.12. +01.01./2)	14,47	11,85	Показује колико пута се обрну укупне залихе у току године - ефикасност укупних залиха.
5	Обрт потраживања од купала Customers turnover	Приходи од продаје (Купци - ПДВ(31.12. + 01.01./2))	1002+1005 (0038 - 0451 просек (31.12. + 01.01./2))	6,28	2,58	Обрт - ефикасност имовине у потраживања од купала. Дани везивања = 365/КО.
6	Обрт обавеза према добављачима Suppliers turnover	Набавке у току године (Добављачи - ПДВ(31.12. + 01.01./2))	((1013+101-1010-1016- 1020-1021-1023- 1024)+31.12.(0032+0034) -01.01.(0032+0034)) ((0442 - део 0045) просек (31.12. + 01.01./2))	11,82	3,69	Обрт - ефикасност измирења обавеза према добављачима. Дани везивања = 365/КО.
Leverage ratios:						
7	Радио укупне задужености Total debt ratio	Укупне обавезе Укупна имовина	(0415+0431) (0002+0030)	0,10	0,10	Радио показује степен покривености обавеза укупном имовином
8	Радио сигурности свих поверилаца Creditors security ratio	Капитал - Неуплаћени уписани капитал - Губитак Укупне обавезе	0401-0403-0455 0415+0431	8,85	8,45	Радио показује степен покривања укупних обавеза укупним сопственим капиталом.
9	Радио дугорочне задужености Long term debt ratio	Дугорочна резервисања и Дугорочне обавезе Укупна средства	0415 (0002+0030)	0,00	0,00	Радио показује степен покривености дугорочних обавеза укупном имовином
10	Радио сигурности дугорочних поверилаца Long term creditors security ratio	Капитал - Неуплаћени уписани капитал - Губитак Дугорочна резервисања + Дугорочне обавезе	0401-0403-0455 0415	/	2.931,88	Радио показује степен покривања дугорочних обавеза сопственим капиталом

Термика- Београд АД Београд
Извештај о пословању за период јануар- децембар 2021. године

Profitability ratios:					
1	Нето маржа Net profit margin	Нето добит из редовног пословања x100/Приходи од продаје	$\frac{1055-1056+1052-1053}{x100} \frac{1002+1005}{1005}$	1,85%	0,69%
1	Радио	Обавезе без резервисања	0415+0431	0,11	0,10
2	Капитализације Capitalisation ratio	Обавезе без резервисања + Капитал - Неуплаћени уписани капитал - Губитак преко капитала	0415+0431 0415+0431+0401-0403- 0455		
1	Принос (ефикасност) на пословну имовину Return on bussines assets	Пословна добит x100 Пословна (ефикасна) имовина умањена за дугор. и крат. пласмане	$\frac{1025-1026 \times 100}{(0002-0018+0030-0048)}$ просек (31.12. + 01.01./2)	0,75%	-8,66%
1	I степен покрића (радио)	Сопствени капитал - Губитак-неуплаћени уписани капитал	0401-0403-0455 0002	2,20	2,97
4	Степен самофинансирања.	Стална имовина			
1	II степен покрића (радио)	Сопствени капитал - Губитак- неупл.упис.кап. + дуг.резерв. и обавезе	$\frac{0401-0403-0455+0415}{(0002+0031)}$	1,90	2,58
5	Кредитна способност	Стална имовина+залихе			
1	Радио покрића залиха нето обртних фондом	Дугорочни извори - Дугорочна имовина Залихе (просечне)	$\frac{(0401-0403-0455+0415)-0002}{0031 \text{ просек}}$ (31.12.+01.01./2)	8,97	11,55
6	Квота сопственог капитала	Сопствени капитал - Губитак-неуплаћени уписани капитал Укупна актива- неупл.упис. капитал	$\frac{0401-0403-0455}{0059-0403}$	0,89	0,89
1	Квота позајмљеног капитала Debt to equity ratio	Дуг.обав.+крат.обав. Капитал - Губитак- Неуплаћени уписани капитал	$\frac{0415+0431}{0401-0403-0455}$	0,11	0,11
8	Дугорочна	Дугорочна имовина	0002+0031		

Радио показује нето приносу снагу прихода од продаје предузећа

Показује учешће позајмљеног капитала у укупном капиталу. Показатељ већи од 1, значи да се предузеће презадужено. Показатељ између 0 и 0,5 значи да се средства претехно финансирају из сопствених капитала, а показатељ између 0,5 и 1 означава повећано финансирање из позајмљеног капитала.

Стопа бруто приноса на пословну имовину (без дугорочних и краткорочних пласмана).

Показује степен покривености сталне имовине сопственим капиталом. Показатељ не би требало да буде мањи од 1.

Показује покривеност дугорочно везане имовине сопственим и дугорочно позајмљеним капиталом. Апроксимација око 1 се условно толерише, што се потврђује могућношћу враћања без угрожавања ликвидности. Показатељ не би требало да буде мањи од 1.

Показује степен финансирања просечних сталних залиха (ТОС), дугорочним изворима. Показатељ 1 - задовољавајући или више од 1 - слободан НОФ за инвестирање.

Показује учешће сопственог капитала у укупној имовини (леверате финансирања укупне имовине).

Показује квоту позајмљеног капитала у односу на сопствени капитал. Показатељ мањи од 1, значи да се средства финансирају сопственим капиталом, а показатељ изнад 1, означава повећано финансирање из позајмљеног капитала

Показује покривеност дугорочно везане имовине дугорочним изворима, што је

Термика-Београд АД Београд
Извештај о пословању за период јануар-децембар 2021.године

9	финансијска стабилност	+ Залихе Сопствени капитал + Дугорочне позајмице	0401-0403-0455+0415	0,53	0,39	показатељ удаљенији од "1" према "0", показатељ је бољи.
2 0	ЕБИГДА	Пословни резултат пре одбитка нето расхода финансирања, амортизације и пореза	1025+1020	8 521	---	Мера способности предузећа да остварује добитак из пословних активности
2 1	Стопа марже (ЕБИГ МАРЖА) Gross profit margin	Пословни добитак x100 Приходи од продаје	1025 1002+1005	0,75%	-12,78%	Стопа способности прихода да одбацују пословни добитак.
2 2	ROA	Нето добитак Имовина без одложених пореза	1055 0002+0030	1,58%	0,34%	Индикатор профитабилности предузећа у односу на укупну имовину.
2 3	ROE	Нето добитак Капитал	1055 0401-0403-0455	1,77%	0,38%	Мера профитабилности предузећа у односу на сопствени капитал.

Резултати анализе дате на претходном излагању показују да је привредно друштво Термика-Београд ад Београд, пословало са нето добитком и пословним добитком у периоду 2021. години. Нето обртни фонд је као показатељ дугорочне солвентности у свим годинама позитиван.

3.2. Нето обртни фонд

Нето обртни фонд представља разлику између дугорочних извора финансираја (дугорочне обавезе и сопствени капитал) и сталних средстава. Позитивна величина нето обртног фонда, представља део обртних средстава која су финансирана из дугорочних извора.

Када је нето обртни фонд једнак нули онда се сматра да су дугорочни извори финансирања једнаки сталним средствима и то је реткост. Негативан нето обртни фонд означава тешке поремећаје у пословању предузећа.

Чињеница да дугорочни, односно сопствени, капитал у апсолутном износу превазилази улагања у сталну имовину констатована кроз анализу, сугерисала је закључак да Друштво располаже позитивним нето обртним фондом (средствима).

- У 2020. години друштво је располагало позитивним НОФ у висини од РСД 202.472 хиљада за колико је дугорочни капитал Друштва био већи од сталне имовине.
- У 2021. години друштво је располагало позитивним НОФ у висини од РСД 172.699 хиљада за колико је дугорочни капитал Друштва био већи од сталне имовине.

Тако висок НОФ индицира задовољење златног билансног правила у ширем смислу. Таква ситуација указује на билансни простор за релативно висока краткорочна задуживања, уколико би се за тим указала потреба, без угрожавања текуће ликвидности и солвентности Друштва.

3.3. Рацио ликвидности

Анализа краткорочне финансијске равнотеже има за циљ да тестира способност друштва да одговори доспелим новчаним обавезама уз очување кредитног бонитета и потребног обима и структуре обртне имовине. Са билансне тачке гледишта предуслов за ликвидност представља усаглашеност обртне имовине и краткорочних обавеза

Општи утисак је да ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД, у периоду - 2021. године има одличну ликвидност. Таква позиција гарантује способност плаћања доспелих обавеза и она са аспекта рентабилности може се позитивно оценити јер указује да нема непотребно високих износа средстава неангажованих у различитим категоријама обртне имовине. Са тог аспекта рацио текуће ликвидности (Цуррент Ратио) у свим годинама мора се позитивно оценити јер приближава се теоретском моделу да обртна имовина треба бар два пута да буде већа од краткорочних обавеза (2:1), што је у у свим годинама знатно веће и указује на значајно бољег управљања обртном имовином (ускалђеност новчаних токова). Рацио убрзане ликвидности (Куицк Ратио) је изнад препоручене норме од 1:1. у свим годинама.

Изречене констатације о високој ликвидности и сигурности ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД су додатно потврђене у делу рачуна анализе кроз израчунавање показатеља краткорочне и дугорочне финансијске равнотеже.

4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Стратегија за управљање ризицима обухвата: прегледе и дефиниције свих ризика којима је Друштво изложено или може бити изложено; дугорочне циљеве утврђене пословном политиком и стратегијом Друштва, као и склоност ка ризицима одређену у складу са тим циљевима.

Друштво периодично разматра стратегију за управљање ризицима и по потреби, мења, а нарочито у случају значајнијих измена пословне политике и стратегије.

Политике за управљање ризицима чини документ Друштва којима се нарочито уређује:

- начин организовања процеса управљања ризицима друштва, јасно разуграничење одговорности запослених у свим фазама тог процеса;
- мере за ублажавање појединачних врста ризика и правила за примену тих мера;
- начин праћења и контроле појединачних врста ризика и успостављање система лимита друштва;
- начин одлучивања о пословним трансакцијама које доводе до прекорачења успостављених лимита, као и дефинисање изузетних околности у којима је одобравање тог прекорачења могуће у законским оквирима;
- принципи функционисања система унутрашњих контрола.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

Друштво је осетљиво на присуство системских ризика који подразумевају ризике економског окружења у оквиру државе, привредне гране и сл. на које Друштво не може да утиче: инфлација, промена пореских прописа, царинских прописа, лимитирање каматних стопа, привредног окружења, конкуренције, сировинске базе и сл.

Уколико постоје несистемски ризици, они се идентификују кроз успешност пословања управе Друштва.

Финансијски ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Девизни ризик

Изложеност Друштва девизном ризику се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања номиниране у страниј валути.

5. АЛТМАНОВ З-СЦОРЕ

Алтманов модел (5-ратио модел). У последњим деценијама у анализи пословања су нагло ушле врло софистициране статистичке технике и компјутери. У одређивању кредитног скорa место је нашао и познати Алтманов модел (5-ратио модел), развијен за предвиђање банкротства Друштва, што може бити кључна информација за одлуку о кредитирању.

На бази емпиријских студија Алтман је успео да изолује пет карактеристичних показатеља који индицирају да се предузеће креће у непознатом правцу. Пошто учени карактеристични односи немају исту специфичну тежину у предвиђању краха Друштва, Алтман је сваки однос проценио одговарајућим пондером, на начин изложено у наредној Табели:

АЛТМАНОВ З-СЦОРЕ ЗА ПРЕДУЗЕЋА КОЈА СЕ КОТИРАЈУ НА БЕРЗИ						
Начин исказивања			Начин израчунавања			
			АОП ПОЗИЦИЈЕ			
X 1	<u>Нето обртни капитал</u> Укупна имовина	=	Дугорочни. извори - Дугорочна имовина Пословна имовина	$\frac{0401 + 0415 - 0403 - 0455 - 0002}{0059 - 0001}$	0,4876	x 1,2 0,5851
X 2	<u>Нераспоређена добит</u> Укупна имовина	или	Нерас. добит - губитак Пословна имовина	$\frac{0408 - 0412 - 0455}{0059 - 0001}$	0,3918	x 1,4 0,5485
X 3	<u>Добит (Губитак) пре камате и опорезивања</u> Укупна имовина	=	Пословни добитак - Пословни губитак Пословна имовина	$\frac{1025 - 1026}{0059 - 0001}$	0,0059	x 3,3 0,0195
X 4	<u>Тржишна вредност капитала</u> Обавезе	=	Капитал Дугорочна резервисања и обавезе	$\frac{(0401 - 0403 - 0455 - 0029 + 0429)}{(0415 + 0431)}$	8,8833	x 0,6 5,3300
X 5	<u>Приходи од продаје</u> Укупна имовина	=	Приходи од продаје +Приходи од активирања учинка и робе Пословна имовина	$\frac{1002+1005+1008 +1009-1010}{0059-0001}$	0,7869	x 1,0 0,7869
3 = 1,2*X1 + 1,4*X2 + 3,3*X3 + 0,6*X4 + 0,99*X5			=	7,2700	Ако је 3<1,8 - Низак ниво (Висок ризик) Ако је 1,81<3<2,99 - Сива зона Преко 2,99 Безбедна зона	

Рацио	Пондер
X1=Обртна средства/укупна средства	W1=0,012
X2=Акумулирани добитак/укупна средства	W2=0,014
X3=Пословни добитак/укупна средства	W3=0,033
X4=Тржишна вредност сопственог капитала/књиговодствена вредност дугорочних дугова	W4=0,006
X5=Продаја/укупна средства	W5=0,999

Предње вредности Алтман је уврстио у једначину:
 $Z = X1W1 + X2W2 + X3W3 + X4W4 + X5W5$

Где Z представља збир, односно фактор чија се вредност пореди са следећом скалом:

$Z < 1,81$	$1,81 < Z < 2,99$	$Z > 2,99$
Могућност банкротства висока Предвиђа се банкротство	Вероватноћу банкротста је тешко одредити $Z < 2.675$ предвиђа се банкротство $Z > 2.675$ предвиђа се успех	Вероватноћа банкротста је ниска Предвиђа се успех

Из предње табеле је видљиво да је минимални износ $Z = 1,8$ неопходан за избегавање банкротства, али да вредности Z веће од 3 гарантују сигурност компанији од изненађења.

Анализа пословања ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД показује да је вредност Зета скор $Z > 3$ - што указује да се ради о здравом предузећу.

6. КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ

Друштво је успоставило дводомни систем управљања у коме централну улогу у управљању Друштвом има Извршни одбор и Генерални директор који су одговорни за реализацију постављених циљева и остваривање резултата, док акционари своја права и контролу врше првенствено преко Скупштине акционара и Надзорног одбора. Одредбама Статута извршено је потпуно и јасно разграничење делокруга послова Извршног одбора у односу на делокруг послова Надзорног одбора и Скупштине акционара и тела која образују органи управљања Друштвом.

Друштво планира да се развија у будућности проширујући обим своје активности и диверсификовањем активности. Руководство припрема докуменат којим ће предвидети будуће правце развоја.

7. ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ПРОТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ ЗА КОЈУ СЕ ИЗВЕСТАЈ ПРИПРЕМА

Сагласно МРС 10 „Догађаји после извештајног периода“ важнијих пословних догађаја који су наступили након протеча пословне 2021.године није било.

8. ЗНАЧАЈНИЈИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Друштво није стицало сопствене акције од подношења годишњих извештаја, нити је имало значајне послове са повезаним лицима.

ЗАКЉУЧАК

Циљеви постављени у пословној политици за 2021.годину, су у току 2021.године и реализовани. Руководство је предузимало све потребне активности како би обезбедило одржање ликвидности друштва, и раст профитабилности. Светска економија је и током 2021.годину била под утицајем пандемије. За разлике од претходне године, ову пословну годину обележило је попуштање рестриктивних мера. Државе су као излаз из кризе значајна финансијска средства усмериле на капиталне пројекте, и то је довело до тога да потражња премаши понуду, а што је имплицирало и довело до несташице и поскупљења сировина. Може се рећи да су цене сировина на историјском максимуму. Управо два проблема са којима се суочав српска привреда јесу раст цена сировина на светском тржишту, као и недостатак радне снаге. У свом пословању суочавамо се са иста ова два проблема. Како би се очувала добра ликвидност и солвентност, побољшала профитабилност, обезбедио одржив и стабилан раст и пословање, без великих осцилација, свој фокус и посебну пажњу смо усмерили на обезбеђивању еластичном прилагођавању променама у окружењу, кадровској политици, и на перцепцију и управљање ризицима који су претећи по пословање друштва.

Влада Републике Србије је програмом финансијске подршке привредним субјектима за одржање ликвидности и обртна средства у отежаним економским условима услед пандемије COVID 19, као и фискалним погодностима и директним давањима из буџета, пружила и током ове пословне године подршку привреди и на тај начин поред тога што је и ублажила економске последице изазване вирусом COVID 19, успела и да очува макроекономску стабилност. Позитивни ефекти економске политике одразили су се и на раст макроекономских показатеља. Главни циљеви и смернице економске политике Републике Србије, представљени у Ревидираној фискалној стратегији за 2022.годину су очување фискалне стабилности уз подршку расту, макроекономски одржив раст и инклузиван раст привреде, као и процес приступања ЕУ. Имајући у виду и нови инвестициони циклус и планиране инфраструктурне пројекте у наредних десет година, очекивања су да ће привреда даље јачати и да ће привредно окружење и општа економска и ликвидна ситуација у земљи позитивно утицати и на пословање ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД и да ће се само пословање успешно опоравити.

У овом извештају можемо напоменути будуће развојне циљеве у свим сегментима пословања чије се остварење очекује у наредној години. Због осцилација на тржишту и нестабилних економских кретања уопште, поуздано планирање значајно је отежано, стога се средњорочни планови морају прилагођавати текућој ситуацији. Ипак на основу остварених кретања, обима пословања и финансијских резултата изражених у претходно наведеним показатељима мора се узети у обзир.

Пословање ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД се обављало у складу са законским и другим прописима као и законским и другим захтевима регулаторних тела. Друштво је водило пословне књиге у складу са законом о рачуноводству и другим позитивним прописима Републике Србије и у складу са Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД.

Термика- Београд АД Београд
Извештај о пословању за период јануар- децембар 2021.године

Друштво одговара за тачност и истинитост података у извештају

Београду 01.03.2022. године

Одговорно лице за састављање ФИ за 2021. год.	М.П.	Законски заступник:
Драгана Обрадовић		Милан Глигоровски

Milan
Gligorovski
200025253

Digitally signed by
Milan Gligorovski
200025253
Date: 2022.03.31
15:07:57 +02'00'

Т Термика
Београд а.д.

**ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЗА ПЕРИОД ЈАНУАР - ДЕЦЕМБАР 2021.**

Март 2022. године

САДРЖАЈ

1. ИСТОРИЈАТ, ОСНОВНИ ПОДАЦИ, КАПИТАЛ И ВЛАСНИЧКА СТРУКТУРА ПД ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД	3
2. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД	7
2.1. Биланс успеха период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године	8
2.2. Биланс стања на дан 31.12.2021. године.....	10
3. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА	15
3.1.Анализа имовинског, финансијског и приносног положаја	15
3.2.Нето обртни фонд.....	19
3.3. Рацио ликвидности	19
4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА	20
5. АЛТМАНОВ 3-СЦОРЕ	22
6. КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ	23
7. ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ПРОТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ ЗА КОЈУ СЕ ИЗВЕСТАЈ ПРИПРЕМА	24
8. ЗНАЧАЈНИЈИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	24
ЗАКЉУЧАК	25

1. ИСТОРИЈАТ, ОСНОВНИ ПОДАЦИ, КАПИТАЛ И ВЛАСНИЧКА СТРУКТУРА ПД ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД

Привредно друштво "Термика-Београд"а.д. Београд са седиштем у Београду, Ул. Ослобођења бр.1, Матични бр. 07064403, ПИБ 100180993, Текући рачуни: 205-4421-17 код Комерцијалне банке Београд; 160-369035-32 Банка Интеза; 155-20850-25 Халкбанк ад Београд; настало је 01.01.1970 године од Монтажне јединице Београд, која је пословала у саставу РО "Термика" Љубљана. Монтажна јединица се трансформисала у ООУР "Београд" у саставу РО "Термика" Љубљана 23.03.1978 године. Затим се ООУР "Београд" издвојио из "Термике" Љубљана и организовао се као Друштвено предузеће "Термика-Београд" које је регистровано у Привредном суду у Београду решењем Фи. 2/90 од 05.01.1990 године. Поступком приватизације предузеће се путем јавне аукције трансформисало у Акционарско друштво "Термика-Београд" ад Београд и регистровано је решењем ИВ Фи. 9215/03 од 25.09.2003 године у Привредном суду у Београду. Привредно друштво "Термика-Београд"а.д. Београд од 04.07.2005 године води се у регистру Агенције за привредне регистре под бројем БД. 3149/2005.

Друштво се бави извођењем термоизолационих и скеларских радова, пројектовањем, производњом, транспортом роба и продајом роба и услуга у унутрашњем и спољном трговинском промету. Претежна делатност предузећа су извођење топле и хладне изолације и она се обавља на објектима Термоелектрана у Обреновцу, Ушћу, Костолцу, Свилајнцу, Угљевику, БиХ, Пљевљима у ЦГ, затим у хемијској и нафтној индустрији, Азотари Панчево, Петрохемији Панчево, Рафинерији Панчево, Рафинерији Београд и др. индустријским постројењима.

На изради и монтажи термичке изолације као и извођењу завршних радова у грађевинарству друштво ради 50 година почев од 01.01.1970. године као Монтажна јединица Београд тадашњег предузећа "Термика" Љубљана и то врло успешно надамо се и у будућности, са познатим знаком распознавања "Термика-Београд" а.д. - увек најбољи!

За сво време рада предузеће је стекло високе референце за квалитет и у року изведене радове код свих напред наведених фирми где изводи радове. Уз то предузеће има и потребне лиценце издате од Министарства за капиталне инвестиције и то:

- Лиценцу (ПО52М1) за пројектовање термотехничких, термоенергетских, процесних и гасних инсталација за за термоелектране снаге 10MW и више и
- Лиценцу (ИО30М1) за извођење радова на термотехничким, термоенергетским, процесним и гасним инсталацијама,
- Лиценцу (ИО52М1) за извођење радова на термотехничким, термоенергетским, процесним и гасним инсталација за за термоелектране снаге 10MW и више и
- Лиценца за издавање сертификата о енергетским својствима објекта високоградње

Предузеће је увело стандард квалитета ИСО 9001:2015, ИСО 14001:2015, ИСО 50001:2018 и БС ОХСАС 45001:2018 тако да са својом економском и финансијском снагом, техничком и професионалном способношћу успешно послује у условима све оштрије конкуренције на тржишту.

Ближи подаци о успешности и раду предузећа могу се пронаћи на веб адресама Комисије за хартије од вредности, Београдске берзе и Агенције за привредне регистре Републике Србије.

УСЛУГЕ

Главне делатности предузећа "Термика-Београд" АД су:

→ Изолација топлих и хладних флуида

Извођење топлотних изолација цевовода и арматуре, опреме, складишних резервоара, инструмената, турбина, ауто-цистерни, вагон-цистерни и сл. Изводи се са изолационим слојем од минералне вуне, полиуретана и др. и плаштом од алуминијумског или поцинкованог лима, или одговарајућим премазом.

→ Монтажни радови у грађевинарству

Покривање кровова и фасада лимом и изолационим сендвичима. Израда спуштених плафона и преградних зидова.

→ Противпожарна изолација

Противпожарну изолацију изводимо на преградним зидовима, међуспратним конструкцијама, противпожарним вратима, електрокабловима и клима каналима.

→ Акустична изолација

Пројектовање и изводјење звучне изолације које намећу карактеристике човековог чула слуха и акустички критеријуми из пројектног задатка.

→ Продаја материјала за изолацију

Продаја изолационог материјала из области своје делатности.

→ Пројектовање и инжењеринг

Пројектовање и израда техничке документације у оквиру изводјења изолатерских радова и других услуга.

→ скеларски радови

Извођење свих скеларских радова на грађевинским објектима, термоенергетским и индустријским постројењима.

Термика- Београд АД Београд
Извештај о пословању за период јануар- децембар 2021.године

Резиме општих података о Термика-Београд АД Београд

I ОПШТИ ПОДАЦИ			
1	Пословно име:	ПРИВРЕДНО ДРУШТВО „ТЕРМИКА- БЕОГРАД“ АД БЕОГРАД	
	Седиште и адреса:	БЕОГРАД, ОЦЛОБОЂЕЊА БР.1	
	Матични број:	07064403	
	ПИБ:	100180993	
2	Вебсите:	www.termika-beograd.rs	
	е-маил адреса:	office@termika-beograd.rs	
3	Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката	БД.31649/2005 од 04.07.2005.	
4	Делатност (шифра и опис)	4329 -остали инсталациони радови у грађевинарству	
5	Број запослених (на дан 31.12.2021. године)	82	
6	Број акционара (на дан 31.12.2021. године)	196	
7	Десет највећих акционара (на дан 31.12.2021. године)		
	<i>Пословно име правног лица / Име и презиме</i>	<i>Број акција</i>	<i>% учешћа</i>
	BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD- збирни	3.268	5,36406
	ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД	3.252	5,33780
	STANFIN DOO Љубљана	2.136	3,50601
	ELECTRO INVESTMENT GROUP	1.691	2,77559
	БРКИЋ МИЛЕКНО	1.361	2,23393
	БРАДОЊИЋ БРАНКО	1.179	1,93520
	ШАНТИЋ СОЊА	1.146	1,88103
	МАТОВИЋ СМИЉА	1.007	1,65288
	КАТИЋ ЗОРАН	971	1,59379
	НИКОЛИЋ МИОДРАГ	938	1,53962
8	Вредност основног капитала	68.235.000	
9	Број и врста издатих акција:	60.924	
	Номинална вредност акције:	1.120,00	
	ЦФИ код:	ESVUFR	
	ИСИН број:	RSTRMK81173	
10	Подаци о зависним друштвима и ограницима:	НЕМА	
11	Пословно име, седиште и адреса ревизорске куће која је ревидирала финансијске извештаје за 2019. годину:	ПРИВРЕДНИ САВЕТНИК- РЕВИЗИЈА Књегине Зорке 96, Београд	
12	Пословно име организованог тржишта на које су укључене акције:	БЕОГРАДСКА БЕРЗА АД БЕОГРАД	
II ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА			
1	Надзорни одбор		
	<i>Име, презиме и пребивалиште</i>	<i>Образовање, садашње запослење, чланство у УО и НО других друштава</i>	<i>Бр. и % акција који поседују у А.Д. на дан 31.12.2021.</i>
	КНЕЖЕВИЋ ГОРЧИЛО БЕОГРАД	ВШС пензионер	934 1,53306
	ШАНТИЋ СОЊА БЕОГРАД	ССС запослен	1146 1,88103
	МЕДИЋ ИЛИЈА ПАНЧЕВО	ССС пензионер	864 1,41816
	ПАПИЋ ДУШАН ПАНЧЕВО	ССС пензионер	792 1,9998
	КОВАЧ МИЛАН БЕОГРАД	МР запослен	0 282.172
2	Избршни одбор		
	<i>Име, презиме и пребивалиште</i>	<i>Образовање, садашње запослење, чланство у УО и НО других друштава</i>	<i>Бр. и % акција који поседују у А.Д. на дан 31.12.2021.</i>
	МИЛАН ГЛИГОРОВСКИ БЕОГРАД	ВСС, Термика-Београд, а.д.	262 0,43004
	ДРАГАНА ОБРАДОВИЋ БЕОГРАД	ВСС, Термика-Београд, а.д.	548 0,89948
	СМИЉА МАТОВИЋ БЕОГРАД	ВСС, Термика-Београд, а.д.	1063 1,74480
3	Писани кодекс понашања		
		Нема	
III ПОДАЦИ УПРАВЕ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА			
1	Извештај о реализацији усвојене пословне политике за 2021. Годину	Пословање је обављено у складу са усвојеном пословном политиком друштва за 2021.годину	

Термика- Београд АД Београд
Извештај о пословању за период јануар- децембар 2021.године

2	Анализа прихода,расхода и резултата пословања у 2021. и 2020. Години	2021.	2020.
	УКУПНИ ПРИХОДИ	286.530 хиљ дин.	255.496 хиљ дин.
	УКУПНИ РАСХОДИ	281.383 хиљ дин.	249.174 хиљ дин.
	БРУТО ДОБИТ	5.147 хиљ дин.	6.322 хиљ дин.
	Пословни приходи	282.625 хиљ дин.	218.943 хиљ дин.
	Пословни расходи	280.531 хиљ дин.	245.390 хиљ дин.
	Пословни добитак/губитак	2.094 хиљ дин.	(26.447) хиљ дин.
	НЕТО ДОБИТ	2.698 хиљ дин.	1.167 хиљ дин.
	Показатељи пословања	2021.	2020.
	Принос на укупан капитал (пословни добитак / (посл.имов.тек.год.+пос.имов.прет.год.)/2) %	0,59	/
	Нето принос на сопствени капитал (нето добитак / (капитал тек.год.+кап.претх.год)/2) %	0,86	0,6
	Пословни нето добитак (нето добит / пословни приходи) %	0,95	0,8
	Степен задужености (дугор.резервисања и обавезе /укупна пасива) %	/	0,03
	I степен ликвидности (готовина и готов.еквиваленти/ краткорочне обавезе)	1,54	2,87
	II степен ликвидности (кратк.потраж,пласмани и готовина/крат.обавезе)	5,22	6,23
	Нето обртни капитал (обртна имовина- краткорочне обавезе) хиљ.РСД	174.022 хиљ дин	204.274 хиљ дин
	Привредно друштво није кредитно задужено.		
	ИМОВИНА И ОБАВЕЗЕ	2021.	2020.
	Стална имовина	144.286 хиљ дин	102.548 хиљ дин
	Обртна имовина	209.854 хиљ дин	246.697 хиљ дин
	Пословна имовина -АКТИВА	354.140 хиљ дин	349.245 хиљ дин
	Ванбиласна актива	10.983 хиљ дин	23.234 хиљ дин
	Капитал	314.057 хиљ дин	311.358 хиљ дин
	Дугор.обавезе и резервис.	/	104 хиљ дин
	Одлож.пор.обавезе	4.251 хиљ дин	1.802 хиљ дин
	Краткорочне обавезе	35.832 хиљ дин	35.981 хиљ дин
	Пословна -ПАСИВА	354.140 хиљ дин	349.245 хиљ дин
	Ванбиласна пасива	10.983 хиљ дин	23.234 хиљ дин
	Цена акција у 2021.год.	највиша 3.700 динара	најнижа 3.000 динара
	Тржишна капитализација	182.772.000	231.511.200
	Нето добитак по акцији	46 динара	/
	Исплаћена дивиденда по редовним акцијама за последње 3 године	2021.год. није било исплате дивиденде 2020.год. није било исплате дивиденде 2019.год. исплаћено је бруто 720.00 дин/акцији нема	
3	Информације о остварењима друштва по сегментима		
4	Промене веће од 10% у односу на претходну годину на имовини и обавезама (приказано по позицијама из финансијских извештаја) и нето добитку односно губитку тог друштва		
	НЕКРЕТНИНЕ,ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	144.122 хиљ дин	
	ОБРТНА ИМОВИНА	209.854 хиљ дин	
	ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	4.251 хиљ дин	
5	Неизвесност наплате прихода или могућих будућих трошкова који могу значајно утицати на финансијску позицију друштва		
	По процени код потраживања не постоји неизвесност наплате и код будућих трошкова пословања не постоје значајнији утицаји на резултат.		
6	Информација о стицању (број и %), стицању, продаји и поништењу сопствених акција	У 2021. години извршено је отуђење 2.500 сопствених акција, путем расподеле запосленима. Није вршен откуп.	У 2020. години је пренето 3.252 из претходног периода и откупљено још 2.500 сопствених акција
	Разлози за стицање сопствених акција	/	/
	Имена лица од којих су акције стечене	/	/
	Износ које је друштво исп. по основу стицања акција	/	/
	Износ, начин формирања и употреба резерви у последње две године	/	/
7	Улагање у истраживање и развој основне делатности, информационе технологије и људске ресурсе		
	Вршена сулагања у пословни простор, производну ,грађевинску опрему,објекте,транспортна средства и стручно усавршавање и обуку запослених.		
8	Систем квалитета		
	Привредно друштво је увело Систем управљања квалитетом ИСО 9001,ИСО 14001, ИСО 45001 и ОХСАС 50001		
9	Остале битне промене података садржаних у проспекту, а који напред нису наведени		нема

2. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД

Финансијски извештаји друштва ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр.73/2019 и 44/2021) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу Закона о рачуноводству, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Концептуални оквир за финансијско извештавање („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. До датума састављања финансијских извештаја за 2020. годину преведени су и објављени стандарди и тумачења стандарда (Сл. Гласник РС« бр. 123/20 и 125/20).

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја друштва ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД примењује МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2021. године.

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 89/2020).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Упоредни подаци приказани су у хиљадама динара (РСД), важећим на дан 31. децембра 2020. године.

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности (историјског трошка), осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у рачуноводственим политикама.

Термика- Београд АД Београд

Извештај о пословању за период јануар- децембар 2021.године

2.1. Биланс успеха период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

БИЛАНС УСПЕХА					
Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нап. број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	7
	ПРИХОДИ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	А ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001		282.625	219.395
60	I ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002		37.034	648
600,602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		37.034	648
601,603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005		240.878	206.507
610,612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		240.878	206.507
611,613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		764	452
630	IV ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		3.949	11.788
68, осим 683,685 и 686	VII ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013		280.531	245.842
50	I НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		20.822	266
51	II ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		39.058	25.986
52	III ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (/1017+1018+1019)	1016		149.037	129.293
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		108.843	92.227
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		17.613	15.356
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		22.581	21.710
540	IV ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		6.427	6.469
58, осим 583,585 и 586	V РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		56.954	74.589
54, осим 540	VII ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		8.233	9.239
	Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013)≥0	1025		2.094	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001)≥0	1026			26.447
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027		3.330	1.708
660 и 661	I ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		532	1.665
663 и 664	III ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ	1030		2.795	2
665 и 669	IV ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		3	41
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036))	1032		22	3.181
560 и 561	I ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II РАСХОДИ КАМАТА	1034			

Термика- Београд АД Београд
Извештај о пословању за период јануар- децембар 2021.године

563 и 564	III	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			3.144
565 и 569	IV	ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		22	37
	E	ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037			1.265
	Ж	ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038		3.308	
683, 685 и 686	З	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			4.456
583, 585 и 586	И	РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		823	366
67	Ј	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		575	30.389
57	К	ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		7	2374
	Л	УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043		286.530	255.948
	Љ	УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044		281.383	249.626
	М	ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)	1045		5.147	6.322
59-69	Н	ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043)	1046			
69-59	Њ	ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		6.322	8.589
59-69	О	НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА)	1048			
	П	ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)	1049		5.147	6.322
	Р	ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)	1050			
	С	ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	І	Порески расход периода	1051			4.887
722 дуг салдо	II	Одложени порески расходи периода	1052		0	268
722 пот.салдо	III	Одложени порески приходи периода	1053		479	
723	Т	ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ	НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1055		5.626	1.167
	У	НЕТО ГУБИТАК (1058+1059+1060+1061-1062)	1056			
	І	НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА ГЛАСА	1057			
	II	НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III	НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧРШЋИМА БЕЗ ПРАВА ГЛАСА	1059			
	IV	НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V	ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1.	Основна зарада по акцији	1061			
	2.	Умањена зарада по акцији	1062			

Термика- Београд АД Београд

Извештај о пословању за период јануар- децембар 2021.године

2.2. Биланс стања на дан 31.12.2021. године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нап.број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					31.12.	01.01.
1	2	3	4	5	7	8
	АКТИВА:					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		-	-	-
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0017+0018+0028))	0002		144.286	102.548	-
1	I НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003		164	246	-
	1. Улагања у развој	0004		-	-	-
011,012 и 13	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		164	246	-
	3. Гудвил	0006		-	-	-
015 и 016 17	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		-	-	-
	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		-	-	-
2	II НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)	0009		144.122	102.266	-
020, 021	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		77.313	47.848	-
	2. Постројења и опрема	0011		66.809	54.418	-
	3. Инвестиционе некретнине	0012		-	-	-
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и у припреми	0013		-	-	-
026 и 028 029 део	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		-	-	-
	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		-	-	-
029 део 03	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		-	-	-
	III БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020+0021+0022+0023)	0017		-	-	-
04 и 05	IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018		-	36	-
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0019		-	-	-
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		-	-	-
043, 050(део) и	3. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		-	-	-
044, 050(део) и	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		-	-	-
део 045 и	5. Дугорочни пласмани у земљи	0023		-	36	-
део 045 и	6. Дугорочни пласмани у иностранству	0024		-	-	-
46	7. Дугорочна финансијска улагања	0025		-	-	-
47	8. Откупљене сопствене акције	0026		-	-	-
048,052,054 055	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дуг. потраживања	0027		-	-	-

Термика- Београд АД Београд
Извештај о пословању за период јануар- децембар 2021.године

28 (део), осим 288	V	ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028			
288	В.	ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029			
	Г.	ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030		209.854	246.697
Класа I	I	ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031		22.680	15.841
10	1.	Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		16.269	14.951
11 и 12	2.	Недовршена произвођња и гтови производи	0033			
13	4.	Роба	0034		188	188
150.152 и 154	5.	Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		6.233	702
151,153 и 155	6.	Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036			
	II	СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037			
20	III	ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038		55.970	32.725
204	1.	Купци у земљи	0039		55.970	32.725
205	2.	Купци у иностранству	0040			
200 и 202	3.	Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041			
201 и 203	4.	Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042			
206	5.	Остала потраживања по основу продаје	0043			
21, 22 и 27	IV	ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044		11.822	11.070
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1.	Остала потраживања	0045		2.731	3.407
223	2.	Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		8.983	7.604
224	3.	Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		108	59
23	V	КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048		63.947	83.614
230	1.	Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049			
231	2.	Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050			
232 и део 234	3.	Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		36	109
233 и део 234	4.	Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052			
235	5.	Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053			
236 (део)	6.	Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0054			
237	7.	Откупљене сопствене акције	0055		3.642	6.442
236(део.) 238 и 239	58	Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		60.269	77.063
24	VI	ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТ И ГОТОВИНА	0057		55.428	103.40
28 осим 288	VII	АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		7	43
	Д.	УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059		354.140	349.245
88	Ђ.	ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		10.983	23.234
		ПАСИВА:				
	А.	КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)≥0	0401		316.985	311.358
30, осим 306	I	ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		75.913	75.911

Термика- Београд АД Београд

Извештај о пословању за период јануар- децембар 2021.године

31	II	УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403			
306	III	ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404			
32	IV	РЕЗЕРВЕ	0405		98.089	98.089
330 и пот.салдо рачуна 331,332, 333,334, 335,336 и 337	V	ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНАТА ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛАТА	0406		4.244	4.529
Дуг.салдо рачуна 331, 332,333, 334,335,336 и 337	VI	НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНАТА ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛАТАТА	0407			
34	VII	НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408		138.739	132.829
340	1.	Нераспоређени добитак ранијих година	0409		133.113	131.662
341	2.	Нераспоређени добитак текуће године	0410		5.626	1.167
	VIII	УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411			
35	IX	ГУБИТАК (0413+0414)	0412			
350	1.	Губитак ранијих година	0413			
351	2.	Губитак текуће године	0414			
	Б.	ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415			104
40	I	ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416			104
404	1.	Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417			
400	2.	Резервисања за трошкове у гарантном року	0418			
40, осим 400 и 404	3.	Остала дугорочна резервисања	0419			104
41	II	ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420			
410	1.	Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421			
411(део) 412(део)	2.	Дуг.кредити и остале дуг.обавезе према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422			
411(део) 412(део)	3.	Дуг.кредити и остале дуг.обавезе према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423			
414 и 416	4.	Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424			
415 и 416	5.	Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425			
413	6.	Обавезе по емитованим ХОВ	0426			
419	7.	Остале дугорочне обавезе	0427			
49(део), осим 498 и 495(део)	III	ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428			
498	В.	ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		1.323	1.802
495(део)	Г.	ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430			
	Д.	КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0431		35.832	35981
467	I	КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432			
42, осим 427	II	КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433			
420(део) и 421(део)	1.	Обавезе по основу краткорочни кредити према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434			
420(део) и 421(део)	2.	Обавезе по основу краткорочни кредити према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0435			
422, 424, 425 и 429	3.	Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436			
422, 424, 425 и 429	4.	Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437			
423,424,425 и 429	5.	Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438			

Термика- Београд АД Београд
Извештај о пословању за период јануар- децембар 2021.године

426	6.	Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439			
428	7.	Обавезе по основу финансијских деривата	0440			
430	III	ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		922	629
43 осим	IV	ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0442		11.216	9.123
431 и 433	1.	Добављачи - матична , зависна и остала повезана лица у	0443		-	-
432 и 434	2.	Добављачи - матична , зависна и остала повезана лица у	0444		-	-
435	3.	Добављачи у земљи	0445		11.199	9.106
436	4.	Добављачи у иностранству	0446		17	17
439 (део)	5.	Обавезе по меницама	0447			
439	6.	Остале обавезе из пословања	0448		-	-
44, 45 и 46	V	ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449		23.694	26.229
44,45 и 46 осим 467	1.	Остале краткорочне обавезе	0450		23.389	26.229
47,48 осим 481	2.	Обавезе по основу ПДВ и осталих јавних прихода	0451		305	
481	3.	Обавезе по основу пореза на добитак	0452			
427	VI	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		-	-
49 осим 498	VII	ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		-	-
	Ђ.	ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0455			
	Е.	УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456		354.140	349.245
89	Ф.	ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		10.983	23.234

Финансијски извештаји су састављени на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности пословања.

Према начелу настанка пословног догађаја учинци пословних промена и других догађаја се признају у моменту настанка. Финансијски извештаји састављени на начелу настанка пословног догађаја пружају информације не само о пословним променама из претходног периода, које укључују исплату и пријем готовине, већ такође и о обавезама за исплату готовине у будућем периоду и о ресурсима који представљају готовину која ће бити примљена у будућем периоду.

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће Друштво да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

3. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

3.1.Анализа имовинског, финансијског и приносног положаја

Анализа финансијског положаја има за циљ да утврди да ли постојећа имовинска и финансијска структура Друштва задовољава захтев несметаног одвијања процеса активности, односно остварења одговарајућег рентабилитета уложених средстава уз очување способности плаћања. Трагање за одговором на ова питања подразумева испитивање целине или елемената биланса стања и успеха на одређени дан (биланса) (статичка анализа) или у низу сукцесивних временских тачака које означавају дане билансирања у оквиру анализираних периода (анализа развоја финансијске структуре и резултата). Комплементарност анализе финансијске структуре и анализе периодичног резултата је последица међусобне условљености финансијске конституције и успеха пословања друштва.

Анализа развоја финансијске структуре и резултата у ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД, у периоду 2019 - 2021. година рађена је на бази званичних финансијских извештаја Друштва по појединим годинама посматраног периода биланса за период 2019 - 2021. године. Финансијски извештаји су били предмет ревизије и у свим годинама посматране анализе према мишљењу овлашћеног ревизора финансијски извештаји истинито и објективно, по свим битним питањима, приказују стање имовине, обавеза и капитала.

У наредној табели дати су показатељи: имовинског положаја, финансијског положаја, показатељи приносног положаја и кратак опис показатеља из којих се могу извући закључци о положају друштва на дан 31.12.2021. године.

Термика- Београд АД Београд
Извештај о пословању за период јануар- децембар 2021. године

Назив индикатора	Начин исказивања	Начин израчунавања		Показатељ текућа година	Показатељ претходна година	Опис показатеља
		АОП ПОЗИЦИЈЕ				
1 Нето обртни фонд Net working capital	Дугорочни извори - Стадна имовина	(0401+0415-0403-0455) - 0002	172.699	202.472	Део дугорочног капитала који финансира обртна средства. Нормала апроксимира висини залиха. Негативан нето обртни фонд указује да је део сталне имовине финансиран из краткорочних извора, што упућује на лошу финансијску структуру и лошу ликвидност предузећа	
2 Текућа ликвидност Current ratio	Обртна имовина Краткорочне обавезе	0030 0431	5,85	6,67	Коефицијент ликвидности за кога важи генерално правило да обртна имовина треба да буде бар 2 пута већа од краткорочних обавеза да би се сматрало да је ликвидност добра.	
3 Показатељ убрзане ликвидности Quick ratio	(Обртна имовина - Залихе) Краткорочне обавезе	0030-0031 0431	5,00	6,24	Покривеност краткорочно позајмљеног капитала готовином, лако уновчивим хартијама од вредности и краткорочним потраживањима. Утврђивање нормале је у корелацији са брзином доспећа краткорочних обавеза. Показатељ не би требало да буде испод 1.	
4 Обрт укупних залиха Inventory turnover	Приходи од продаје Просечне залихе	1010 0031 просек (31.12.+01.01./2)	14,47	11,85	Показује колико пута се обрну укупне залихе у току године - ефикасност укупних залиха.	
5 Обрт потраживања од купаца Customers turnover	Приходи од продаје (Купци - ПДВ(31.12. + 01.01./2))	1002+1005 (0038 - 0451 просек (31.12. + 01.01./2))	6,28	2,58	Обрт - ефикасност имовине у потраживања од купаца. Дани везивања = 365/КО.	
6 Обрт обавеза према добављачима Suppliers turnover	Набавке у току године (Добављачи - ПДВ(31.12. + 01.01./2))	((1013+101-1010-1016- 1020-1021-1023- 1024)+31.12.(0032+0034) -01.01.(0032+0034)) ((0442 - део 0045) просек (31.12. + 01.01./2))	11,82	3,69	Обрт - ефикасност измирења обавеза према добављачима. Дани везивања = 365/КО.	
Leverage ratios:						
7 Рацио укупне задужености Total debt ratio	Укупне обавезе Укупна имовина	(0415+0431) (0002+0030)	0,10	0,10	Рацио показује степен покривености обавеза укупном имовином	
8 Рацио сигурности свих поверљива Creditors security ratio	Капитал - Неуплаћени уписани капитал - Губитак Укупне обавезе	0401-0403-0455 0415+0431	8,85	8,45	Рацио показује степен покривања укупних обавеза укупним сопственим капиталом.	
9 Рацио дугорочне задужености Long term debt ratio	Дугорочна резервисања и Дугорочне обавезе Укупна средства	0415 (0002+0030)	0,00	0,00	Рацио показује степен покривености дугорочних обавеза укупном имовином	
10 Рацио сигурности дугорочних поверљива Long term creditors security ratio	Капитал - Неуплаћени уписани капитал - Губитак Дугорочна резервисања + Дугорочне обавезе	0401-0403-0455 0415	/	2,931,88	Рацио показује степен покривања дугорочних обавеза сопственим капиталом	

Термика- Београд АД Београд
Извештај о пословању за период јануар- децембар 2021. године

Profitability ratios:						
	Нето маржа 1 1 Net profit margin	Нето добит из редовног пословања $\times 100$ Приходи од продаје	$\frac{1055-1056+1052-1053}{\times 100} 1002+1005$	1,85%	0,69%	Рацио показује нето приносну снагу прихода од продаје предузећа
	1 2 Рацио капитализације Capitalisation ratio	Обавезе без резервисања Обавезе без резервисања + Капитал - Неуплаћени уписани капитал - Губитак преко капитала	0415+0431 0415+0431+0401-0403-0455	0,11	0,10	Показује учешће позајмљеног капитала у укупном капиталу. Показатељ већи од 1, значи да се предузеће прездужено. Показатељ између 0 и 0,5 значи да се средства претежно финансирају из сопствених капитала, а показатељ између 0,5 и 1 означава повећано финансирање из позајмљеног капитала.
	1 3 Принос (ефикасност) на пословну имовину Return on bussines assets	Пословна добит $\times 100$ Пословна (ефикасна) имовина умањена за дугор. и крат. пласмане	1025-1026 x 100 (0002-0018+0030-0048) просек (31.12. + 01.01./2)	0,75%	-8,66%	Стопа бруто приноса на пословну имовину (без дугорочних и краткорочних пласмана).
	1 4 I степен покрића (рацио) Степен самофинансирањ.	Сопствени капитал - губитак-неуплаћени уписани капитал Стална имовина	0401-0403-0455 0002	2,20	2,97	Показује степен покривености сталне имовине сопственим капиталом. Показатељ не би требало да буде мањи од 1.
	1 5 II степен покрића (рацио) Кредитна способност	Сопствени капитал - Губитак- неупл. упис. кап. + дуг. резерв. и обавезе Стална имовина+залихе	0401-0403-0455+0415 (0002+0031)	1,90	2,58	Показује покривеност дугорочно везане имовине сопственим и дугорочно позајмљеним капиталом. Апроксимација око 1 се условно толерише, што се потврђује могућношћу враћања без угрожавања ликвидности. Показатељ не би требало да буде мањи од 1.
	1 6 Рацио покрића залиха нето обртним фондом	Дугорочни извори - Дугорочна имовина Залихе (просечне)	0401-0403-0455+0415-0002 0031 просек (31.12.+01.01./2)	8,97	11,55	Показује степен финансирања просечних сталних залиха (ТОС), дугорочним изворима. Показатељ 1 - задовољавајући или више од 1 - слободан НОФ за инвестирање.
	1 7 Квота сопственог капитала	Сопствени капитал - губитак-неуплаћени уписани капитал Укупна актива- неупл. упис. капитал	0401-0403-0455 0059-0403	0,89	0,89	Показује учешће сопственог капитала у укупној имовини (левераге финансирања укупне имовине).
	1 8 Квота позајмљеног капитала Debt to equity ratio	Дуг. обав.+крат. обав. Капитал - Губитак- Неуплаћени уписани капитал	0415+0431 0401-0403-0455	0,11	0,11	Показује квоту позајмљеног капитала у односу на сопствени капитал. Показатељ мањи од 1, значи да се средства финансирају сопственим капиталом, а показатељ изнад 1, означава повећано финансирање из позајмљеног капитала.
	1 Дугорочна	Дугорочна имовина	0002+0031			Показује покривеност дугорочно везане имовине дугорочним изворима, што је

Термика-Београд АД Београд
Извештај о пословању за период јануар-децембар 2021. године

9	финансијска стабилност	+ Залог Сопствени капитал + Дугорочне позајмице	0401-0403-0455+0415	0,53	0,39	показатељ удаљенији од "1" према "0", показатељ је бољи.
2 0	ЕБИТДА	Пословни резултат пре одбитка нето расхода финансирања, амортизације и пореза	1025+1020	8.521	-19.978	Мера способности предузећа да остварује добитак из пословних активности
2 1	Стопа марже (ЕБИТ МАРЖА) Gross profit margin	Пословни добитак x100 Приходи од продаје	1025 1002+1005	0,75%	-12,78%	Стопа способности прихода да одбацију пословни добитак.
2 2	ROA	Нето добитак Имовина без одложених пореза	1055 0002+0030	1,58%	0,34%	Индикатор профитабилности предузећа у односу на укупну имовину.
2 3	ROE	Нето добитак Капитал	1055 0401-0403-0455	1,77%	0,38%	Мера профитабилности предузећа у односу на сопствени капитал.

Резултати анализе дате на претходном излагању показују да је привредно друштво Термика-Београд ад Београд, послоvalo са нето добитком и пословним добитком у периоду 2021. године. Нето обртни фонд је као показатељ дугорочне солвентности у свим годинама позитиван.

3.2.Нето обртни фонд

Нето обртни фонд представља разлику између дугорочних извора финансираја (дугорочне обавезе и сопствени капитал) и сталних средстава. Позитивна величина нето обртног фонда, представља део обртних средстава која су финансирана из дугорочних извора.

Када је нето обртни фонд једнак нули онда се сматра да су дугорочни извори финансирања једнаки сталним средствима и то је реткост. Негативан нето обртни фонд означава тешке поремећаје у пословању предузећа.

Чињеница да дугорочни, односно сопствени, капитал у апсолутном износу превазилази улагања у сталну имовину констатована кроз анализу, сугерисала је закључак да Друштво располаже позитивним нето обртним фондом (средствима).

- У 2020. години друштво је располагало позитивним НОФ у висини од РСД 202.472 хиљада за колико је дугорочни капитал Друштва био већи од сталне имовине.
- У 2021. години друштво је располагало позитивним НОФ у висини од РСД 172.699 хиљада за колико је дугорочни капитал Друштва био већи од сталне имовине.

Тако висок НОФ индицира задовољење златног билансног правила у ширем смислу. Таква ситуација указује на билансни простор за релативно висока краткорочна задуживања, уколико би се за тим указала потреба, без угрожавања текуће ликвидности и солвентности Друштва.

3.3. Рацио ликвидности

Анализа краткорочне финансијске равнотеже има за циљ да тестира способност друштва да одговори доспелим новчаним обавезама уз очување кредитног бонитета и потребног обима и структуре обртне имовине. Са билансне тачке гледишта предуслов за ликвидност представља усаглашеност обртне имовине и краткорочних обавеза

Општи утисак је да ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД, у периоду - 2021. године има одличну ликвидност. Таква позиција гарантује способност плаћања доспелих обавеза и она са аспекта рентабилности може се позитивно оценити јер указује да нема непотребно високих износа средстава неангажованих у различитим категоријама обртне имовине. Са тог аспекта рацио текуће ликвидности (Цуррент Ратио) у свим годинама мора се позитивно оценити јер приближава се теоретском моделу да обртна имовина треба бар два пута да буде већа од краткорочних обавеза (2:1), што је у у свим годинама знатно веће и указује на значајно бољег управљања обртном имовином (ускалђеност новчаних токова). Рацио убрзане ликвидности (Куицк Ратио) је изнад препоручене норме од 1:1. у свим годинама.

Изречене констатације о високој ликвидности и сигурности ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД су додатно потврђене у делу рачуна анализе кроз израчунавање показатеља краткорочне и дугорочне финансијске равнотеже.

4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Стратегија за управљање ризицима обухвата: прегледе и дефиниције свих ризика којима је Друштво изложено или може бити изложено; дугорочне циљеве утврђене пословном политиком и стратегијом Друштва, као и склоност ка ризицима одређену у складу са тим циљевима.

Друштво периодично разматра стратегију за управљање ризицима и по потреби, мења, а нарочито у случају значајнијих измена пословне политике и стратегије.

Политике за управљање ризицима чини документ Друштва којима се нарочито уређује:

- начин организовања процеса управљања ризицима друштва, јасно разуграничење одговорности запослених у свим фазама тог процеса;
- мере за ублажавања појединачних врста ризика и правила за примену тих мера;
- начин праћења и контроле појединачних врста ризика и успостављање система лимита друштва;
- начин одлучивања о пословним трансакцијама које доводе до прекорачења успостављених лимита, као и дефинисање изузетних околности у којима је одобравање тог прекорачења могуће у законским оквирима;
- принципи функционисања система унутрашњих контрола.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

Друштво је осетљиво на присуство системских ризика који подразумевају ризике економског окружења у оквиру државе, привредне гране и сл. на које Друштво не може да утиче: инфлација, промена пореских прописа, царинских прописа, лимитирање каматних стопа, привредног окружења, конкуренције, сировинске базе и сл.

Уколико постоје несистемски ризици, они се идентификују кроз успешност пословања управе Друштва.

Финансијски ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Девизни ризик

Изложеност Друштва девизном ризику се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања номиниране у страниј валути.

5. АЛТМАНОВ З-СЦОРЕ

Алтманов модел (5-ратио модел). У последњим деценијама у анализи пословања су нагло ушле врло софистициране статистичке технике и компјутери. У одређивању кредитног скорa место је нашао и познати Алтманов модел (5-ратио модел), развијен за предвиђање банкротства Друштва, што може бити кључна информација за одлуку о кредитирању.

На бази емпиријских студија Алтман је успео да изолује пет карактеристичних показатеља који индицирају да се предузео креће у непознатом правцу. Пошто уочени карактеристични односи немају исту специфичну тежину у предвиђању краха Друштва, Алтман је сваки однос проценио одговарајућим пондером, на начин изложено у наредној Табели:

АЛТМАНОВ З-СЦОРЕ ЗА ПРЕДУЗЕЋА КОЈА СЕ КОТИРАЈУ НА БЕРЗИ							
	Начин исказивања	=	Начин израчунавања				
				АОП ПОЗИЦИЈЕ			
X 1	<u>Нето обртни капитал</u> Укупна имовина	=	Дугорочни извори - Дугорочна имовина Пословна имовина	$\frac{0401 + 0415 - 0403 - 0455 - 0002}{0059 - 0001}$	0,4876	× 1,2	0,5851
X 2	<u>Нераспоређена добит</u> Укупна имовина	или	Нерас. добит - губитак Пословна имовина	$\frac{0408 - 0412 - 0455}{0059 - 0001}$	0,3918	× 1,4	0,5485
X 3	<u>Добит (Губитак) пре камате и опорезивања</u> Укупна имовина	=	Пословни добитак - Пословни губитак Пословна имовина	$\frac{1025 - 1026}{0059 - 0001}$	0,0059	× 3,3	0,0195
X 4	<u>Тржишна вредност капитала</u> Обавезе	=	Капитал Дугорочна резервисања и обавезе	$\frac{(0401 - 0403 - 0455 - 0029 + 0429)}{(0415 + 0431)}$	8,8833	× 0,6	5,3300
X 5	<u>Приходи од продаје</u> Укупна имовина	=	Приходи од продаје +Приходи од активирања учинка и робе Пословна имовина	$\frac{1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010}{0059 - 0001}$	0,7869	× 1,0	0,7869
3 = 1,2*X1 + 1,4*X2 + 3,3*X3 + 0,6*X4 + 0,99*X5				=	7,2700		
					Ако је 3 < 1,8 - Низак ниво (Висок ризик)		
					Ако је 1,81 < 3 < 2,99 - Сива зона		
					Преко 2,99 Безбедна зона		

Рацио	Пондер
X1=Обртна средства/укупна средства	W1=0,012
X2=Акумулирани добитак/укупна средства	W2=0,014
X3=Пословни добитак/укупна средства	W3=0,033
X4=Тржишна вредност сопственог капитала/књиговодствена вредност дугорочних дугова	W4=0,006
X5=Продаја/укупна средства	W5=0,999

Предње вредности Алтман је уврстио у једначину:

$$Z=X1W1+X2W2+X3W3+X4W4+X5W5$$

Где Z представља збир, односно фактор чија се вредност пореди са следећом скалом:

$Z < 1,81$	$1,81 < Z < 2,99$	$Z > 2,99$
Могућност банкротства висока Предвиђа се банкротство	Вероватноћу банкротста је тешко одредити $Z < 2.675$ предвиђа се банкротство $Z > 2.675$ предвиђа се успех	Вероватноћа банкротста је ниска Предвиђа се успех

Из предње табеле је видљиво да је минимални износ $Z=1,8$ неопходан за избегавање банкротства, али да вредности Z веће од Z гарантују сигурност компанији од изненађења.

Анализа пословања ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД показује да је вредност Зета скор $Z > 3$ - што указује да се ради о здравом предузећу.

6. КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ

Друштво је успоставило дводомни систем управљања у коме централну улогу у управљању Друштвом има Извршни одбор и Генерални директор који су одговорни за реализацију постављених циљева и остваривање резултата, док акционари своја права и контролу врше првенствено преко Скупштине акционара и Надзорног одбора. Одредбама Статута извршено је потпуно и јасно разграничење делокруга послова Извршног одбора у односу на делокруг послова Надзорног одбора и Скупштине акционара и тела која образују органи управљања Друштвом.

Друштво планира да се развија у будућности проширујући обим своје активности и диверсификовањем активности. Руководство припрема докуменат којим ће предвидети будуће правце развоја.

7. ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ПРОТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ ЗА КОЈУ СЕ ИЗВЕСТАЈ ПРИПРЕМА

Сагласно МРС 10 „Догађаји после извештајног периода“ важнијих пословних догађаја који су наступили након протеча пословне 2021.године није било.

8. ЗНАЧАЈНИЈИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Друштво није стицало сопствене акције од подношења годишњих извештаја, нити је имало значајне послове са повезаним лицима.

ЗАКЉУЧАК

Циљеви постављени у пословној политици за 2021.годину, су у току 2021.године и реализовани. Руководство је предузимало све потребне активности како би обезбедило одржање ликвидности друштва, и раст профитабилности. Светска економија је и током 2021.годину била под утицајем пандемије. За разлике од претходне године, ову пословну годину обележило је попуштање рестриктивних мера. Државе су као излаз из кризе значајна финансијска средства усмериле на капиталне пројекте, и то је довело до тога да потражња премаши понуду, а што је имплицирало и довело до несташице и поскупљења сировина. Може се рећи да су цене сировина на историјском максимуму. Управо два проблема са којима се суочав српска привреда јесу раст цена сировина на светском тржишту, као и недостатак радне снаге. У свом пословању суочавамо се са иста ова два проблема. Како би се очувала добра ликвидност и солвентност, побољшала профитабилност, обезбедио одржив и стабилан раст и пословање, без великих осцилација, свој фокус и посебну пажњу смо усмерили на обезбеђивању еластичном прилагођавању променама у окружењу, кадровској политици, и на перцепцију и управљање ризицима који су претећи по пословање друштва.

Влада Републике Србије је програмом финансијске подршке привредним субјектима за одржање ликвидности и обртна средства у отежаним економским условима услед пандемије COVID 19, као и фискалним погодностима и директним давањима из буџета, пружила и током ове пословне године подршку привреди и на тај начин поред тога што је и ублажила економске последице изазване вирусом COVID 19, успела и да очува макроекономску стабилност. Позитивни ефекти економске политике одразили су се и на раст макроекономских показатеља. Главни циљеви и смернице економске политике Републике Србије, представљени у Ревидираној фискалној стратегији за 2022.годину су очување фискалне стабилности уз подршку расту, макроекономски одржив раст и инклузиван раст привреде, као и процес приступања ЕУ. Имајући у виду и нови инвестициони циклус и планиране инфраструктурне пројекте у наредних десет година, очекивања су да ће привреда даље јачати и да ће привредно окружење и општа економска и ликвидна ситуација у земљи позитивно утицати и на пословање ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД и да ће се само пословање успешно опоравити.

У овом извештају можемо напоменути будуће развојне циљеве у свим сегментима пословања чије се остварење очекује у наредној години. Због осцилација на тржишту и нестабилних економских кретања уопште, поуздано планирање значајно је отежано, стога се средњорочни планови морају прилагођавати текућој ситуацији. Ипак на основу остварених кретања, обима пословања и финансијских резултата изражених у претходно наведеним показатељима мора се узети у обзир.

Пословање ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД се обављало у складу са законским и другим прописима као и законским и другим захтевима регулаторних тела. Друштво је водило пословне књиге у складу са законом о рачуноводству и другим позитивним прописима Републике Србије и у складу са Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД.

Термика- Београд АД Београд
Извештај о пословању за период јануар- децембар 2021.године

Друштво одговара за тачност и истинитост података у извештају

Београду 01.03.2022. године

Одговорно лице за састављање ФИ за 2021. год.	М.П.	Законски заступник:
Драгана Обрадовић		Милан Глигоровски

Milan
Gligorovski
200025253

Digitally signed by
Milan Gligorovski
200025253
Date: 2022.03.31
15:07:57 +02'00'

01.04.2022. год.

На основу члана 50 став 2 тачка 3 Закона о тржишту капитала (Сл.Гласник РС бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016 и 9/2020)

ИЗЈАВА
ЛИЦА ОДГОВОРНОГ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Изјављујем да је по мом најбољем сазнању годишњи финансијски извештај за 2021. годину састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и да даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу привредног друштва „Термика-Београд“ а.д. Београд.

Лице одговорно за састављање годишњег извештаја: Драгана Обрадовић, дипл.еџ
Радно место: Извршни директор за економско-финансијске послове

ИЗЈАВУ ДА О
ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР ЗА ЕФС

Драгана Обрадовић, дипл.еџ.



НАПОМЕНА

Седница Скупштине акционара ПД „Термика- Београд“ а.д. Београд није одржана до дана објављивања Годишњег извештаја, и из тог разлога Одлука надлежног органа о усвајању годишњих финансијских извештаја, као и Одлука о расподели добити нису донете.. Годишњи извештај није усвојен до дана његовог објављивања.