

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061840

Шифра делатности 2452

ПИБ 101449599

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

Седиште БАЧКА ТОПОЛА, Индустијска зона 66

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. 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		317.427	314.686	308.214
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
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	20	317.427	314.686	308.214
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		86.035	88.241	90.447
023	2. Постројења и опрема	0011		231.392	226.445	217.767
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				

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				
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		303.169	256.302	208.570
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	21	208.593	185.511	132.229
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		98.966	69.879	67.515
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		108.689	111.746	63.670
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		938	3.886	1.044
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	22	81.322	56.776	61.066
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		51.640	19.975	34.088
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		12.432	23.263	12.916

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		17.250	13.538	14.062
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		9.678	12.367	10.583
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	23	9.385	9.846	8.257
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	25	293	2.521	2.326
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
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				
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				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	24	3.576	1.648	2.243
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				2.449
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		620.596	570.988	516.784
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	34	38.550	29.281	16.504
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	26	215.063	205.843	201.950
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		134.339	134.339	134.339
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		14.261	14.261	13.971
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	26	47.834	47.834	47.834
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		18.629	9.409	5.806
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		10.523	5.516	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	19	8.106	3.893	5.806
	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		16.195	7.594	31.444
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	27	2.630	2.606	3.531
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		630	606	531
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		2.000	2.000	3.000
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	28	13.565	4.988	27.913
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	28	13.565	4.053	15.760
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			935	12.153
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	29	10.417	10.376	10.599
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		378.921	347.175	272.791
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	30	85.559	50.562	49.356
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		85.559	50.562	49.356
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	31	9.509	30.450	1.745
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	31	256.342	222.627	179.152
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		223.704	177.635	154.553
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		32.638	44.992	24.599
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		27.511	43.536	42.538

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	32	24.730	41.510	41.561
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	33	1.054	2.026	977
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	33	1.727		
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		620.596	570.988	516.784
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	34	38.550	29.281	16.504

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).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061840

Шифра делатности 2452

ПИБ 101449599

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

Седиште БАЧКА ТОПОЛА, Индустијска зона 66

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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		865.463	774.431
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	4	2.170	48.360
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		2.170	48.360
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5	843.024	649.255
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		406.706	244.960
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		436.318	404.295
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	7	22.850	20.728
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			48.076
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	7	3.058	
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	6	477	8.012
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		864.051	763.449
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	8	1.772	48.124
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	9	515.635	394.820
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	10	222.946	218.320
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		173.504	173.210
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		31.291	31.962
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		18.151	13.148
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	12	30.111	26.836
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	11	68.695	51.029
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	13	2.630	2.606
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	14	22.262	21.714

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		1.412	10.982
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	15	5.512	62
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		5.313	1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		199	61
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	16	4.963	4.246
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		4.551	3.738
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		412	508
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		549	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			4.184
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	17	12.409	1.482
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	18	4.397	3.496
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		883.384	775.975
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		873.411	771.191
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	19	9.973	4.784
	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	19	9.973	4.784

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	19	1.825	1.114
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	19	42	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	19		223
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	19	8.106	3.893
	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).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08061840**

Шифра делатности **2452**

ПИБ **101449599**

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

Седиште **БАЧКА ТОПОЛА, Индустијска зона бб**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	19	8.106	3.893
	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			
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			
	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			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025	19	8.106	3.893
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061840

Шифра делатности 2452

ПИБ 101449599

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

Седиште БАЧКА ТОПОЛА, Индустијска зона 66

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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	961.392	811.584
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	495.208	366.890
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	453.733	441.178
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	12.451	3.516
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	997.979	772.990
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	620.872	457.658
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	144.648	111.637
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	220.028	193.775
4. Плаћене камате у земљи	3010	4.551	3.507
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	98	1.309
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	4.864	2.676
8. Остали одливи из пословних активности	3014	2.918	2.428
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		38.594
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	36.587	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	12.120	13.595
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	12.120	13.595

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	12.120	13.595
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	244.732	24.039
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	39.966	
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	204.766	24.039
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	194.185	49.636
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	30.454	1.494
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	157.156	34.559
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		11.218
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	6.575	2.365
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	50.547	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		25.597
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.206.124	835.623
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.204.284	836.221
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	1.840	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		598
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	1.648	2.243
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	88	3
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	3.576	1.648

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08061840**

Шифра делатности **2452**

ПИБ **101449599**

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

Седиште **БАЧКА ТОПОЛА, Индустијска зона 66**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	124.167	4010	10.172	4019		4028	13.971
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	124.167	4012	10.172	4021		4030	13.971
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	290
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	124.167	4014	10.172	4023		4032	14.261
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	124.167	4016	10.172	4025		4034	14.261
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	124.167	4018	10.172	4027		4036	14.261

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	47.834	4046	5.806	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	47.834	4048	5.806	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	3.603	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	47.834	4050	9.409	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051	1.114	4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	47.834	4052	10.523	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	8.106	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	47.834	4054	18.629	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
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	201.950	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	201.950	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	205.843	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	206.957	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	215.063	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).

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2022. godine

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

1. OSNIVANJE I DELATNOST

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD za proizvodnju odlivaka, Bačka Topola, (u daljem tekstu "Termovent SC Livnica čelika" a.d., Bačka Topola ili Društvo) se bavi livenjem čelika kao osnovnom delatnošću Društva.

"Termovent SC Livnica čelika" a.d., Bačka Topola (matični broj: 08061840), je organizovano kao akcionarsko društvo i upisano je u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju broj BD.4813/2005 od 22. marta 2005. godine. Društvo je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u malo pravno lice.

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

Organi Društva su: Skupština i Odbor direktora.

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

Prosečan broj zaposlenih u toku 2022. godine bio je 157 (u 2021. godini 172).

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

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 73/2019 i 44/2021- dr. zakon) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Finansijski izveštaji za 2022. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013, 30/2018 i 73/2019 - dr. zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu ovog zakona. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao veliko pravno lice, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-4351/2020-16 od 13. oktobra 2020. godine („Službeni glasnik RS“, br. 123/2020 i 125/2020). Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2021. godine, uz mogućnost njegove primene i prilikom sastavljanja finansijskih izveštaj na dan 31. decembar 2020. godine.

Društvo je finansijske izveštaje za godinu koja se završila na dan 31. decembar 2020. godine sastavilo u skladu sa prevodom utvorenim odlukom Ministra finansija broj 401-00-4351/2020-16 od 13. oktobra 2020. godine („Službeni glasnik RS“, br. 123/2020 i 125/2020).

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

2.2. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2022. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za 2021. godinu. Zbog promene oblika finansijskih izveštaja u 2022. godini izvršena je reklasifikacija uporednih podataka.

2.3. Nastavak poslovanja i naknadni događaji nakon datuma bilansa stanja

Finansijski izveštaji Društva za godinu završenu na dan 31. decembra 2022. godine su sastavljeni po načelu stalnosti poslovanja.

2.4. Zvanična valuta izveštavanja

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

2.5. Korišćenje procenjivanja

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija.

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

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

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

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

2.6. Povezana lica

Rn. br.	Naziv društva	PIB	Matični broj	Šifra delatnosti	Razvrstavanje	Status društva	% vlasništva
1	Termovent SC d.o.o. Temerin	102299763	08144249	2814	Srednje	Matično pravno lice	60,10%

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**3.1. Prihodi od ugovora sa kupcima**

Društvo vrši priznavanje prihoda kroz model od pet koraka:

- 1) Identifikacija ugovora sa kupcima - ugovorne strane su odobrile ugovor (pismeno, usmeno ili u skladu sa drugim uobičajenim poslovnim praksama) i obavezale su se da ispune svoje obaveze;
- 2) Identifikacija ugovorne obaveze (obaveze činjenja) tj. da li je to isporuka dobra ili usluge - Društvo identifikuje prava svih strana u vezi sa dobrima ili uslugama koje se prenose;
- 3) Utvrđivanje cene transakcije - Društvo može da identifikuje uslove plaćanja za dobra ili usluge koje se prenose;

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

- 4) Alokacija cene transakcije na ugovorne obaveze - sadržina ugovora je komercijalna (to jest, očekuje se da će rizik, vreme ili iznos budućih tokova gotovine Društva da se promene kao rezultat ugovora): i
- 5) Priznavanje prihoda kada se ispune ugovorne obaveze - postoji značajna verovatnoća da će Društvo dobiti naknadu na koju će imati pravo u zamenu za dobra ili usluge koji će biti isporučeni kupcu. Prilikom vršenja procene da li je verovatno da će naplata nekog iznosa naknade biti izvršena, Društvo razmatra samo sposobnost i nameru kupca da plati taj iznos naknade do isteka roka dospeća. Iznos naknade na koji će Društvo imati pravo može biti manji od cene navedene u ugovoru ako je naknada promenljiva zato što Društvo može da ponudi kupcu popust na cenu.

Promenljivost koja se odnosi na naknade obećane od strane kupca može biti eksplicitno navedena u ugovoru. Pored uslova ugovora, postojanje sledećih okolnosti ukazuje na to da je obećana naknada promenljiva:

- a) kupac ima opravdano očekivanje koje proizilazi iz uobičajenih poslovnih praksi Društva, objavljenih politika ili konkretnih saopštenja da će Društvo prihvatiti manji iznos naknade od cene navedene u ugovoru. To jest, očekuje se da će Društvo ponuditi umanjeње cene (npr. popust, rabat, povraćaj novca ili kredit);
- b) druge činjenice i okolnosti ukazuju na nameru Društva da, prilikom zaključivanja ugovora sa kupcem, ponudi umanjeње cene kupcu.

U finansijskom izveštaju sva potraživanja po osnovu prihoda od kupaca su prikazana u kumulativnom iznosu.

Prihodi su iskazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za obračunat porez na dodatu vrednost.

Troškovi ugovora

Društvo priznaje dodatne troškove sticanja ugovora s kupcem kao imovinu ako se očekuje povrat tih troškova. Dodatni troškovi sticanja ugovora su oni troškovi koje snosi Društvo prilikom sticanja ugovora sa kupcem, a koje ne bi snosio da nije bilo sticanja ugovora.

Troškovi ispunjenja ugovora se kapitališu ako ti troškovi nisu u delokrugu nekog drugog standarda, ako se odnose direktno na ugovor, zbog tih troškova se stvaraju ili povećavaju resursi i ako se očekuje povrat tih troškova.

Garancije

Ako kupac ima mogućnost odvojene kupovine garancije, garancija se smatra odvojomom uslugom i Društvo je dužno da tu garanciju tretira kao ugovornu obavezu i da na nju primenjuje sve ono što je prethodno opisano. Pri proceni da li se garancijom pruža

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

usluga kupcu, treba da se razmotre i zakonski zahtevi u pogledu garancija kao i period koji pokriva garancija (što je duži period, veća je verovatnoća da se pruža usluga).

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

3.2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

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

3.3. Rashodi materijala i robe

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

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

3.4. Troškovi pozajmljivanja

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu**3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema**

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

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

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

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

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

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po fer vrednosti, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupne akumulirane gubitke zbog obezvređenja.

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

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

Opis	2021.
Nekretnine i građevinski objekti	2,50%
Postrojenja i oprema	
transportna sredstva	15,00%
kompjuterska oprema	20,00%
kalupni sanduci	8,30%
ostala oprema	12,50%

Zemljište se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Prilikom nabavke zemljište se uvek iskazuje po nabavnoj vrednosti, koju čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Kod građevinskog zemljišta, u nabavnu vrednost uračunavaju se svi izdaci koji su izvršeni za nabavku, ali i za pripremu zemljišta za korišćenje. U vrednost zemljišta ulaze i

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

eventualni troškovi promene namene zemljišta. Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

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

3.6. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto fakturna vrednost.

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

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Cenu koštanja čine troškovi materijala izrade, troškovi direktnih zarada i opšti troškovi proizvodnje neophodni za dovođenje zaliha u stanje i na mesto u kome se nalaze na dan procene.

Opšte troškove proizvodnje čine: troškovi amortizacije, troškovi održavanja, troškovi osiguranja, troškovi energije za grejanje, troškovi pogonske energije, zarade režije u proizvodnji i drugi poslovni rashodi.

3.7. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane i 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. Društvo klasifikuje finansijske obaveze u dve kategorije: obaveze po fer vrednosti kroz bilans uspeha i ostale finansijske 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 tačno 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.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

Prihodi se priznaju na bazi efektivne kamate za dužničke instrumente, izuzev za one koji su iskazani po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

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 beznačajnog rizika od promene vrednosti.

Kredit i potraživanja

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

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, umanjenoj za umanjenje 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 izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u određenom periodu od datuma dospeća za plaćanje, 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.

Društvo, zbog primene očekivanih kreditnih gubitaka shodno MSFI 9, nije vršilo u tekućem period korekciju ispravki vrednosti finansijskih sredstava.

Ostale finansijske obaveze

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

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.

3.8. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunavanjem potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost na dan bilansiranja iskazane su u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda i rashoda. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi i rashodi.

Kursevi primenjeni na dan bilansiranja bili su sledeći:

	31. decembar 2022.	31. decembar 2021.
EUR	117,3224	117,5821

3.9. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

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

3.10. Porez na dobitak

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobitak za 2022. godinu je 15% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu. Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

može se preneti na račun dobitka utvrđenog godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima, ali ne duže od 10 godina.

3.11. Odloženi porez

Ukupan iznos poreza na dobitak sastoji se od tekućeg poreza na dobitak iskazanog u Poreskom bilansu i odloženog poreza na dobitak.

Odloženi porezi se obračunavaju i priznaju, po metodi obaveza na sve privremene razlike između vrednosti sredstava i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove vrednosti za svrhe oporezivanja, na dan bilansa stanja.

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

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

3.12. Porez na dodatu vrednost

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

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (10%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

3.13. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

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

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

4. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	U hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	<u>2.170</u>	<u>48.360</u>

5. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	U hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	129.075	83.391
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	277.631	161.569
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	436.318	404.295
Ukupno	<u>843.024</u>	<u>649.255</u>

6. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA I DONACIJA

	U hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	-	7.771
Prihodi po osnovu naknadno primljenih rabata	477	241
Ukupno	<u>477</u>	<u>8.012</u>

7. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

	U hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	22.850	20.728
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	-	48.076
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	3.058	-

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	U hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	<u>1.772</u>	<u>48.124</u>

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

9. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	U hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Troškovi materijala za izradu	397.346	311.302
Troškovi ostalog materijala	13.116	11.672
Ukupno troškovi materijala	<u>410.462</u>	<u>322.974</u>
Troškovi električne energije	84.624	55.024
Troškovi gasa	18.786	15.800
Drugi troškovi goriva i energije	1.763	1.022
Ukupno troškovi goriva i energije	<u>105.173</u>	<u>71.846</u>

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	173.504	173.210
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	31.292	31.962
Troškovi naknada po osnovu ugovora	-	117
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	3.670	3.345
Otpremnine za odlazak u penziju, jubilarne nagrade i tehnološki višak	987	345
Putni troškovi i dnevnice	862	831
Troškovi prevoza na posao i sa posla	8.951	8.082
Ostali lični rashodi i naknade	3.680	428
Ukupno	<u>222.946</u>	<u>218.320</u>

11. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	U hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	39.017	18.761
Troškovi PTT usluga	720	590
Troškovi prevoza	18.370	18.501
Troškovi usluga održavanja	6.040	5.509
Troškovi reklame i propagande	21	-
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	4.527	7.668
Ukupno	<u>68.695</u>	<u>51.029</u>

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	U hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Trošak amortizacije građevinskih objekata	2.206	2.206
Trošak amortizacije opreme	27.905	24.630
Ukupno:	<u>30.111</u>	<u>26.836</u>

13. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

	U hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Troškovi rezervisanja za garantni rok	2.000	2.000
Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	520	456
Troškovi rezervisanja za jubilarne nagrade	110	150
Ukupno	<u>2.630</u>	<u>2.606</u>

14. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	U hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Troškovi carine	539	863
Troškovi advokatskih i konsultantskih usluga	856	307
Ostali troškovi neproizvodnih usluga	5.793	9.567
Troškovi reprezentacije	6.653	3.361
Troškovi premija osiguranja	2.910	3.238
Troškovi platnog prometa	2.631	2.427
Troškovi članarina	147	115
Troškovi poreza i doprinosa	2.308	1.372
Ostali nematerijalni troškovi	425	464
Ukupno	<u>22.262</u>	<u>21.714</u>

15. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	139	61
Prihodi od efekata valutne klauzule	60	-
Prihodi od kamata	5.313	1
Ukupno	<u>5.512</u>	<u>62</u>

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

16. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Rashodi kamata (prema trećim licima)	4.551	3.738
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	407	508
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	5	-
Ukupno	4.963	4.246

17. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Dobici od prodaje materijala	151	184
Viškovi	210	484
Prihodi po osnovu naknade štete od pravnih i fizičkih lica	1.041	-
Ostali prihodi	11.007	814
Ukupno	12.409	1.482

18. OSTALI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Gubici po osnovu rashodovanja i otpisa osnovnih sredstava	-	-
Manjkovi	580	593
Ostali rashodi	3.817	2.903
Ukupno	4.397	3.496

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

19. POREZ NA DOBITAK

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	9.973	4.784
Dobitak pre oporezivanja	9.973	4.784
Poreski rashod perioda	(1.825)	(1.114)
Odloženi poreski prihod perioda	-	223
Odloženi poreski rashodi perioda	42	-
Neto dobitak	8.106	3.893

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

20. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	U hiljadama RSD				
	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	NPO u pripremi	Svega
Nabavna vrednost					
Stanje na početku godine	3.371	89.268	273.926	-	366.565
Nabavke u toku godine	-	-	32.852	-	32.852
Stanje na kraju godine:	3.371	89.268	306.778	-	399.417
Ispravka vrednosti					
Stanje na početku godine	-	4.398	47.481	-	51.879
Tekuća amortizacija	-	2.206	27.905	-	30.111
Stanje na kraju godine:	-	6.604	75.386	-	81.990
Sadašnja vrednost:					
31.12. 2022. godine	3.371	82.664	231.392	-	317.427
Sadašnja vrednost					
31.12.2021. godine	3.371	84.870	226.445	-	314.686

Upisana je hipoteka I reda u korist OTP banke radi obezbeđenja dugoročnog kredita.

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

21. ZALIHE

	U hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Materijal, alat i sitan inventar	85.284	57.473
Nedovršena proizvodnja	58.022	57.496
Rezervni delovi	13.682	12.406
Gotovi proizvodi	50.666	54.250
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	939	3.886
Ukupno	<u>208.593</u>	<u>185.511</u>

22. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	U hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	17.250	13.538
Kupci u zemlji	51.640	28.199
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	-	(8.224)
Kupci u inostranstvu	12.432	23.263
Ukupno	<u>81.322</u>	<u>56.776</u>

Pregled najznačajnijih potraživanja od kupaca dat je u sledećoj tabeli:

Naziv kupca	Iznos u RSD 000
JP EPS Ogranak TENT	27.693
Termovent SC Temerin	17.250
PD Termoelektrane i kopovi Kostolac doo	14.677
Željko Bjedov- Italija	8.767
JP EPS Ogranak RB Kolubara	5.215
Ostali	7.720
Ukupno:	<u>81.322</u>

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja sa stanjem na dan 31.12.2022. godine.

Procenat neusaglašanih potraživanja je 3% u iznosu od 2.440.

23. OSTALA POTRAŽIVANJA

	U hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Potraživanja od zaposlenih	90	156
Porez na dodatnu vrednost	3.715	3.122
Potraživanja za više plaćen PDV	4.474	5.953
Potraživanja od državnih fondova	272	422
Ostala kratkoročna potraživanja	834	193
Ukupno	<u>9.385</u>	<u>9.846</u>

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

24. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Tekući (poslovni) računi	1.258	19
Blagajna	1	1
Devizni račun	2.317	1.628
Ukupno	<u>3.576</u>	<u>1.648</u>

25. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

	U hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	293	2.521
Ukupno	<u>293</u>	<u>2.521</u>

26. KAPITAL I REZERVE

	U hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Akcijski kapital	124.167	124.167
Ostali osnovni kapital	10.172	10.172
Zakonske rezerve	13.915	13.914
Statutarne i druge rezerve	347	347
Revalorizacione rezerve	47.834	47.834
Neraspoređeni dobitak	18.628	9.409
Ukupno	<u>215.063</u>	<u>205.843</u>

Vlasništvo Akcija	Broj akcija	%
Mali akcionari	20.321	33,55%
Termovent SC Temerin	36.402	60,10%
Akcionarski fond	3.846	6,35%
Ukupno	<u>60.569</u>	<u>100,00%</u>

Nominalna vrednost akcije je 2.050,00 RSD. Zarada po akciji za 2022. godinu je 133,83 RSD.

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

Revalorizacione rezerve:

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Stanje na dan 01. januar	47.834	47.834
Povećanje po osnovu procene	-	-
Smanjenje po osnovu procene	-	-
Stanje na dan 31. decembar	47.834	47.834

27. DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	2.000	2.000
Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	520	456
Rezervisanja za jubilarne nagrade	110	150
Ukupno	2.630	2.606

28. DUGOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Obaveze po osnovu dugoročnih kredita od banaka	37.710	16.772
Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do 1 godine	(24.145)	(12.719)
Ostale dugoročne obaveze (Odloženo plaćanje poreza i doprinosa u skladu sa merama Vlade Republike Srbij za ublažavanje negativnih posledica pandemije virusa Covid 19)	-	935
Ukupno	13.565	4.988

Poverilac	Datum i broj ugovora	Valuta	Rok dospeća	Kamatna stopa	Ukupna obaveza	Tekuće dospeće	Dugoročna obaveza
NLB Komercijalna banka ad Beograd	04.05.2022. 0041002088 671	EUR	10.11.2025	2,95% godišnje	17.133	(5.710)	11.423
NLB Komercijalna banka ad Beograd	04.05.2022. 0041803001 233	EUR	10.05.2024	2,9% godišnje	4.438	(3.114)	1.324
Fond za razvoj Republike Srbije	12.12.2018. 100483	RSD	31.03.2024	1,5% godišnje	4.320	(3.502)	818
NLB Komercijalna banka ad Beograd	04.05.2022. 0041803001 233	EUR	10.05.2024	2,9% godišnje	3.940	(3.940)	-
NLB Komercijalna banka ad Beograd	04.05.2022. 0041803001 233	EUR	10.05.2024	2,9% godišnje	7.879	(7.879)	-
UKUPNO					37.710	(24.145)	13.565

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

U cilju obezbeđenja izmirenja dugoročnih obaveza po osnovu ugovora o dugoročnom kreditu u korist Vojvođanske banke ad Novi Sad upisana je hipoteka na nepokretnostima Društva. U 2022. godini uzet je od NLB Komercijalna banka ad Beograd dugoročni kredit za finansiranje trajnih obrtnih sredstava u iznosu od EUR 150.000,00 sa kamatnom stopom 2,95% na godišnjem nivou, kao i kredit za finansiranje tekuće likvidnosti u iznosu od EUR 150.000,00 sa kamatnom stopom 2,90% na godišnjem nivou.

29. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Odložene poreske obaveze	<u>10.417</u>	<u>10.376</u>

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Komercijalna banka A.D. Beograd	-	10.000
NLB Komercijalna banka ad Beograd- okv. obn.	17.598	-
NLB Komercijalna banka ad Beograd - dozvoljeni minus	9.998	8.304
Komercijalna banka A.D. Beograd- dozvoljeni minus	-	9.720
OTP Banka- dozvoljeni minus	7.700	9.819
Alta Banka ad Beograd	26.118	-
Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do 1 godine		
Vojvođanska banka ad Novi Sad	-	2.241
NLB Komercijalna Banka ad Beograd	20.643	7.028
Kredit Fond za razvoj RS Niš	3.502	3.450
Ukupno	<u>85.559</u>	<u>50.562</u>

U 2022. godini uzet je od NLB Komercijalne Banke ad Beograd okvirno obnovljivi kratkoročni kredit u iznosu od EUR 150.000,00 za finansiranje obrtnih sredstava sa kamatnom stopom 3,50% na godišnjem nivou. Uzet je i kratkoročni kredit za obrtna sredstav od ALTA banke ad Beograd u iznosu do RSD 26.117.880,00 sa kamatnom stopom 10,80% na godišnjem nivou

31. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Dobavljači u zemlji	223.704	177.635
Dobavljači u inostranstvu	32.638	44.992
Ukupno	<u>256.342</u>	<u>222.627</u>
Primljeni avansi	<u>9.509</u>	<u>30.450</u>

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

Pregled najznačajnijih obaveza prema dobavljačima dat je u sledećoj tabeli:

Naziv dobavljača	Iznos u RSD 000
Metalopromet doo Kula	34.947
Metalurgija 2004 doo Kula	32.489
Union alfa doo Čačak	27.362
JP EPS Komercijalno snabdevanje Beograd	22.864
Beogas ad Beograd	10.551
Ostali	128.129
Ukupno:	256.342

Društvo je izvršilo usaglašavanje obaveza sa stanjem na dan 31.12.2021. godine.
Procenat neusaglašanih obaveza je 6% u iznosu od 15.381.

32. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	11.708	11.417
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	3.872	14.098
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.507	2.614
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	155	224
Obaveze za dividende	5.330	11.945
Ostale obaveze	1.158	1.212
Ukupno	24.730	41.510

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

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Obaveze za PDV	96	98
Obaveze za poreze i druge dažbine	845	1.821
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	1.727	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	113	107
Ukupno	2.781	2.026

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

34. VANBILANSNA EVIDENCIJA

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Vanbilansna aktiva	38.550	29.281
Vanbilansna pasiva	38.550	29.281

U 2022. godini izdate su garancija za dobro izvršenje posla za JP EPS Beograd u iznosu od 36.549.738,31 rsd i carinska garancija u iznosu od 2.000.000,00 rsd.

35. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

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

Transakcije sa povezanim licima u 2022. godini prikazane su u sledećoj tabeli:

	U hiljadama RSD			
Naziv društva	Potraživanja	Obaveze	Prihodi	Rashodi
Termovent SC d.o.o. Temerin	17.250	-	130.244	4.536

36. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Ne postoji formalni okvir za upravljanje rizikom kapitala Društva. Rukovodstvo Društva razmatra kapitalni rizik, na osnovama ublažavanja rizika i uverenja da će Društvo biti u mogućnosti da održi princip stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući povećanje profita vlasnika, preko optimizacije duga i kapitala.

Struktura kapitala Društva sastoji se od dugovanja, uključujući dugoročne kredite obrazložene u napomeni 28., ostalih dugoročnih obaveza, gotovine i gotovinskih ekvivalenata i kapitala, a koji uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve I neraspoređenu dobit.

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

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

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

	2022.	2021.
		<i>U RSD 000</i>
Zaduženost a)	405.533	365.145
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(3.576)	(1.648)
Neto zaduženost	401.957	363.497
Kapital b)	215.063	205.843
Racio neto dugovanja prema kapitalu	1.87	1.77

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

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

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

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

Kategorije finansijskih instrumenata

	2022.	2021.
		<i>U RSD 000</i>
Finansijska sredstva		
Potraživanja po osnovu prodaje	81.322	56.776
Druga potraživanja	1.196	771
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.576	1.648
	86.094	59.195
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	13.565	4.988
Kratkoročne finansijske obaveze	85.559	50.562
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	256.342	222.627
Obaveze iz specifičnih poslova	194	100
Druge obaveze	964	1.112
	356.624	279.389

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

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

U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

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

Tržišni rizik

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

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

Devizni rizik

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

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

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

	Obaveze 31. decembar 2022.	Sredstva 31. decembar 2022.
EUR	<u><u>53.281</u></u>	<u><u>14.749</u></u>

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute.

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

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

Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

	31. decembar 2022. 10%	31. decembar 2022. (10%)
EUR	(3.853)	3.853

Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

	<i>U RSD 000</i>	
	2022.	2021.
<i>Nekamatonosna</i>		
Potraživanja po osnovu prodaje	81.322	56.776
Druga potraživanja	1.196	771
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.576	1.648
	86.094	59.195
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze	(-)	(935)
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(256.342)	(222.627)
Obaveze iz specifičnih poslova	(194)	(100)
Druge obaveze	(964)	(1.112)
	(257.500)	(224.774)
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze	(13.565)	(4.053)
Kratkoročne finansijske obaveze	(85.559)	(50.562)
	(99.124)	(54.615)
Gap rizika promene kamatnih stopa	(99.124)	(54.615)

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

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

	Povećanje od 1 procentnog poena		Smanjenje od 1 procentnog poena	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Rezultat tekuće godine	991	546	(991)	(546)

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničeno je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

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

	2022.
JP EPS Ogranak TENT	27.693
Termovent SC Temerin	17.250
PD Termoelektrane i kopovi Kostolac doo	14.677
Željko Bjedov- Italija	8.767
JP EPS Ogranak RB Kolubara	5.215
Ostali	7.720
UKUPNO	81.322

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2022. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	52.921	-	52.921
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	-	-	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	28.401	-	28.401
	81.322	-	81.322

U RSD 000

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2022. godini iznosi 31 dan.

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od RSD 52.921 hiljada (31. decembar 2021. godine: RSD 47.994 hiljada) najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu prodaje odlivaka. Ova potraživanja dospevaju uglavnom u roku od 15 do 60 dana nakon datuma fakture, u zavisnosti od ugovorenih rokova plaćanja. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2022. godini iznosi 31 dana (2021. godine: 25 dana)

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2022. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 28.401 hiljada jer su to potraživanja za koje postoji docnja u naplati između 30 i 90 dana i procenili smo da će ista biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2022. godine iskazane su u iznosu od RSD 256.342 hiljade (31. decembra 2021. godine – RSD 222.627 hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2022. godine iznosi 73 dana.

Rizik likvidnosti

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

Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

Dospeća finansijskih sredstava

					U RSD
					31.12.2022.
	Do 3	Od 3	Od 1	Preko 5	Ukupno
	meseca	meseca	do 5	godina	
	meseca	do jedne	godina	godina	Ukupno
	meseca	godine	godina	godina	Ukupno
SREDSTVA	83.512	2.582	-	-	86.094

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

Dospeća finansijskih obaveza

				U RSD
				31.12.2022.
	Do 3	Od 3 meseca	Od 1 do 5	Ukupno
	meseca	do jedne	godina	
	meseca	godine	godina	Ukupno
OBAVEZE	179.892	163.167	13.565	356.624

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

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

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

	31.decembar 2022.		31.decembar 2021.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Potraživanja po osnovu prodaje	81.322	81.322	56.776	56.776
Druga potraživanja	1.196	1.196	771	771
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.576	3.576	1.648	1.648
	86.094	86.094	59.195	59.195
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	13.565	13.565	4.988	4.988
Kratkoročne finansijske obaveze	85.559	85.559	50.562	50.562
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	256.342	256.342	222.627	222.627
Obaveze iz specifičnih poslova	194	194	100	100
Druge obaveze	964	964	1.112	1.112
	356.624	356.624	279.389	279.389

71

37. POTENCIJALNE OBAVEZE

a) Sudski sporovi

- Nema sudskih sporova

b) Hipoteka/zaloga

Hipoteka je data na objekat Glavna hala u korist OTP banka ad Novi Sad čija sadašnja vrednost na dan 31.12.2022. godine iznosi RSD 34.248 hiljada.

U Bačkoj Topoli, 14.03.2023. godine

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskih
izveštaja

Zakonski zastupnik

Dejan Veselinović
finansijski direktor

MP

Mirjana Ivanović
Direktor



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

BOKS
INTERNATIONAL

Digitalno potpisano
Ciguljin Fikret
izdavalac sertifikata:
Halcom a.d. Beograd
07.04.2023. 08:22:52

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2022. GODINU

Beograd, april 2023. godine

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

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2022. GODINU

S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
Izveštaj nezavisnog revizora	1 - 3
Potvrda o nezavisnosti	
Potvrda o dodatnim uslugama	
Finansijski izveštaji:	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz finansijske izveštaje	
Godišnji izveštaj o poslovanju	
Izjava rukovodstva	



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

Mišljenje nezavisnog revizora

1) Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Privrednog društva "Termovent SC Livnica čelika" A.D., Bačka Topola, Ulica Industrijska bb (u daljem tekstu: Društvo) koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnijih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Privrednog društva "Termovent SC Livnica čelika" A.D., Bačka Topola na dan 31. decembra 2022. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije na način opisan u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

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

Ključna pitanja revizije

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

Skretanje pažnje

4) Kao što je obelodanjeno u tački 20. i 37 pod b) Napomena uz finansijske izveštaje, u cilju obezbeđenja redovnog izmirenja obaveza po osnovu dugoročnih kredita, u korist OTP banke ad, Novi Sad upisana je hipoteka na nekretninama društva, čija sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2022. godine iznosi RSD 34.248 hiljada.

5) Na dan 31.12.2022. godine obrtna sredstva su manja od kratkoročnih obaveza za 75.752 hiljada RSD (303.169 - 378.921 hiljada), što ukazuje na problem nelikvidnosti i insolventnosti, a to može da dovede do pada privrednih aktivnosti. Rukovodstvo društva treba da preduzme radnje radi restrukturiranja kratkoročnih obaveza.

Naše mišljenje ne sadrži rezerve po ovim pitanjima.

Ostala pitanja

6) Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2021. godinu obavilo je isto preduzeće za reviziju i u svom izveštaju od 12. aprila 2022. godine dalo je pozitivno mišljenje uz skretanje pažnje da je na nekretninama Društva upisana hipoteka u korist poslovnih banka kao instrument obezbeđenja naplate kredita.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO



Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

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

Odgovornost revizora

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

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

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

9) 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, 158/2020 i 93/2022) 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 2022. godinu nije usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu.

Beograd, 07. april 2023. godine

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



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO



07. april 2023. 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. 129/2021), vezano za reviziju finansijskih izveštaja za 2022. godinu kod privrednog društva "TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA" A.D. Bačka Topola (u daljem tekstu: Naručilac revizije), izjavljujemo sledeće:

- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije niti je poslovni partner Naručioca revizije;
- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije pružalo usluge Naručiocu revizije navedene u članu 45. 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 44. Zakona o reviziji;
- Naručilac revizije nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u Privredni savetnik – Revizija d.o.o.

"Privredni Savetnik - Revizija"

Fikret Ciguljin, Licencirani ovlašćeni revizor



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

BOKS
INTERNATIONAL

07. april 2023. godine

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

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

"Privredni Savetnik - Revizija"

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08061840**

Шифра делатности **2452**

ПИБ **101449599**

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

Седиште **БАЧКА ТОПОЛА, Индустијска зона 66**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. 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		317.427	314.686	308.214
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
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	20	317.427	314.686	308.214
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		86.035	88.241	90.447
023	2. Постројења и опрема	0011		231.392	226.445	217.767
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				

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				
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		303.169	256.302	208.570
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	21	208.593	185.511	132.229
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		98.966	69.879	67.515
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		108.689	111.746	63.670
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		938	3.886	1.044
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	22	81.322	56.776	61.066
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		51.640	19.975	34.088
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		12.432	23.263	12.916


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		17.250	13.538	14.062
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		9.678	12.367	10.583
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	23	9.385	9.846	8.257
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	25	293	2.521	2.326
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
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				
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				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	24	3.576	1.648	2.243
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				2.449
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		620.596	570.988	516.784
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	34	38.550	29.281	16.504
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	26	215.063	205.843	201.950
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		134.339	134.339	134.339
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		14.261	14.261	13.971
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	26	47.834	47.834	47.834
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		18.629	9.409	5.806
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		10.523	5.516	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	19	8.106	3.893	5.806
	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		16.195	7.594	31.444
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	27	2.630	2.606	3.531
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		630	606	531
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		2.000	2.000	3.000
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	28	13.565	4.988	27.913
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	28	13.565	4.053	15.760
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			935	12.153
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	29	10.417	10.376	10.599
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		378.921	347.175	272.791
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	30	85.559	50.562	49.356
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		85.559	50.562	49.356
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	31	9.509	30.450	1.745
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	31	256.342	222.627	179.152
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		223.704	177.635	154.553
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		32.638	44.992	24.599
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		27.511	43.536	42.538

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	32	24.730	41.510	41.561
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	33	1.054	2.026	977
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	33	1.727		
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				
	Б. 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		620.596	570.988	516.784
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	34	38.550	29.281	16.504

у _____
 дана _____ 20__ године

Законски заступник


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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061840

Шифра делатности 2452

ПИБ 101449599

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

Седиште БАЧКА ТОПОЛА, Индустијска зона 66

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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		865.463	774.431
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	4	2.170	48.360
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		2.170	48.360
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5	843.024	649.255
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		406.706	244.960
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		436.318	404.295
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	7	22.850	20.728
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			48.076
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	7	3.058	
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	6	477	8.012
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		864.051	763.449
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	8	1.772	48.124
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	9	515.635	394.820
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	10	222.946	218.320
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		173.504	173.210
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		31.291	31.962
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		18.151	13.148
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	12	30.111	26.836
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	11	68.695	51.029
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	13	2.630	2.606
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	14	22.262	21.714

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		1.412	10.982
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	15	5.512	62
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		5.313	1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		199	61
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	16	4.963	4.246
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		4.551	3.738
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		412	508
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		549	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			4.184
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	17	12.409	1.482
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	18	4.397	3.496
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		883.384	775.975
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		873.411	771.191
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	19	9.973	4.784
	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	19	9.973	4.784

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	19	1.825	1.114
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	19	42	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	19		223
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	19	8.106	3.893
	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).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061840

Шифра делатности 2452

ПИБ 101449599

Назив TERMOVENT SC LITVNICA ČELIKA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU ODLIVAKA VAČKA TOPOLA

Седиште БАЧКА ТОПОЛА, Индустијска зона бб

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	19	8.106	3.893
	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			
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			
	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			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025	19	8.106	3.893
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

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).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08061840**

Шифра делатности **2452**

ПИБ **101449599**

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

Седиште **БАЧКА ТОПОЛА, Индустијска зона 66**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	124.167	4010	10.172	4019		4028	13.971
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	124.167	4012	10.172	4021		4030	13.971
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	290
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	124.167	4014	10.172	4023		4032	14.261
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	124.167	4016	10.172	4025		4034	14.261
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	124.167	4018	10.172	4027		4036	14.261

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	47.834	4046	5.806	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	47.834	4048	5.806	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	3.603	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	47.834	4050	9.409	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051	1.114	4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	47.834	4052	10.523	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	8.106	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	47.834	4054	18.629	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	201.950	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	201.950	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	205.843	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	206.957	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	215.063	4090	

у _____
 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).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061840

Шифра делатности 2452

ПИБ 101449599

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

Седиште БАЧКА ТОПОЛА, Индустијска зона 66

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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	961.392	811.584
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	495.208	366.890
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	453.733	441.178
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	12.451	3.516
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	997.979	772.990
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	620.872	457.658
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	144.648	111.637
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	220.028	193.775
4. Плаћене камате у земљи	3010	4.551	3.507
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	98	1.309
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	4.864	2.676
8. Остали одливи из пословних активности	3014	2.918	2.428
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		38.594
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	36.587	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	12.120	13.595
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	12.120	13.595

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	12.120	13.595
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	244.732	24.039
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	39.966	
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	204.766	24.039
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	194.185	49.636
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	30.454	1.494
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	157.156	34.559
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		11.218
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	6.575	2.365
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	50.547	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		25.597
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.206.124	835.623
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.204.284	836.221
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	1.840	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		598
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	1.648	2.243
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	88	3
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	3.576	1.648

у _____

дана _____ 20____ године



Законски заступник

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2022. godine

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

1. OSNIVANJE I DELATNOST

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD za proizvodnju odlivaka, Bačka Topola, (u daljem tekstu "Termovent SC Livnica čelika" a.d., Bačka Topola ili Društvo) se bavi livenjem čelika kao osnovnom delatnošću Društva.

"Termovent SC Livnica čelika" a.d., Bačka Topola (matični broj: 08061840), je organizovano kao akcionarsko društvo i upisano je u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju broj BD.4813/2005 od 22. marta 2005. godine. Društvo je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u malo pravno lice.

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

Organi Društva su: Skupština i Odbor direktora.

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

Prosečan broj zaposlenih u toku 2022. godine bio je 157 (u 2021. godini 172).

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

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 73/2019 i 44/2021- dr. zakon) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Finansijski izveštaji za 2022. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013, 30/2018 i 73/2019 - dr. zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu ovog zakona. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao veliko pravno lice, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-4351/2020-16 od 13. oktobra 2020. godine („Službeni glasnik RS“, br. 123/2020 i 125/2020). Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2021. godine, uz mogućnost njegove primene i prilikom sastavljanja finansijskih izveštaj na dan 31. decembar 2020. godine.

Društvo je finansijske izveštaje za godinu koja se završila na dan 31. decembar 2020. godine sastavilo u skladu sa prevodom utvorenim odlukom Ministra finansija broj 401-00-4351/2020-16 od 13. oktobra 2020. godine („Službeni glasnik RS“, br. 123/2020 i 125/2020).

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

2.2. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2022. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za 2021. godinu. Zbog promene oblika finansijskih izveštaja u 2022. godini izvršena je reklasifikacija uporednih podataka.

2.3. Nastavak poslovanja i naknadni događaji nakon datuma bilansa stanja

Finansijski izveštaji Društva za godinu završenu na dan 31. decembra 2022. godine su sastavljeni po načelu stalnosti poslovanja.

2.4. Zvanična valuta izveštavanja

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

2.5. Korišćenje procenjivanja

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija.

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

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

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

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

2.6. Povezana lica

Rn. br.	Naziv društva	PIB	Matični broj	Šifra delatnosti	Razvrstavanje	Status društva	% vlasništva
1	Termovent SC d.o.o. Temerin	102299763	08144249	2814	Srednje	Matično pravno lice	60,10%

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi od ugovora sa kupcima

Društvo vrši priznavanje prihoda kroz model od pet koraka:

- 1) Identifikacija ugovora sa kupcima - ugovorne strane su odobrile ugovor (pismeno, usmeno ili u skladu sa drugim uobičajenim poslovnim praksama) i obavezale su se da ispune svoje obaveze;
- 2) Identifikacija ugovorne obaveze (obaveze činjenja) tj. da li je to isporuka dobra ili usluge - Društvo identifikuje prava svih strana u vezi sa dobrima ili uslugama koje se prenose;
- 3) Utvrđivanje cene transakcije - Društvo može da identifikuje uslove plaćanja za dobra ili usluge koje se prenose;

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

- 4) Alokacija cene transakcije na ugovorne obaveze - sadržina ugovora je komercijalna (to jest, očekuje se da će rizik, vreme ili iznos budućih tokova gotovine Društva da se promene kao rezultat ugovora): i
- 5) Priznavanje prihoda kada se ispune ugovorne obaveze - postoji značajna verovatnoća da će Društvo dobiti naknadu na koju će imati pravo u zamenu za dobra ili usluge koji će biti isporučeni kupcu. Prilikom vršenja procene da li je verovatno da će naplata nekog iznosa naknade biti izvršena, Društvo razmatra samo sposobnost i nameru kupca da plati taj iznos naknade do isteka roka dospeća. Iznos naknade na koji će Društvo imati pravo može biti manji od cene navedene u ugovoru ako je naknada promenljiva zato što Društvo može da ponudi kupcu popust na cenu.

Promenljivost koja se odnosi na naknade obećane od strane kupca može biti eksplicitno navedena u ugovoru. Pored uslova ugovora, postojanje sledećih okolnosti ukazuje na to da je obećana naknada promenljiva:

- a) kupac ima opravdano očekivanje koje proizilazi iz uobičajenih poslovnih praksi Društva, objavljenih politika ili konkretnih saopštenja da će Društvo prihvatiti manji iznos naknade od cene navedene u ugovoru. To jest, očekuje se da će Društvo ponuditi umanjene cene (npr. popust, rabat, povraćaj novca ili kredit);
- b) druge činjenice i okolnosti ukazuju na nameru Društva da, prilikom zaključivanja ugovora sa kupcem, ponudi umanjene cene kupcu.

U finansijskom izveštaju sva potraživanja po osnovu prihoda od kupaca su prikazana u kumulativnom iznosu.

Prihodi su iskazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za obračunat porez na dodatnu vrednost.

Troškovi ugovora

Društvo priznaje dodatne troškove sticanja ugovora s kupcem kao imovinu ako se očekuje povrat tih troškova. Dodatni troškovi sticanja ugovora su oni troškovi koje snosi Društvo prilikom sticanja ugovora sa kupcem, a koje ne bi snosio da nije bilo sticanja ugovora.

Troškovi ispunjenja ugovora se kapitališu ako ti troškovi nisu u delokrugu nekog drugog standarda, ako se odnose direktno na ugovor, zbog tih troškova se stvaraju ili povećavaju resursi i ako se očekuje povrat tih troškova.

Garancije

Ako kupac ima mogućnost odvojene kupovine garancije, garancija se smatra odvojom uslugom i Društvo je dužno da tu garanciju tretira kao ugovornu obavezu i da na nju primenjuje sve ono što je prethodno opisano. Pri proceni da li se garancijom pruža

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

usluga kupcu, treba da se razmotre i zakonski zahtevi u pogledu garancija kao i period koji pokriva garancija (što je duži period, veća je verovatnoća da se pruža usluga).

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

3.2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

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

3.3. Rashodi materijala i robe

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

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

3.4. Troškovi pozajmljivanja

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu**3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema**

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

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

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

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

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

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po fer vrednosti, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupne akumulirane gubitke zbog obezvređenja.

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

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

Opis	2021.
Nekretnine i građevinski objekti	2,50%
Postrojenja i oprema	
transportna sredstva	15,00%
kompjuterska oprema	20,00%
kalupni sanduci	8,30%
ostala oprema	12,50%

Zemljište se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Prilikom nabavke zemljište se uvek iskazuje po nabavnoj vrednosti, koju čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Kod građevinskog zemljišta, u nabavnu vrednost uračunavaju se svi izdaci koji su izvršeni za nabavku, ali i za pripremu zemljišta za korišćenje. U vrednost zemljišta ulaze i

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

eventualni troškovi promene namene zemljišta. Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

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

3.6. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto fakturna vrednost.

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

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Cenu koštanja čine troškovi materijala izrade, troškovi direktnih zarada i opšti troškovi proizvodnje neophodni za dovođenje zaliha u stanje i na mesto u kome se nalaze na dan procene.

Opšte troškove proizvodnje čine: troškovi amortizacije, troškovi održavanja, troškovi osiguranja, troškovi energije za grejanje, troškovi pogonske energije, zarade režije u proizvodnji i drugi poslovni rashodi.

3.7. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane i 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. Društvo klasifikuje finansijske obaveze u dve kategorije: obaveze po fer vrednosti kroz bilans uspeha i ostale finansijske 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 tačno 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.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

Prihodi se priznaju na bazi efektivne kamate za dužničke instrumente, izuzev za one koji su iskazani po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

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 beznačajnog rizika od promene vrednosti.

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

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

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, umanjenoj za umanjenje 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 izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u određenom periodu od datuma dospeća za plaćanje, 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.

Društvo, zbog primene očekivanih kreditnih gubitaka shodno MSFI 9, nije vršilo u tekućem period korekciju ispravki vrednosti finansijskih sredstava.

Ostale finansijske obaveze

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

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.

3.8. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunavanjem potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost na dan bilansiranja iskazane su u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda i rashoda. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi i rashodi.

Kursevi primenjeni na dan bilansiranja bili su sledeći:

	31. decembar 2022.	31. decembar 2021.
EUR	117,3224	117,5821

3.9. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

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

3.10. Porez na dobitak

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobitak za 2022. godinu je 15% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu. Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

može se preneti na račun dobitka utvrđenog godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima, ali ne duže od 10 godina.

3.11. Odloženi porez

Ukupan iznos poreza na dobitak sastoji se od tekućeg poreza na dobitak iskazanog u Poreskom bilansu i odloženog poreza na dobitak.

Odloženi porezi se obračunavaju i priznaju, po metodi obaveza na sve privremene razlike između vrednosti sredstava i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove vrednosti za svrhe oporezivanja, na dan bilansa stanja.

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

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

3.12. Porez na dodatu vrednost

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

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (10%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

3.13. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

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

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

4. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	2.170	48.360

5. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	129.075	83.391
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	277.631	161.569
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	436.318	404.295
Ukupno	843.024	649.255

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	-	7.771
Prihodi po osnovu naknadno primljenih rabata	477	241
Ukupno	477	8.012

7. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	22.850	20.728
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	-	48.076
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	3.058	-

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Nabavna vrednost prodate robe	1.772	48.124

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

9. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	U hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Troškovi materijala za izradu	397.346	311.302
Troškovi ostalog materijala	13.116	11.672
Ukupno troškovi materijala	<u>410.462</u>	<u>322.974</u>
Troškovi električne energije	84.624	55.024
Troškovi gasa	18.786	15.800
Drugi troškovi goriva i energije	1.763	1.022
Ukupno troškovi goriva i energije	<u>105.173</u>	<u>71.846</u>

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	173.504	173.210
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	31.291	31.962
Troškovi naknada po osnovu ugovora	-	117
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	3.670	3.345
Otpremnine za odlazak u penziju, jubilarne nagrade i tehnološki višak	987	345
Putni troškovi i dnevnice	863	831
Troškovi prevoza na posao i sa posla	8.951	8.082
Ostali lični rashodi i naknade	3.680	428
Ukupno	<u>222.946</u>	<u>218.320</u>

11. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	U hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	39.017	18.761
Troškovi PTT usluga	720	590
Troškovi prevoza	18.370	18.501
Troškovi usluga održavanja	6.040	5.509
Troškovi reklame i propagande	21	-
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	4.527	7.668
Ukupno	<u>68.695</u>	<u>51.029</u>

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	U hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Trošak amortizacije građevinskih objekata	2.206	2.206
Trošak amortizacije opreme	27.905	24.630
Ukupno:	<u>30.111</u>	<u>26.836</u>

13. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

	U hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Troškovi rezervisanja za garantni rok	2.000	2.000
Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	520	456
Troškovi rezervisanja za jubilarne nagrade	110	150
Ukupno	<u>2.630</u>	<u>2.606</u>

14. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	U hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Troškovi carine	539	863
Troškovi advokatskih i konsultantskih usluga	856	307
Ostali troškovi neproizvodnih usluga	5.793	9.567
Troškovi reprezentacije	6.653	3.361
Troškovi premija osiguranja	2.910	3.238
Troškovi platnog prometa	2.631	2.427
Troškovi članarina	147	115
Troškovi poreza i doprinosa	2.308	1.372
Ostali nematerijalni troškovi	425	464
Ukupno	<u>22.262</u>	<u>21.714</u>

15. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	139	61
Prihodi od efekata valutne klauzule	60	-
Prihodi od kamata	5.313	1
Ukupno	<u>5.512</u>	<u>62</u>

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

16. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Rashodi kamata (prema trećim licima)	4.551	3.738
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	407	508
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	5	-
Ukupno	4.963	4.246

17. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Dobici od prodaje materijala	151	184
Viškovi	210	484
Prihodi po osnovu naknade štete od pravnih i fizičkih lica	1.041	-
Ostali prihodi	11.007	814
Ukupno	12.409	1.482

18. OSTALI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Gubici po osnovu rashodovanja i otpisa osnovnih sredstava	-	-
Manjkovi	580	593
Ostali rashodi	3.817	2.903
Ukupno	4.397	3.496

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

19. POREZ NA DOBITAK

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	9.973	4.784
Dobitak pre oporezivanja	9.973	4.784
Poreski rashod perioda	(1.825)	(1.114)
Odloženi poreski prihod perioda	-	223
Odloženi poreski rashodi perioda	42	-
Neto dobitak	8.106	3.893

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

20. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	U hiljadama RSD				
	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	NPO u pripremi	Svega
Nabavna vrednost					
Stanje na početku godine	3.371	89.268	273.926	-	366.565
Nabavke u toku godine	-	-	32.852	-	32.852
Stanje na kraju godine:	3.371	89.268	306.778	-	399.417
Ispravka vrednosti					
Stanje na početku godine	-	4.398	47.481	-	51.879
Tekuća amortizacija	-	2.206	27.905	-	30.111
Stanje na kraju godine:	-	6.604	75.386	-	81.990
Sadašnja vrednost: 31.12. 2022. godine	3.371	82.664	231.392	-	317.427
Sadašnja vrednost 31.12.2021. godine	3.371	84.870	226.445	-	314.686

Upisana je hipoteka I reda u korist OTP banke radi obezbeđenja dugoročnog kredita.

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

21. ZALIHE

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Materijal, alat i sitan inventar	85.284	57.473
Nedovršena proizvodnja	58.022	57.496
Rezervni delovi	13.682	12.406
Gotovi proizvodi	50.667	54.250
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	938	3.886
Ukupno	208.593	185.511

22. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	17.250	13.538
Kupci u zemlji	51.640	28.199
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	-	(8.224)
Kupci u inostranstvu	12.432	23.263
Ukupno	81.322	56.776

Pregled najznačajnijih potraživanja od kupaca dat je u sledećoj tabeli:

Naziv kupca	Iznos u RSD 000
JP EPS Ogranak TENT	27.693
Termovent SC Temerin	17.250
PD Termoelektrane i kopovi Kostolac doo	14.677
Željko Bjedov- Italija	8.767
JP EPS Ogranak RB Kolubara	5.215
Ostali	7.720
Ukupno:	81.322

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja sa stanjem na dan 31.12.2022. godine. Procenat neusaglašenih potraživanja je 3% u iznosu od RSD2.440 hiljada.

23. OSTALA POTRAŽIVANJA

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Potraživanja od zaposlenih	90	156
Porez na dodatnu vrednost	3.715	3.122
Potraživanja za više plaćen PDV	4.474	5.953
Potraživanja od državnih fondova	272	422
Ostala kratkoročna potraživanja	834	193
Ukupno	9.385	9.846

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

24. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Tekući (poslovni) računi	1.258	19
Blagajna	1	1
Devizni račun	2.317	1.628
Ukupno	3.576	1.648

25. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	293	2.521
Ukupno	293	2.521

26. KAPITAL I REZERVE

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Akcijski kapital	124.167	124.167
Ostali osnovni kapital	10.172	10.172
Zakonske rezerve	13.915	13.915
Statutarne i druge rezerve	346	346
Revalorizacione rezerve	47.834	47.834
Neraspoređeni dobitak	18.629	9.409
Ukupno	215.063	205.843

Vlasništvo Akcija	Broj akcija	%
Mali akcionari	20.321	33,55%
Termovent SC Temerin	36.402	60,10%
Akcionarski fond	3.846	6,35%
Ukupno	60.569	100,00%

Nominalna vrednost akcije je 2.050,00 RSD. Zarada po akciji za 2022. godinu je 133,83 RSD.

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

Revalorizacione rezerve:

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Stanje na dan 01. januar	47.834	47.834
Povećanje po osnovu procene	-	-
Smanjenje po osnovu procene	-	-
Stanje na dan 31. decembar	47.834	47.834

27. DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	2.000	2.000
Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	520	456
Rezervisanja za jubilarne nagrade	110	150
Ukupno	2.630	2.606

28. DUGOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Obaveze po osnovu dugoročnih kredita od banaka	37.710	16.772
Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do 1 godine	(24.145)	(12.719)
Ostale dugoročne obaveze (Odloženo plaćanje poreza i doprinosa u skladu sa merama Vlade Republike Srbij za ublažavanje negativnih posledica pandemije virusa Covid 19)	-	935
Ukupno	13.565	4.988

Poverilac	Datum i broj ugovora	Valuta	Rok dospeća	Kamatna stopa	Ukupna obaveza	Tekuće dospeće	Dugoročna obaveza
NLB Komercijalna banka ad Beograd	04.05.2022. 0041002088 671	EUR	10.11.2025	2,95% godišnje	17.133	(5.710)	11.423
NLB Komercijalna banka ad Beograd	04.05.2022. 0041803001 233	EUR	10.05.2024	2,9% godišnje	4.438	(3.114)	1.324
Fond za razvoj Republike Srbije	12.12.2018. 100483	RSD	31.03.2024	1,5% godišnje	4.320	(3.502)	818
NLB Komercijalna banka ad Beograd	04.05.2022. 0041803001 233	EUR	10.05.2024	2,9% godišnje	3.940	(3.940)	-
NLB Komercijalna banka ad Beograd	04.05.2022. 0041803001 233	EUR	10.05.2024	2,9% godišnje	7.879	(7.879)	-
UKUPNO					37.710	(24.145)	13.565

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

U cilju obezbeđenja izmirenja dugoročnih obaveza po osnovu ugovora o dugoročnom kreditu u korist Vojvođanske banke ad Novi Sad upisana je hipoteka na nepokretnostima Društva. U 2022. godini uzet je od NLB Komercijalna banka ad Beograd dugoročni kredit za finansiranje trajnih obrtnih sredstava u iznosu od EUR 150.000,00 sa kamatnom stopom 2,95% na godišnjem nivou, kao i kredit za finansiranje tekuće likvidnosti u iznosu od EUR 150.000,00 sa kamatnom stopom 2,90% na godišnjem nivou.

29. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Odložene poreske obaveze	10.417	10.376

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Komercijalna banka A.D. Beograd	-	10.000
NLB Komercijalna banka ad Beograd- okv. obn.	17.598	-
NLB Komercijalna banka ad Beograd - dozvoljeni minus	9.998	8.304
Komercijalna banka A.D. Beograd- dozvoljeni minus	-	9.720
OTP Banka- dozvoljeni minus	7.700	9.819
Alta Banka ad Beograd	26.118	-
Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do 1 godine		
Vojvođanska banka ad Novi Sad	-	2.241
NLB Komercijalna Banka ad Beograd	20.643	7.028
Kredit Fond za razvoj RS Niš	3.502	3.450
Ukupno	85.559	50.562

U 2022. godini uzet je od NLB Komercijalne Banke ad Beograd okvirno obnovljivi kratkoročni kredit u iznosu od EUR 150.000,00 za finansiranje obrtnih sredstava sa kamatnom stopom 3,50% na godišnjem nivou. Uzet je i kratkoročni kredit za obrtna sredstav od ALTA banke ad Beograd u iznosu do RSD 26.117.880,00 sa kamatnom stopom 10,80% na godišnjem nivou

31. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Dobavljači u zemlji	223.704	177.635
Dobavljači u inostranstvu	32.638	44.992
Ukupno	256.342	222.627
Primljeni avansi	9.509	30.450

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

Pregled najznačajnijih obaveza prema dobavljačima dat je u sledećoj tabeli:

Naziv dobavljača	Iznos u RSD 000
Metalopromet doo Kula	34.947
Metalurgija 2004 doo Kula	32.489
Union alfa doo Čačak	27.362
JP EPS Komercijalno snabdevanje Beograd	22.864
Beogas ad Beograd	10.551
Ostali	128.129
Ukupno:	256.342

Društvo je izvršilo usaglašavanje obaveza sa stanjem na dan 31.12.2022. godine.

Procenat neusaglašenih obaveza je 6% u iznosu od 15.381.

32. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	11.708	11.417
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	3.872	14.098
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.507	2.614
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	155	224
Obaveze za dividende	5.330	11.945
Ostale obaveze	1.158	1.212
Ukupno	24.730	41.510

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

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Obaveze za PDV	96	98
Obaveze za poreze i druge dažbine	845	1.821
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	1.727	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	113	107
Ukupno	2.781	2.026

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

34. VANBILANSNA EVIDENCIJA

	U hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Vanbilansna aktiva	38.550	29.281
Vanbilansna pasiva	38.550	29.281

U 2022. godini izdate su garancija za dobro izvršenje posla za JP EPS Beograd u iznosu od 36.549.738,31 rsd i carinska garancija u iznosu od 2.000.000,00 rsd.

35. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

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

Transakcije sa povezanim licima u 2022. godini prikazane su u sledećoj tabeli:

	U hiljadama RSD			
Naziv društva	Potraživanja	Obaveze	Prihodi	Rashodi
Termovent SC d.o.o. Temerin	17.250	-	130.244	4.536

36. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Ne postoji formalni okvir za upravljanje rizikom kapitala Društva. Rukovodstvo Društva razmatra kapitalni rizik, na osnovama ublažavanja rizika i uverenja da će Društvo biti u mogućnosti da održi princip stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući povećanje profita vlasnika, preko optimizacije duga i kapitala.

Struktura kapitala Društva sastoji se od dugovanja, uključujući dugoročne kredite obrazložene u napomeni 28., ostalih dugoročnih obaveza, gotovine i gotovinskih ekvivalenata i kapitala, a koji uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve I neraspoređenu dobit.

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

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

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

	<i>U RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Zaduženost a)	405.533	365.145
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(3.576)	(1.648)
Neto zaduženost	401.957	363.497
Kapital b)	215.063	205.843
Racio neto dugovanja prema kapitalu	1.87	1.77

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

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

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

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

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Finansijska sredstva		
Potraživanja po osnovu prodaje	81.322	56.776
Druga potraživanja	1.196	771
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.576	1.648
	86.094	59.195
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	13.565	4.988
Kratkoročne finansijske obaveze	85.559	50.562
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	256.342	222.627
Obaveze iz specifičnih poslova	194	100
Druge obaveze	964	1.112
	356.624	279.389

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

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

U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

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

Tržišni rizik

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

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

Devizni rizik

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

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

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

	Obaveze	Sredstva
	31. decembar	31. decembar
	2022.	2022.
EUR	53.281	14.749

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

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

Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

	31. decembar 2022. 10%	31. decembar 2022. (10%)
EUR	(3.853)	3.853

Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

	2022.	<i>U RSD 000</i> 2021.
<i>Nekamatonosna</i>		
Potraživanja po osnovu prodaje	81.322	56.776
Druga potraživanja	1.196	771
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.576	1.648
	86.094	59.195
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze	(-)	(935)
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(256.342)	(222.627)
Obaveze iz specifičnih poslova	(194)	(100)
Druge obaveze	(964)	(1.112)
	(257.500)	(224.774)
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze	(13.565)	(4.053)
Kratkoročne finansijske obaveze	(85.559)	(50.562)
	(99.124)	(54.615)
Gap rizika promene kamatnih stopa	(99.124)	(54.615)

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

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

	Povećanje od 1 procentnog poena		Smanjenje od 1 procentnog poena	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Rezultat				
tekuće godine	991	546	(991)	(546)

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničeno je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

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

	2022.
JP EPS Ogranak TENT	27.693
Termovent SC Temerin	17.250
PD Termoelektrane i kopovi Kostolac doo	14.677
Željko Bjedov- Italija	8.767
JP EPS Ogranak RB Kolubara	5.215
Ostali	7.720
UKUPNO	81.322

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2022. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	U RSD 000 Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	52.921	-	52.921
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	-	-	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	28.401	-	28.401
	81.322	-	81.322

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2022. godini iznosi 31 dan.

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od RSD 52.921 hiljada (31. decembar 2021. godine: RSD 47.994 hiljada) najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu prodaje odlivaka. Ova potraživanja dospevaju uglavnom u roku od 15 do 60 dana nakon datuma fakture, u zavisnosti od ugovorenih rokova plaćanja. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2022. godini iznosi 31 dana (2021. godine: 25 dana)

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2022. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 28.401 hiljada jer su to potraživanja za koje postoji docnja u naplati između 30 i 90 dana i procenili smo da će ista biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2022. godine iskazane su u iznosu od RSD 256.342 hiljade (31. decembra 2021. godine – RSD 222.627 hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2022. godine iznosi 73 dana.

Rizik likvidnosti

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

Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA**Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu***Dospeća finansijskih sredstava*

	U RSD				
	31.12.2022.				
	Do 3	Od 3	Od 1	Preko 5	Ukupno
	meseca	meseca	do 5	godina	
	meseca	do jedne	godina	godina	Ukupno
	meseca	godine	godina	godina	Ukupno
<u>SREDSTVA</u>	<u>83.512</u>	<u>2.582</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>86.094</u>

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

Dospeća finansijskih obaveza

	U RSD			
	31.12.2022.			
	Do 3	Od 3 meseca	Od 1 do 5	Ukupno
	meseca	do jedne	godina	
	meseca	godine	godina	Ukupno
<u>OBAVEZE</u>	<u>179.892</u>	<u>163.167</u>	<u>13.565</u>	<u>356.624</u>

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

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

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu

	31.decembar 2022.		31.decembar 2021.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Potraživanja po osnovu prodaje	81.322	81.322	56.776	56.776
Druga potraživanja	1.196	1.196	771	771
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.576	3.576	1.648	1.648
	86.094	86.094	59.195	59.195
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	13.565	13.565	4.988	4.988
Kratkoročne finansijske obaveze	85.559	85.559	50.562	50.562
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	256.342	256.342	222.627	222.627
Obaveze iz specifičnih poslova	194	194	100	100
Druge obaveze	964	964	1.112	1.112
	356.624	356.624	279.389	279.389

37. POTENCIJALNE OBAVEZE

a) Sudski sporovi

- Nema sudskih sporova

b) Hipoteka/zaloga

Hipoteka je data na objekat Glavna hala u korist OTP banka ad Novi Sad čija sadašnja vrednost na dan 31.12.2022. godine iznosi RSD 34.248 hiljada.

U Bačkoj Topoli, 14.03.2023. godine

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskih
izveštaja


Dejan Veselinović
finansijski direktor

MP

Zakonski zastupnik


Mirjana Ivanović
Direktor

Na osnovu člana 50. I 51. Zakona o tržištu kapitala (Sl. Glasnik RS br. 31/2011) i člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl. Glasnik RS br. 14/2012)

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD objavljuje

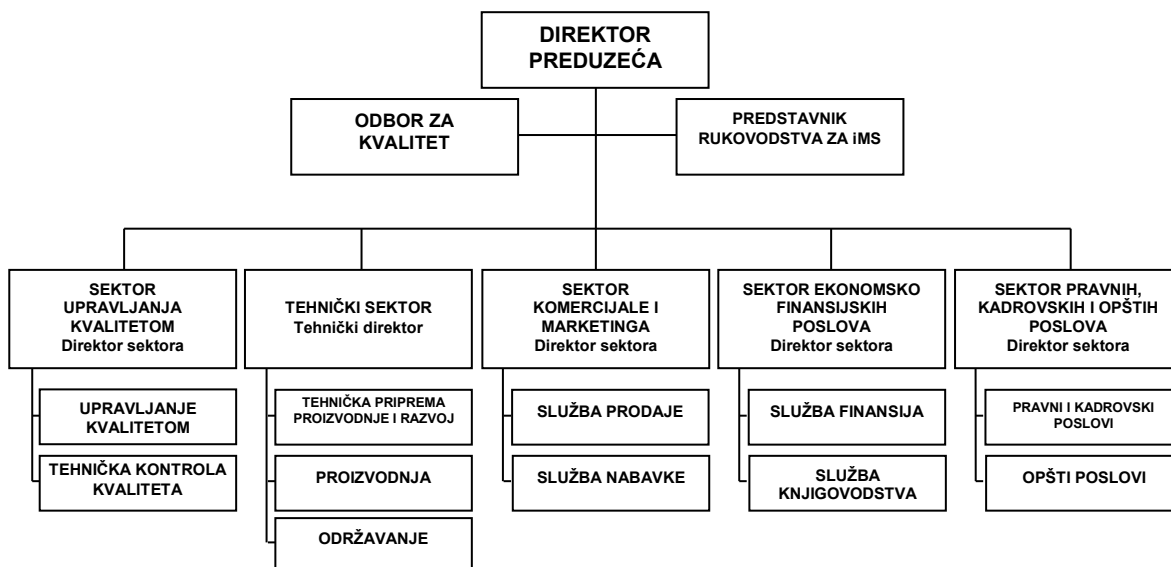
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

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

4. Opis poslovnih aktivnosti i organizaciona struktura

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

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



5. Broj zaposlenih	157
6. Broj akcionara	240
7. Vrednost osnovnog kapitala (u hilj.RSD)	134.339
8. Analiza poslovanja	
Prihod (u hilj.RSD)	883.384
Rashod (u hilj.RSD)	875.278
Neto dobit (u hilj.RSD)	8.106
Prinos na ukupni kapital	1,31%
Neto prinos na sopstveni kapital	3,77%
Stepen zaduženosti	63,24%
I stepen likvidnosti	0,00944
II stepen likvidnosti	0,55049
Neto obrtni kapital (u hilj.RSD)	-75.752
Tržišna kapitalizacija-31.12.2022.	157.479.400,00 RDS

9. Opis razvoja u narednom periodu

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

10. Ulaganja u cilju zaštite životne sredine

Društvo poseduje standard ISO 14001. Redovno se vrši monitoring i upravljanje otpadom, reciklaža kartonske ambalaže i papira kao i kontrola vazduha na emiterima.

11. Odnos sa povezanim licem

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

12. Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Sistem upravljanja rizicima ima za cilj indentifikaciju, merenje, ograničavanje i minimiziranje očekivanih mogućih rizika za Društvo radi omogućavanja stabilnog i efikasnog poslovanja.

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa. Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnijih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koji Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko gotovine, potraživanja od kupaca u inostranstvu, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika.

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

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

13. Korporativno upravljanje

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

Direktor 
Mirjana Ivanović





Privredni savetnik - Revizija
Kneginje Zorke 96
11000 Beograd

Datum: 06.04.2023. godine

Predmet: IZJAVA RUKOVODSTVA preduzeća TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije nekonsolidovanih finansijskih izveštaja TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA (u daljem tekstu: Preduzeće), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2022. 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 Preduzeća na dan 31. decembra 2022. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i finansijskih tokova za 2022. 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 Preduzeća za 2022. godinu, mi smo:
 - ispunili svoje zakonske obaveze u pogledu istinitog i objektivnog prikazivanja finansijskog položaja Preduzeća, rezultata poslovanja i tokova gotovine za 2022. 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;
 - obelodanili identitet, stanja i poslovne promene sa svim povezanim pravnim licima;
 - obelodanili sva 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:
 - 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 preduzeća od kojih ste smatrali da možete da dobijete revizorski dokaz;
 - sve informacije o svim sredstvima koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;
 - rezultate naše procene rizika o mogućnosti da finansijski izveštaji 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 proneveru 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.
- Preduzeće 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.
- U finansijskim izveštajima su pravilno evidentirana i prikazana sredstva koja su založena kao garancija.
- 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 koji bi mogli da prouzrokuju nastanak zastarelih zaliha.
- Mi potvrđujemo potpunost informacija koje su vam pružene u pogledu identifikacije povezanih lica i transakcija sa povezanim licima koje su od značaja za finansijsko izveštavanje. Identitet, salda i transakcije sa povezanim pravnim licima su ispravno evidentirane i adekvatno obelodanjene u napomenama uz finansijske izveštaje.

Povezana lica su:

	% učešća	Osnov povezivanja
Matično		
Zavisna		
Ostala povezana lica (navesti)		

- Procenjeni finansijski efekti sudskih sporova i eventualnih odštetnih zahteva na štetu Preduzeća su ispravno evidentirani ili obelodanjeni u napomenama uz finansijske izveštaje. Osim kako je navedeno u napomenama uz finansijske izveštaje mi nismo svesni nikakvih dodatnih zahteva.
- Nije bilo događaja nakon kraja obračunskog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz njih.

Direktor preduzeća

Potpis

Finansijski direktor

Potpis



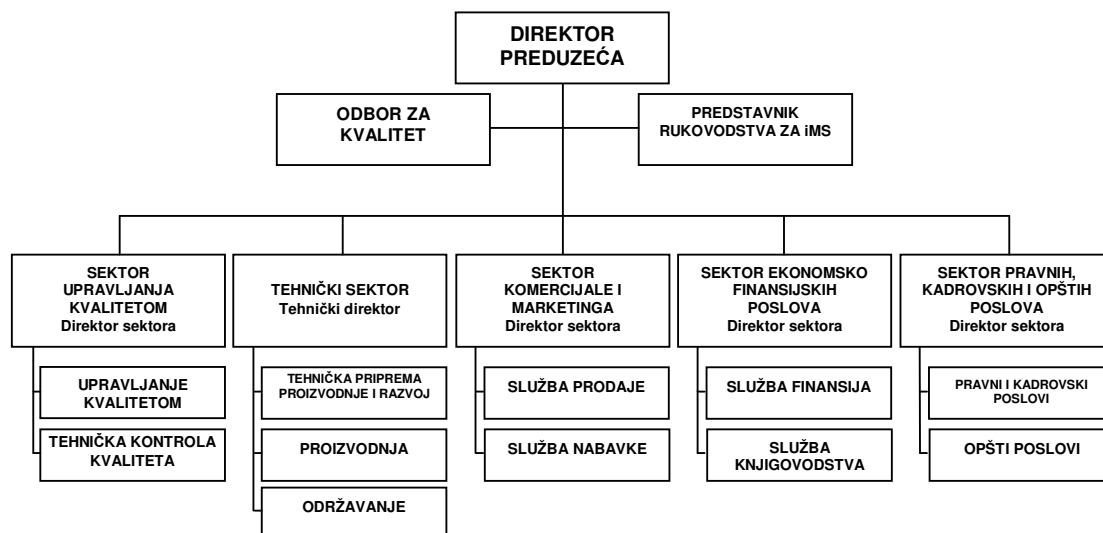
TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

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

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

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



5. Broj zaposlenih	157
6. Broj akcionara	240
7. Vrednost osnovnog kapitala (u hilj.RSD)	134.339
8. Analiza poslovanja	
Prihod (u hilj.RSD)	883.384
Rashod (u hilj.RSD)	875.278
Neto dobit (u hilj.RSD)	8.106
Prinos na ukupni kapital	1,31%
Neto prinos na sopstveni kapital	3,77%
Stepen zaduženosti	63,24%
I stepen likvidnosti	0,00944
II stepen likvidnosti	0,55049
Neto obrtni kapital (u hilj.RSD)	-75.752
Tržišna kapitalizacija-31.12.2022.	157.479.400,00 RDS

9. Opis razvoja u narednom periodu

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

10. Ulaganja u cilju zaštite životne sredine

Društvo poseduje standard ISO 14001. Redovno se vrši monitoring i upravljanje otpadom, reciklaža kartonske ambalaže i papira kao i kontrola vazduha na emiterima.

11. Odnos sa povezanim licem

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

12. Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Sistem upravljanja rizicima ima za cilj indentifikaciju, merenje, ograničavanje i minimiziranje očekivanih mogućih rizika za Društvo radi omogućavanja stabilnog i efikasnog poslovanja.

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa. Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnijih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koji Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko gotovine, potraživanja od kupaca u inostranstvu, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika.

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

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

13. Korporativno upravljanje

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

Direktor

Mirjana Ivanović

Na osnovu člana 71. Stav 4. tačka 3) Zakon o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br.129/2021) lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja daju sledeću:

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj Termovent SC Livnica čelika a.d. je sastavljen uz primenu važećih računovodstvenih standarda i daje istinit i objektivan pregled imovine, obaveza, finansijskog položaja, dobitaka i gubitaka, prihoda i rashoda, uključujući i sva društva uključena u grupu sa kojima čini ekonomsku celinu.

Izveštaj uprave o poslovanju Termovent SC Livnica čelika a.d. omogućava pošten uvid u razvoj i tok njegovog poslovanja, te njegov položaj i položaj njegovih društava u grupi sa kojima čini ekonomsku celinu, zajedno sa opisom glavnih rizika i neizvesnosti kojima su izloženi.

Direktor

Mirjana Ivanović



Finansijski direktor

Dejan Veselinović



Šef računovodstva

Zorica Đurđević



Na osnovu člana 71. Stav 4. tačka 3) Zakon o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br.129/2021) lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja daju sledeću:

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj Termovent SC Livnica čelika a.d. je sastavljen uz primenu važećih računovodstvenih standarda i daje istinit i objektivan pregled imovine, obaveza, finansijskog položaja, dobitaka i gubitaka, prihoda i rashoda, uključujući i sva društva uključena u grupu sa kojima čini ekonomsku celinu.

Izveštaj uprave o poslovanju Termovent SC Livnica čelika a.d. omogućava pošten uvid u razvoj i tok njegovog poslovanja, te njegov položaj i položaj njegovih društava u grupi sa kojima čini ekonomsku celinu, zajedno sa opisom glavnih rizika i neizvesnosti kojima su izloženi.

Direktor

Mirjana Ivanović



Finansijski direktor

Dejan Veselinović



Šef računovodstva

Zorica Đurđević





ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Napomena:

Finansijski izveštaj, Termovent SC Livnica čelika ad, za 2022. godinu nije usvojen od strane nadležnog organa društva. Društvo će naknadno, po održavanju redovne godišnje skupštine akcionara, objaviti odluku o usvajanju finansijskog izveštaja.

ODLUKA O RASPODELI DOBITI

Napomena:

Odluku o raspodeli dobiti za 2022. godinu društvo će doneti na redovnoj godišnjoj skupštini akcionara. Društvo će naknadno objaviti odluku o raspodeli dobiti.



Direktor
Mirjana Ivanović