

ПРИВРЕДНО ДРУШТВО

„ТЕРМИКА-БЕОГРАД“ а.д. БЕОГРАД

БЕОГРАД, Ослобођења бр.1

ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ

ПД „ТЕРМИКА-БЕОГРАД“ а.д. БЕОГРАД

ЗА 2025. ГОДИНУ

БЕОГРАД, АВГУСТ 2025

У складу са чл. 74 Закона о тржишту капитала („Службени гласник РС“ број 129/2021) и чл. 3 Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштва („Службени гласник РС“ број 14/2012, 5/2015, 24/2017 и 14/2020), **Привредно друштво „Термика-Београд“ а.д. Београд, МБ : 07064403 објављује:**

ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2025. ГОДИНУ

Садржај

I ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА 2025. ГОДИНУ

(биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине, извештај о променама на капиталу и напомене уз финансијске извештаје)

II ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

III ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број

Шифра делатности

ПИБ

7064403

4329

100180993

Назив

"Термика- Београд" ад Београд

Седиште

Ослобођење бр.1, Београд

БИЛАНС СТАЊА
на дан **30.06.2025.** године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		160.971	157.472	0
1	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		0	0	0
10	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		0	0	
13	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
17	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
160971	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		160.971	157.472	0
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		75.520	75.520	
23	2. Постројења и опрема	0011		85.451	81.952	
24	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 иностраниству	0016				
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		0	0	0
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				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
46	7. Дугорочна финансијска улагања (хартције од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
47	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		1.526	1.526	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		214.372	220.446	0
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		21.663	14.948	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		16.311	14.809	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		5.352	139	
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		57.622	81.207	0
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		57.622	81.207	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		0	0	
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		3.883	2.774	0
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		897	2.744	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		2.956	0	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		30	30	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		75.239	75.239	0
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. Хартције 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		4.104	4.104	
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		71.135	71.135	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		55.851	46.164	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		114	114	

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		376.869	379.444	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		5.251	9.106	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		297.838	315.186	0
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		75.917	75.917	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		98.089	98.089	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		3.614	3.614	
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		120.218	137.566	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		114.662	114.481	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		5.556	23.085	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		10.974	10.974	0
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		10.974	10.974	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		10.974	10.974	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		68.057	53.284	0
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		0	0	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		329		
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		17.780	22.280	0
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		17.780	22.280	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
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		49.948	30.896	0
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		48.667	30.464	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		1.281	40	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		0	392	
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		0	108	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		376.869	379.444	0
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		5.251	9.106	

У Београду

Законски заступник

дана 21.08.2025. године

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број

7064403

Шифра делатности

4329

ПИБ

100180993

Назив

"Termika- Beograd" ad Beograd

Седиште

Oslobođenja 1, Beograd

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.до 30.06.2025. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		162.986	196.948
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		171	724
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		171	724
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		161.934	195.656
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		161.934	195.656
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		345	179
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		536	389
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		157.431	176.294
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		0	256
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		17.292	15.302
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		87.176	100.141
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		56.804	73.275
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		8.617	11.101
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		21.755	15.765
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		0	8.434
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		47.408	45.128
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		0	1.083
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		5.555	5.950
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		5.555	20.654
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		150	1
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		150	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			1

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		49	3
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		48	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		1	3
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		101	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		0	2
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			3.777
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		252	132
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		352	9
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		163.388	197.081
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		157.832	180.083
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		5.556	16.998
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		5.556	16.998
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			2.550
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			292
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		5.556	14.156
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		0	0
	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 Београду _____

Законски заступник

дана 21.08.2025. године

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број

7064403

Шифра делатности

4329

ПИБ

100180993

Назив

"Термика- Београд" ад Београд

Седиште

Ослобођења бр.1, Београд

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 30.06.2025. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		5.556	14.156
	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			
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	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		0	0
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		5.556	14.156
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		0	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		0	0
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

У Београду_____

Законски заступник

дана 21.08.2025.године

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	Шифра делатности	ПИБ
7064403	4329	100180993
Назив		
"Термика- Београд" ад Београд		
Седиште		
Ослобођења број 1, Београд		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 30.06.2025. године

-у хиљадама динара-

П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	197.676	202.406
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	194.556	198.416
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	150	
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	2.970	3.990
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	189.850	192.180
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	91.643	91.451
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	92.240	99.918
4. Плаћене камате у земљи	3010	49	
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	3.348	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	2.570	728
8. Остали одливи из пословних активности	3014		83

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	7.826	10.226
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3017		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)		326	0
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	326	
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	3.909	14.694
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	3.909	14.694
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	3.583	14.694
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3029		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)		5.840	0
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	5.840	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
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	396	2.045
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		1.277
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	396	768
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	5.444	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	2.045
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	203.842	202.406
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	194.155	208.919
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	9.687	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	6.513
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	46.164	63.336
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	55.851	56.823

У Београду

Законски заступник

дана 21.08.2025. године

Прилог 5

Попуњава правно лице - предузетник								
Матични број		7064403	Шифра делатности		4329	ПИБ		100180993
Назив:			"Термика- Београд" ад Београд					
Седиште:			Ослобођења бр.1, Београд					

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01. до 31.12.2025. године

-у хиљадама динара-

П о з и ц и ј а	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспо- ређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле	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
			2		3		4		5		6		7		8		9		10		11
1.	Стање на дан 01.01.2024. године	4001	68.235	4010	7.682	4019		4028	98.089	4037	3.672	4046	132.416	4055		4064		4073	310.094	4082	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуновод- ствених политика	4002		4011		4020		4029		4038		4047		4056		4065		4074	0	4083	0
3.	Кориговано почетно2. године (р.бр. 1+2)	4003	68.235	4012	7.682	4021	0	4030	98.089	4039	3.672	4048	132.416	4057	0	4066	0	4075	310.094	4084	0
4.	Нето промене у 2024. години	4004		4013		4022		4031		4040	-58	4049	5.150	4058		4067		4076	5.092	4085	0
5.	Стање на дан 31.12.2024. године (р.бр. 3+4)	4005	68.235	4014	7.682	4023	0	4032	98.089	4041	3.614	4050	137.566	4059	0	4068	0	4077	315.186	4086	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуновод- ствених политика	4006		4015		4024		4033		4042		4051		4060		4069		4078	0	4087	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.2025. године (р.бр. 5+6)	4007	68.235	4016	7.682	4025	0	4034	98.089	4043	3.614	4052	137.566	4061	0	4070	0	4079	315.186	4088	0
8.	Нето промене у 2024. години	4008		4017		4026		4035		4044		4053	-17.348	4062		4071		4080	0	4089	17.348
9.	Стање на дан 30.06.2025.године (р.бр. 7+8)	4009	68.235	4018	7.682	4027	0	4036	98.089	4045	3.614	4054	120.218	4063	0	4072	0	4081	297.838	4090	0

У Београду
дана 21.08.2025 године

Законски заступник



TERMIKA-BEOGRAD AD BEOGRAD

**NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE ZA 2025. GODINU**

Beograd, avgust 2025. godine

1.OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo, „Termika-Beograd” a.d. Beograd sa sedištem u Beogradu, u ulici Oslobođenja br.1 se bavi izvođenjem termoizolaterskih i skelarskih radova, projektovanjem, proizvodnjom, transportom i prodajom roba i usluga u unutrašnjem i spoljnotrgovinskom prometu.

Registracioni broj: BD 3149/2005

Poreski identifikacioni broj (PIB): 100180993

Maticni broj: 07064403

Šifra delatnosti: 4329

Društvo je osnovano 01.01.1970.godine, kao Montažna jedinica Beograd, koja je poslovala u sastavu RO „Termika“ Ljubljana i koja se 23.03.1978.godine transformisala u OOUR „Beograd“ i kao takva i dalje poslovala u sastavu RO „Termika“ Ljubljana. OOUR „Beograd“ se izdvojio iz RO „Termika“ Ljubljana i organizovao kao društveno preduzeće „Termika- Beograd“, koje je bilo registrovano u Privrednom sudu u Beogradu, rešenjem Fi 2/90 od 05.01.1990 godine. Postupkom privatizacije, društveno preduzeće se putem javne aukcije transformisalo u akcionarsko društvo „Termika-Beograd“ ad Beograd (rešenje Privrednog suda broj IV FI 9215/03 od 25.09.2003.godine). i vodi se u registru Agencije za privredne registre (Rešenje broj BD 3149/2005 od 04.07.2005 godine).

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

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

Društvo poseduje brojne, značajne i respektabilne reference za kvalitet i u roku izvedene radove. Uz to društvo ima i potrebne licence izdate od strane referentnog Ministarstva i to:

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

Društvo poseduje sertifikovane standarde kvaliteta: ISO 9001, ISO 14001, BS OHSAS 45001, ISO 50001.

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

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u prvoj polovini 2025.godine iznosio je 70, a u 2024. godini je bio 89. Dodatno je angažovano , na dan 30.06.2025.godine, 9 lica po osnovu ugovora o privremenim i povremenim poslovima.

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

2.1. Osnova za sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja

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

U skladu sa članom 24. Zakona o računovodstvu društvo za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima primenjuje MSFI.

2.2. Prezentacija finansijskih izveštaja

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

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

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2024. godine, i na dan 30.06.2024. godine.

2.3. Računovodstveni metod

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

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

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

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

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

	30.06.2025.	31.12.2024.
1 EUR	117,1740	117,0149
1 USD	99,8841	112,4386

3.4. Troškovi pozajmljivanja

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

3.5. Umanjenje vrednosti imovine

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

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

3.6. Nematerijalna imovina

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

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

	Stope amortizacije
Nematerijalna ulaganja	20%

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

Sve nabavke opreme u 2025. godini iskazane su po nabavnoj vrednosti u koju su uključeni svi izdaci prema računovodstvenoj politici saglasno MRS-16 Nekretnine, postrojenja i oprema.

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

Red. br.	Opis	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije (u%) ¹
1.	Građevinski objekti	40	2.5 %
2.	Motorna vozila	3-20	5%-30 %
3.	Mašine, uređaji i alati	3-13	8%-30 %
4.	Računarska oprema	3	30%
5.	Nameštaj i druga oprema	5-10	10%-20%

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

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

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

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

računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući period i budući period se koriguju.

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

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

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

3.8. Investicione nekretnine

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

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

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

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

Naknadni izdatak koji ne zadovoljava uslove iz prethodnog stava ovog člana iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kom je nastao.

3.9. Učešća u kapitalu zavisnih društava

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

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

3.10. Zalihe

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

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

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

Zalihe robe su iskazane po nabavnoj ceni.

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

3.11. Dugoročni finansijski plasmani

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

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

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

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

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

3.12. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

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

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

Metod efektivne kamate

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Kredit i potraživanja

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

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

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

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

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

Obaveze iz poslovanja

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

Ostale finansijske obaveze

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

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

3.13. Kratkoročna potraživanja

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

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

Potraživanja od kupaca su vredovana su u skladu sa MSFI 9- Finansijski instrumenti. Kratkoročna potraživanja od kupca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje po srednjem kursu NBS važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa, od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja, iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa, preračunavaju se prema važećem, srednjem kursu, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

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

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

3.14. Porez na dobitak

Tekući porez

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

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

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

Odloženi porez

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

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

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

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

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

3.15. Kapital

Osnovni kapital

Evidentiranje promena na osnovnom kapitalu uslovljeno je relevantnim odredbama Zakona o privrednim društvima, koje se tiču osnivanja društva i uplate osnivačkog uloga, povećanja i smanjenja kapitala. Osnovni kapital kao i sve promene vezane za njegovo povećanje ili smanjenje, evidentiraju se u registru Agencije za privredne registre.

Na računima grupe osnovni kapital iskazuje se akcijski kapital, odnosno obične akcije sa pravom glasa, pravom učešća u dobiti i pravom na deo likvidacione mase. Vrednost akcijskog kapitala predstavlja proizvod broja emitovanih akcija i nominalne vrednosti akcija. Nominalna vrednost akcija je 1.120,00 dinara.

Rezerve Društva

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

Revalorizacione rezerve

Revalorizacione rezerve obuhvataju pozitivne efekte promene poštene (fer) vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme u skladu sa MRS i MSFI prikazani analitički po konkretnim sredstvima za koje su revalorizacione rezerve formirane i promene nastale u 2024. godini.

3.16. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

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

Otpremnine

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

3.17. Lizing

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

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

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

3.18. Prihodi i rashodi

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

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

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

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

3.20. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

3.21. Umanjenje vrednosti imovine

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

3.22. Ispravka vrednosti potraživanja

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

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

3.23. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

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

3.24. Sudski sporovi

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

4. BILANS STANJA**4.1. STALNA IMOVINA****4.1.1. NEMATERIJALNA IMOVINA**

NEMATERIJALNA IMOVINA						
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Softver i ostala prava	Gudvil.	Ostala nemat.ulaganja	UKUPNA
NAB.VR. 1.1.2025.	-	-	408	-	-	408
Nove nabavke/aktiviranje						
Procena licenci						
Rashod						
Efekti procene						
Isknjiženja						
NAB.VR. 30.06.2025.			408			408
ISPR.VR. 1.1.2025.	-	-	(408)	-	-	(408)
Amortizacija u toku godine			-			-
Rashod						
Efekti procene						-
Isknjiženja						-
ISPR.VR. 30.06.2025.	-	-	(408)	-	-	(408)
SAD VR. 1.1.2025.	-	-	0	-	-	0
SAD.VRED. 30.06.2025.	-	-	0	-	-	0

4.1.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA					
	ZEMLJIŠTE I ŠUME	GRADEV. OBJEKTI, POSTROJENJA I OPREMA	OSNOVNA SREDSTVA U PRIPREMI	ULAGANJA NA TUĐIM OS	UKUPNA O.S.
NAB.VR. 1.1.2025.	5.381	299.973		-	305.354
nove nabavke/aktiviranje		3.909			3.909
otuđenje/rashod					
prodaja		(2.383)			(2.383)
Manjak					
prenos					
Ostalo					
NAB.VR. 30.06.2025.	5.381	301.499	-	-	306.880
ISPR.VR. 1.1.2025.	-	(147.882)	-	-	(142.882)
Manjak					
otuđenje/rashod					
prodaja		1.973			1.973
Ostalo					
amortizacija		-			-
ISPR.VR. 30.06.2025.	-	(145.909)	-	-	(145.909)
SAD VR. 1.1.2025.	5.381	152.091	-	-	157.472
SAD.VR. 30.06.2025.	5.381	155.590	-	-	160.971

U toku prve polovine 2025. godine izvršena su ulaganja u nabavku opreme u iznosu od RSD 3.909 hiljada.

Troškovi amortizacije se obračunavaju primenom propisanih godišnjih stopa amortizacije na nabavnu vrednost proporcionalnom metodom i biće obračunati i iskazani u godišnjim finansijskim izveštajima za poslovnu 2025. godinu.

4.1.3. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na dan 30.06.2025. godine društvo nema evidentirane dugoročne finansijske plasmane.

<u>Ostali dugoročni finansijski plasmani</u>	Jan-jun 2025	2024
Učešće u kapitalu- HIP Azotara	0	0
Stambeni krediti preko 1.god dati radnicimsluge	0	0
UKUPNO	0	0

4.2. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Odložena poreska sredstva za period januar-jun 2025.godine. utvrđena su u iznosu od RSD 1.526 hiljade. Navedena sredstva su utvrđena po osnovu razlike između računovodstvene sadašnje vrednosti stalne imovine i poreske sadašnje vrednosti stalne imovine na koju je primenjena stopa poreza na dobitak od 15%. Odloženi poreski prihodi/rashodi priznaju se u bilansu uspeha na poziciji Odloženog poreskog prihoda/rashoda.

4.3 OBRTNA IMOVINA**4.3.1 ZALIHE**

Zalihe sačinjavaju:

ZALIHE	Jan-jun 2025	2024
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	16.311	14.809
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	5.352	139
UKUPNO	21.663	14.948

4.3.2 POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje sa stanjem na dan 30.06.2025. godine iznose RSD 57.622 hiljada, a kako je dato u tabeli koja sledi:

	Jan-jun 2025.	2024.
1. Kupaci u zemlji - matična i zavisna pravna lica		
2. Kupaci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica		
3. Kupaci u zemlji - ostala povezana pravna lica		
4. Kupaci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica		
5. Kupaci u zemlji	57.622	81.207
6. Kupaci u inostranstvu		
7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
8. Ukupno (1 do 8)	57.622	81.207

Usaglašavanje potraživanja od kupaca vrši se putem IOS obrazaca na dan 31.10. i 31.12. tekuće godine.

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca:

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca 01.01.2025. godine	3.817
Povećanje u toku godine	-
Smanjenje u toku godine	-
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca 30.06.2023. godine	3.817

Na poziciji ispravke vrednosti potraživanja od kupaca iskazani su iznosi pojedinačnih potraživanja za koja je izvesno da su nenaplativa u toj godini, vrednovana u skladu sa MSFI 9, a po Odluci koju donosi Izvršnog odbora direktora.

4.3.3 DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja sa stanjem na dan 30.06.2025.godine iznose RSD 3.883 hiljada, a prema analitičkoj evidenciji njih čine:

	Jan-jun 2025.	2024
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	2.956	-
Potraživanja od zaposlenih	501	2.123
Ostala potraživanja	35	102
Potraživanja koja se refundiraju	391	549
Ukupno	3.883	2.774

4.3.4 KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Potraživanja po kratkoročnim finansijskim plasmanima sa stanjem na dan 30.06.2025.godine iznose RSD 72.236 hiljada, a prema analitičkoj evidenciji njih čine:

Naziv dužnika	Jan-jun 2025	2024
1. Kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna pravna lica		
2. Kratkoročni krediti i plasmani-ostala povezana pravna lica		
3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		
4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	71.135	71.135
6. Otkupljene sopstvene akcije	4.104	4.104
7. Ukupno (1 do 6)	75.239	75.239

Usaglašavanje se vrši na dan 31.12. tekuće godine.

Na dan 30.06.2025.godine društvo poseduje 3.664 komada sopstvenih akcija. U toku 2025.godine Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

U toku 2015. godine vršen je otkup sopstvenih akcija od 3.252 komada, i one su prenete u 2016. i 2017. i 2018. i 2019. godinu. U toku 2020.godine izvršen je otkup sopstvenih akcija od 2.500 komada, i na dan 31.12.2020.godine društvo je posedovalo 5.752 komada sopstvenih akcija. U 2021.godini izvršeno

je otuđenje 2.500 komada spostvenh akcija raspodelom zaposlenima. U toku 2024.godine izvršen je otkup 412 komada sopstvenih akcija.

4.3.5 GOTOVINSKI EKVIVALENT I GOTOVINA

	Jan-jun 2025.	2024
Poslovni računi	43.786	34.052
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	439	486
Devizni račun	11.626	11.626
Ukupno	55.851	46.164

Sredstva na računima poslovnih banaka se potvrđuju poslednjim izvodima sa tekućih računa i dinarskih i deviznih, i putem IOS obrazaca na dan 31.12.2025. godine.

4.3.6 KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Jan-jun 2025	2024
Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja	114	114
Ukupno	114	114

4.4 VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Termika-Beograd AD Beograd, je na dan 30.06.2024. godine u vanbilansnim evidencijama iskazala sledeća stanja:

2024	Valuta	Iznos
Garancije Halk banke	02.03.2026.	625
Garancije Halk banke	02.03.2026.	1.725
Garancije Halk banke	02.03.2026.	200
Garancije Halk banke	25.08.2025.	500
Garancije Halk banke	02.03.2026.	2.202
UKUPNO		5.251

4.5 KAPITAL**4.5.1 OSNOVNI KAPITAL**

Pregled stanja i promena na kapitalu u toku 2025. godine dat je u pregledu koji sledi:

	Jan-jun 2025.	2024
OSNOVNI KAPITAL	75.917	75.917
Aksijski kapital	68.235	68.235
Emisiona premija	-	-
Ostali osnovni kapital	7.681	7.681
UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	-	-
REZERVE	98.089	98.089
REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	3.614	3.614
NERASPOREĐENI DOBITAK	120.218	137.566
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	114.662	114.481
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	5.556	23.085
UKUPNO	297.838	315.186

Aksijski kapital na dan 30.06.2025. godine iznosi RSD 68.235 hiljada i obuhvata obične akcije sa pravom učešća u upravljanju, pravom učešća u dobiti i pravom na deo likvidacione mase u skladu sa aktom o osnivanju Društva.

4.5.2 OSTALI OSNOVNI KAPITAL

	Jan-jun 2025.	2024,
Ostali kapital-Stambeni fond		
Stambeni deo-kredit zaposlenih		
Stambeni fond	7.681	7.681
UKUPNO	7.681	7.681

Ostali osnovni kapital u iznosu od RSD 7.681 hiljada na dan 30.06.2025. godine prikazuje stambeni fond Društva.

4.5.3 REZERVE

	Jan-jun 2025.	2024.
STATUTARNE I DRUGE REZERVE	98.089	98.089
UKUPNO	98.089	98.089

4.5.4 REVALORIZACIONE REZERVE

	Jan-jun 2025.	2024.
REVALORIZACIONE REZERVE	3.614	3.614
UKUPNO	3.614	3.614

4.5.5 NERASPOREĐENI DOBITAK

	Jan-jun 2025.	2024.
Neraspoređ.dobit pred.god	114.662	114.481
Neraspoređ.dobit tekuć.god.	5.556	23.085
UKUPNO	120.218	137.566

Odlukom skupštine akcionara od 27.06.2025.godine ostvarena neto dobit po usvojenom Godišnjem izveštaju za 2024.godinu u iznosu od RSD 22.904 hiljada raspodeljena je za isplatu učešća akcionarima u dobiti (dividendi), a preostali iznos dobiti u iznosu od RSD 181 hiljada kao neraspoređena dobit. Isplata dividende će biti izvršena u rokovima predviđenim zakonom.

4.6 DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE**4.6.1 Dugoročna rezervisanja**

Na dan 30.06.2025. godine društvo je iskazalo dugoročno rezervisanje za troškove sudskog spora u iznosu od RSD 10.974 hiljada.

Dugoročna rezervisanja	Jan-jun 2025.	2024
1. Rezervisanja za depozite		
2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prir.bogatstava		
3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	10.974	10.974
6. Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno (1 do 6)	10.974	10.974

Dobijeno je mišljenje advokata u vezi sa radnim sporom, koji se vodi protiv društva prema kome je izvesno da će društvo izgubiti spor i na osnovu procenjene visine odštete formirano je rezervisanje. Nisu izvršena rezervisanja za otpremnine zaposlenih prilikom njihovog odlaska u penziju u budućim vremenskim periodima jer se radi o kolektivu koji nije brojao, pa procenjujemo da nije reč o materijalno značajnom iznosu.

4.7 KRATKOROČNE OBAVEZE

Termika-Beograd AD Beograd je sa stanjem na dan 30.06.2025. godine iskazalo kratkoročne obaveze u iznosu od RSD 68.057 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

	Jan-jun 2025	2024
KRATKOROČNA REZERVISANJA	-	-
KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	-	-
PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	329	-
OBAVEZE IZ POSLOVANJA	17.780	22.280
Dobavljači – matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u zemlji	-	-
Dobavljači – matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u inostranstvu	-	-
Dobavljači u zemlji	17.780	22.280
Dobavljači u inostranstvu	-	-
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	49.948	30.896
OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTVA NAMENJENIH PRODAJI	-	-
KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	-	108
UKUPNO	68.057	53.284

Usaglašavanje obaveza prema dobavljačima, kao i obaveza po osnovu primljenih avansa vrši se putem IOS obrazaca na dan 31.10. i 31.12.2025.godine.

4.7.1 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE ODOSE SE NA:

	Jan-jun 2025.	2024.
Obaveze za bruto zarade	10.926	14.519
Obaveze prema zaposlenima	1.249	5.333
Obaveze za dividende	33.120	10.612
Obaveze prema članovima organa upravljanja	2.574	432
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	346	
Ostale obaveze	452	-
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda	1.281	-
Ukupno (1 do 3)	49.948	30.896

Obaveze za zarade odnose se na zaradu za mesec jun 2025. godine u iznosu od RSD 10.926 hiljade. Obaveze za dividende se odnose na neisplaćene dividende iz 2024.godine i iz prethodnih godina, a po osnovu Odluka skupštine akcionara o raspodeli dobiti. Dividenda po osnovu skupštinske odluke o raspodeli dobiti, donete 2025.godine će biti isplaćena u rokovima utvrđenim zakonom, a dividende iz prethodnih godina nisu isplaćene akcionarima, jer nisu dostavili novčane račune.

4.8 USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

U skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu („Sl. glasnik RS“, br. 73/2019 I 44/2021) privredno društvo Termika-Beograd AD Beograd vrši usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2025. godine

5. BILANS USPEHA**5.1. POSLOVNI PRIHODI**

Termika-Beograd AD Beograd, je sa stanjem na dan 30.06.2025. godine iskazalo poslovne prihode u iznosu od RSD 162.986 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

	Jan-jun 2025.	Jan-jun 2024.
POSLOVNI PRIHODI		
<i>PRIHODI OD PRODAJE ROBE</i>	171	724
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	171	724
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
<i>PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA</i>	161.934	195.656
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	161.934	195.656
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	345	179
DRUGI POSLOVNI PRIHODI	536	389
UKUPNO	162.986	196.948

5.2. POSLOVNI RASHODI

Termika-Beograd AD Beograd, je sa stanjem na dan 30.06.2025. godine iskazalo poslovne rashode u iznosu od RSD 157.431 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

	Jan-jun 2025.	Jan-jun 2024.
POSLOVNI RASHODI		
NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	-	256
TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	17.292	15.302
TROŠKOVI ZARADA; NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	87.176	100.141
TROŠKOVI AMORTIZACIJE	-	8.434
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	47.408	45.128
TROŠKOVI REZERVISANJA	-	1.083
NEMATERIJALNI TROŠKOVI	5.555	5.950
UKUPNO	157.431	176.294

Na teret rashoda ukalkulisane su i zarade i naknade zarada za jun 2025. godine, a koje su isplaćene u julu 2025. godine, kada su plaćeni i obračunati porezi i doprinosi na teret zaposlenog i na teret poslodavca.

5.3. POSLOVNI REZULTAT

	Jan-jun 2025	Jan-jun 2024
I. POSLOVNI DOBITAK	5.555	20.654
II. (POSLOVNI GUBITAK)		
Ukupno (I-II)	5.555	20.654

5.4. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	Jan-jun 2025	Jan-jun 2024
FINANSIJSKI PRIHODI	150	1
<i>FINANSIJSKI PRIHODI OD IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA</i>	-	-
PRIHODI OD KAMATA	150	-
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	-	-
OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	-	1
FINANSIJSKI RASHODI	49	3
<i>FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNOM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA</i>	-	-
RASHODI OD KAMATA	48	-
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	-	-
OSTALI FINANSIJSKI RASHODI	1	3
DOBITAK IZ FINANSIRANJA	101	-
GUBITAK IZ FINANSIRANJA	-	(2)

Društvo će prihode po osnovu kamata na kratkoročne finansijske plasmane ukalkulisati na kraju poslovne godine.

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

U prvoj polovini 2025. godine društvo u svojim poslovnim knjigama nema evidentirane prihode od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

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

U prvoj polovini 2025. godine društvo u svojim poslovnim knjigama nema evidentirane rashode od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

5.7. OSTALI PRIHODI I RASHODI

	Jan-jun 2025	Jan-jun 2024
OSTALI PRIHODI	252	132
OSTALI RASHODI	352	9

U ostale prihode ušli su prihodi po osnovu naknadno odobrenih finansijskih popusta od strane dobavljača i po osnovu naplaćenih sudskih troškova, nastalih u prethodnoj godini.

Ostali rashodi odnose se na gubitke po osnovu rashodovanja osnovnih sredstava, i na plaćene penale i kazne.

5.8. POREZ NA DOBITAK

Oporeziva dobit se obračunava na osnovu računovodstvene dobiti iskazane u godišnjim finansijskim izveštajima koja se dalje usklađuje za određene nepriznate troškove i za različite metode i stope obračuna amortizacije osnovnih sredstava propisanih poreskim propisima i onih koje koristi Društvo u skladu sa svojim računovodstvenim politikama.

6. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Društvo nastoji da ostvari što bolje rezultate u uslovima visoke izloženosti rizicima. Upravljanje rizicima je od velike važnosti za smanjenje verovatnoće od finansijskog neuspeha. Cilj upravljanja rizicima jeste da se pravovremeno identifikuju rizici, da se izvrši njihova analiza i procena njihovog uticaja na buduće ishode.

Poslovanje društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, riziku likvidnosti i operativnom riziku.

Tržišni rizik

Tržišni rizik predstavlja verovatnoću nastanka negativnih efekata na finansijski rezultat i kapital društva zbog promena na tržištu. Ovaj rizik obuhvata rizik od promena cena, politički rizik, kreditni rizik, rizik od promena kursa stranih valuta.

Društvo ne posluje u međunarodnim okvirima i nije izloženo riziku promena kursa stranih valuta.

Društvo nema potraživanja u stranim valutama, a udeo obaveza u stranoj valuti u ukupnim obavezama iznosi 8,6%. U pitanju su obaveze po osnovu zaduživanja kod banaka, dospevaju u periodu do dve godine i pokriven su efektivom u istoj valuti.

Društvo nema ulaganja u vlasničke hove, i samim tim nije izloženo riziku od promena cena hova.

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za društvo, ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispunji svoje ugovorne obaveze, prevashodno potiče po osnovu potraživanja iz poslovanja. U skladu sa kreditnom politikom, društvo analizira bonitete svojih kupaca. Društvo nema nenaplaćenih potraživanja.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti predstavlja nemogućnost pretvaranja sredstava u likvidna sredstva za kratko vreme. I bez troškova, a radi pokrića obaveza. Adekvatan model finansiranja, uz pravovremenu projekciju novčanih tokova ublažava znatno ovaj rizik.

Operativni rizici

To su rizici koji prete društvu usled grešaka zaposlenih, Sistema procesa ili usled eksternih događaja.

7. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Saglasno MRS 10 „Događaji posle izveštajnog perioda“, nije bilo značajnih događaja nakon dana periodičnog bilansa stanja. Do dana usvajanja periodičnog finansijskog izveštaja za 2025. godinu, smatraju se događaji nakon dana bilansa stanja.

8. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji

sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

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

9. SUDSKI SPOROVİ

U toku prve polovine 2025.godine društvo nije pokretalo nove sudske sporove, niti su isti pokrenuti protiv njega.

Stečajni postupak protiv stečajnog dužnika Euromonting doo je tokom 2022.godine okončan, U toku je stečajni postupak u odnosu na stečajnu masu. Preostali neizmireni deo potraživanja u iznosu od RSD 1.212 hiljada je ušao u nacrt Rešanja za glavnu deobu stečajne mase. Naša procena je da ostatak potraživanja koji je i otpisan neće biti naplaćen.

Još uvek je u toku radni spor koji je pokrenut od strane zaposlenog za naknadu štete zbog nezakonito dobijenog otkaza. U skladu sa tokom postupka i mišljenjem advokata formirano je rezervisanje za troškove po osnovu ovog spora.

U toku je i spor, koji je po tužbi društva pokrenut protiv "Toner Stil" d.o.o Beograd. Osnov je naplata neizmirenih novčanih potraživanja. Sud je doneo presudu u korist PD "Termika- Beograd"a.d. Nakon toga je podnesen predlog za izvršenje na nepokretnostima izvršnog dužnika, koji je usvojen od strane suda. Postupak izvršenja je još uvek u toku, procena je da deo potraživanja koji je otpisan neće biti naplaćen, obzirom na to da dužnik ne poseduje imovinu iz koje bi potraživanje bilo naplaćeno.

10. EKSTERNE KONTROLE

U toku 2025. godine nije bilo eksternih kontrola od strane ministarstva finansija, sektor, poreske uprave.

11. AUTORIZACIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Polugodišnji finansijski izveštaji za 2025.godinu su odobreni od strane rukovodstva Društva **na dan 21.08.2025. godine.**

Odgovorno lice za sastavljanje fi za 2025. god.	M.P.	Zakonski zastupnik:
Dragana Obradović		Milan Gligorovski

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА ПЕРИОД ЈАНУАР- ЈУН 2025. ГОДИНЕ

Август 2025.године

САДРЖАЈ

1. ОПИС РАЗВОЈА, ОРГАНИЗАЦИОНЕ СТРУКТУРЕ И ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3
1.1. ИСТОРИЈАТ	3
1.2. ОПИС ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ	3
1.3. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА	4
2. ПОСЛОВАЊЕ ДРУШТВА	5
2.1. БИЛАНС УСПЕХА.....	5
ПРИХОДИ ДРУШТВА	6
РАСХОДИ ДРУШТВА.....	6
2.2. БИЛАНС СТАЊА	7
АКТИВА	7
ПАСИВА.....	7
2.3. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ.....	8
2.4. ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА ДРУШТВА.....	9
ЛИКВИДНОСТ.....	9
ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ	10
ПОКАЗАТЕЉИ ФИНАНСИЈСКЕ СТРУКТУРЕ.....	10
ПОКАЗАТЕЉИ РЕНТАБИЛНОСТИ	10
3. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА.....	11
4. УЛАГАЊА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	13
5. АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА.....	13
6. ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ ПО ЗАВРШЕТКУ ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ.....	13
7. ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ.....	13

1. ОПИС РАЗВОЈА, ОРГАНИЗАЦИОНЕ СТРУКТУРЕ И ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ

1.1. ИСТОРИЈАТ

Привредно друштво „Термика- Београд“ ад Београд је основано 01.01.1970.године као Монтажна јединица Београд, која је пословала у саставу РО „Термика“ Љубљана и која се 23.03.1978.године трансформисала у ООУР „Београд“ и као таква и даље била у саставу РО „Термика“ Љубљана. ООУР „Београд“ се издвојио из РО „Термика“ Љубљана и организовао као друштвено предузеће „Термика- Београд“ које је било регистровано у Привредном суду у Београду(решење број ИВ ФИ 2/90 од 05.01.1990.године). Поступком приватизације друштвено предузеће се путем јавне аукције трансформисало у акционарско друштво „Термика- Београд“ ад Београд (решење Привредног суда број ИВ ФИ 9215/03 од 25.09.2003.године). Друштво је регистровано у Агенцији за привредне регистре (решење број БД 3149/2005 од 04.07.2005.године).

1.2. ОПИС ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ

Друштво се бави извођењем термоизолационих и скеларских радова, пројектовањем, производњом, транспортом и продајом роба и услуга у унутрашњем и спољнотрговинском промету. Претежна делатност друштва су скеларски радови, и извођење топлих и хладних изолација у Електропривреди, на хемијским и другим индустријским постројењима. На изради и монтажи изолација, као и извођењу завршних радова у грађевинарству, друштво ради дуже од пола века и то врло успешно.

Друштво поседује бројне значајне и респектабилне референце за квалитет и у року изведене радове. Друштво има и следеће референце издате од стране референтног Министарства:

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

Друштво поседује сертифициване стандарде квалитета: ISO 9001; ISO 14001; ISO 50001 i BS OHSAS 45001.

1.3. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

Организациона структура друштва је прилагођена обиму и врсти посла.

Унутрашња организација је уређена Правилником о организацији и систематизацији послова. Овим Правилником су уређена следећа питања:

- Организациони делови друштва
- Систематизација послова и радних задатака
- Други посебни услови за обављање послова у Друштву

Правилником о организацији и систематизацији послова утврђено је да се пословање Друштва обавља у три сектора:

- ТЕХНИЧКИ СЕКТОР
- СЕКТОР ПРАВНИХ, КАДРОВСКИХ И ОПШТИХ ПОСЛОВА
- СЕКТОР ЗА ЕКОНОМИЈУ И ФИНАНСИЈЕ

Друштво на дан 30.06.2025. године нема регистроване огранке.

Друштво је организовано као акционарско друштво. Органи друштва су Скупштина, Надзорни одбор и Извршни одбор.

Скупштину друштва чине сви акционари друштва.

Десет највећих акционара друштва на дан 30.06.2025. године:

	<i>Пословно име правног лица/ Име и презиме</i>	<i>Број акција</i>	<i>% учешћа</i>
1.	BDD M&V INVESTMENT AD BEOGRAD- zbirni račun	3.838	6,29965
2.	Термика- Београд ад Београд	3.664	6,01405
3.	GAREJUR DOO	2.136	3,50601
4.	TEZORO BROKER AD- zbirni račun	2.083	3,41901
5.	Electro Investment Group	1.691	2,77559
6.	Брадоњић Бранко	1.179	1,93520
7.	Шантић Соња	1.146	1,88103
8.	OTP BANKA SRBIJA-zbirni račun	1.120	1,83836
9.	Матовић Смиља	1.007	1,65288
10.	Катић Зоран	971	1,59379

2. ПОСЛОВАЊЕ ДРУШТВА

2.1. БИЛАНС УСПЕХА

Друштво је у првој половини пословне 2025. године остварило укупне приходе у износу од РСД 163.388 хиљада и укупне расходе у износу од РСД 157.832 хиљада.

БИЛАНС УСПЕХА

у хиљадама динара

	Јан-јун 2025	Јан-јун 2024
Пословни приходи	162.986	196.948
Пословни расходи	(157.431)	(176.294)
Пословни добитак	5.556	20.654
Пословни губитак	-	-
Финансијски приходи	150	1
Финансијски расходи	(49)	(3)
Добитак из финансирања	101	-
Губитак из финансирања	-	(2)
Приходи од ускл.вред.имовине	-	-
Расходи од ускл.вред.имовине	-	(3.777)
Остали приходи	252	132
Остали расходи	(352)	(9)
Резултат пре опорезивања	5.556	16.998
Порески расход периода	-	(2.550)
Одложени порески расход периода	-	(292)
Нето добитак	5.556	14.156

ПРИХОДИ ДРУШТВА

Структуру прихода друштва чине пословни приходи, финансијски приходи и остали приходи.

у хиљадама динара

	Јан-јун 2025.	Јан-јун 2024.
Пословни приходи	162.986	196.948
Финансијски приходи	150	1
Приходи од усклађивања вр.имовине	-	-
Остали приходи	252	132
Укупни приходи	163.388	197.081

Најзначајније учешће у структури укупних прихода су заузели пословни приходи (99,75%).

Финансијски приходи су остварени по основу камата (РСД 150 хиљада).

Остали приходи остварени су по основу накнадно одобрених попушта од добављача.

РАСХОДИ ДРУШТВА

Структура расхода друштва приказана је у наредној табели:

у хиљадама динара

	Јан-јун 2025.	Јан-јун 2024.
Пословни расходи	(157.431)	(176.294)
- НБ продате робе	(-)	(256)
- Тр.материјала, горива и енергије	(17.292)	(15.302)
- Тр.зарада, накнада и осталих личних расхода	(87.176)	(100.141)
- Тр.амортизације	(-)	(8.434)
- Тр.производних услуга	(47.408)	(45.128)
- Тр.резервисања	(-)	(1.083)
- Нематеријални тр.	(5.555)	(5.950)
Финансијски расходи	(49)	(3)
Расходи од усклађивања вр.имовине	(-)	(3.777)
Остали расходи	(352)	(9)
Укупни расходи	(157.832)	(180.083)

У оквиру пословних расхода највећи део се односи на трошкове зарада, накнада зара и остале личне расходе у износу од РСД 87.176 хиљада. Значајни издаци су и трошкови производних услуга у износу од РСД 47.408 хиљада, а међу њима трошкови кооперантских услуга у изнсу од РСД 43.723 хиљада.

2.2. БИЛАНС СТАЊА

На дан 30.јуна 2025.године биланс стања приказује преглед средстава, обавеза и капитала друштва. Износ активе и пасиве на крају прве половине пословне године је РСД 376.869 хиљада.

АКТИВА

У структури активе најзначајније је учешће некретнина, постројења и опреме, које обухвата грађевинских објеката, земљиште и машине за обављање основне делатности друштва.

у хиљадама динара

	Јан-јун 2025.	2024
Нематеријална имовина	-	0
Некретнине, постројења и опрема	160.971	157.472
Одложена пореска средства	1.526	1.526
Залихе	21.663	14.948
Потраживања	61.505	83.981
Краткорчни фин.плассмани	75.239	75.239
Готовина и горовински еквиваленти	55.851	46.164
Активна временска разграничења	114	114
Укупна актива	376.869	379.444

Некретнине, постројења и опрема исказани су по набавној вредности умањениј за акумилрану амортизацију. Потраживања у износу од РСД 61.505 хиљаде се састоје од потраживања по основу продаје у износу од РСД 57.622 и осталих краткорочних потраживања у износу од РСД 3.883 хиљада. Активна временска разграничења односе се на унапред плаћене трошкове и износе РСД 114 хиљада.

ПАСИВА

На дан 30.јун 2025. године структура пасиве Друштва састојала се из капитала, дугорочних резервисања и дугорочних обавеза, одложених пореских обавеза и краткорочних резервисања и краткорочних обавеза.

у хиљадама динара

	Јан-јун 2025.	2024
Капитал	297.838	315.186
Дугорочна резервисања и дуг.обавезе	10.974	10.974
Одложене пореске обавезе	-	-
Краткорочна резервисања и крат.обавезе	68.057	53.284
Укупна пасива	376.869	379.444

Капитал друштва обухвата основни капитал,резерве, ревалоризационе резерве, као и нераспоређену добит претходних и текуће године.

Структура капитала на дан 30.06.2025.године:

у хиљадама динара		
	Јан-јун 2025.	2024
Основни капитал	75.917	75.917
Резерве	98.089	98.089
Ревалоризационе резерве	3.614	3.614
Нераспоређена добит	120.218	137.566
Капитал	297.838	315.186

Друштво на дан 30.06.2025. године послује као отворено акционарско друштво, и има 186 акционара. Акцијски капитал друштва износи РСД 68.235 хиљада. Друштво има издатих 60.924 обичних акција. Номиналне вредност акције је РСД 1.120,00.

Одликом Скупштине акционара од 27.06.2025.године остварена добит из 2024. године у износу од РСД 22.904 хиљада расподељена је за исплату дивиденде, а преостали износ добити у износу од РСД 181 хиљада као нераспоређена добит.

Дугорочна резервисања обухватају резервисања за трошкове судског спора.

Краткорочне резервисања и краткорочне обавезе имају следећу структуру:

у хиљадама динара		
	Јан-јун 2025.	2024
Примљени аванси, депозити и кауције	329	-
Обавезе из пословања	17.780	22.280
Остале краткорочне обавезе	49.948	30.896
Крат.пасивна временска разграничења	-	108
Крат.резервисања и крат.обавезе	68.057	53.284

Обавезе из пословања односе се на обавезе према добављачима.

Остале краткорочне обавезе односе се на обавезе по основу зарада и накнада зарада у износу од РСД 10.926 хиљада, обавезе за дивиденде у износу од РСД 33.120 хиљада, обавезе према запосленима у износу од РСД 4.621 хиљада и обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода у износу од РСД 1.281 хиљада.

2.3. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ

У 2025.години није вршен ни откуп ни расподела откупљених сопствених акција. На дан 30.06.2025.године друштво поседује 3.664 комада сопствених акција

2.4. ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА ДРУШТВА

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

Анализа развоја финансијске структуре и резултата у Друштву у периоду 2023 - 2024. година рађена је на бази званичних финансијских извештаја Друштва за пословну 2023.годину, периодичних извештаја за период јануар- јун 2023.године и периодичних извештаја за период 01.01.-30.06.2024.године. Друштво је у првој половини 2024..године било ликвидно, солвентно и профитабилно, што се из доле наведених показатеља и анализе може и закључити.

ЛИКВИДНОСТ

Ликвидност представља способност друштва да измири своје обавезе о року.

Најзначајнија показатеља ликвидности су:

	Начин исказивања	Јан-јун 2025.	2024
Рацио текуће ликвидности	<u>обртна имовина</u> краткорочне обавезе	3,15	4,14
Показатељ убрзане ликвидности	<u>обртна имовина- залихе</u> краткорочнр обавезе	2,83	3,86
Нето обртни капитал	дугорочни капитал – стална имовина	147.841	168.688

Рацио текуће ликвидности показује са колико динара обртне имовине је покривен сваки динар краткорочних обавеза. За коефицијент ликвидности важи генерално правило да обртна имовина треба да буду бар 2 пута већа од краткорочних обавеза да би се сматрало да је ликвидност добра.

Рацио убрзане ликвидности показује способност друштва да измири своје текуће обавезе најликвиднијом имовином, односно покривеност краткорочних обавеза готовином, лако уновчивим хартијама од вредности и краткорочним потраживањима. Утврђивање нормале је у корелацији са брзином доспећа краткорочних обавеза. Показатељ не би требало да буде испод 1.

Нето обртни капитал показује разлику дугорочног капитала и сталне имовине, односно показује колико дугорочног капитала имамо на располагању за финансирање обртне имовине.

ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ

Показатељи пословне активности указују на брзину обрта имовине у пословном процесу, односно на ефикасност којом се користе средства у пословном процесу.

	Начин исказивања	Јан-јун 2025.	2024
Коефицијент обрта залиха	<u>приход од продаје</u> просечне залихе	13,08	30,38
Коефицијент обрта купаца	<u>приход од продаје</u> просечни салдо купаца	2,68	5,49
Коефицијент обрта добављача	<u>набавке у току године</u> просечан салдо добављача	3,46	8,03

ПОКАЗАТЕЉИ ФИНАНСИЈСКЕ СТРУКТУРЕ

Однос сопственог и позајмљеног капитала представља финансијску структуру. Опште је прихваћено правило да однос сопствених и позајмљених средстава треба да буде 1:1. Финансијска структура показује солвентност друштва, односно његову способност да на дуг рок измирује своје обавезе.

	Начин исказивања	Јан-јун 2025.	2024
Рацио укупне задужености	<u>укупне обавезе</u> укупна имовина	0,21	0,17
Рацио сигурности	<u>сопствени извори финансирања</u> позајмљени извори финансирања	3,77	4,91

ПОКАЗАТЕЉИ РЕНТАБИЛНОСТИ

Циљ сваког бизниса је максимизирање профита, као разлике између прихода и расхода. Анализа профитабилности сврстава се у најважније делове финансијске анализе.

	Начин исказивања	Јан-јун 2025.	2024
Стопа нето добитка	<u>нето добит</u> приход од продаје	3,41%	5,54%
Стопа приноса на послов. имовину (ROA)	<u>нето добит</u> укупна имовина	31,48%	6,11%
Стопа приноса на сопс. капитал (ROE)	<u>нето добит</u> капитал	1,86%	7,32%
EBITDA (у 000 РСД)	Пословни резултат пре одбитка нето расхода финансирања, амортизације и пореза	5.555	43.399

3. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Друштво настоји да оствари што боље перформансе у условима високе изложености ризицима. Ризик посматрамо као неизвесност у погледу остваривања одређене користи која укључује и потенцијал за остварење добитка и изложеност губитку. Управљање ризицима је од суштинске важности за смањење вероватноће појаве финансијског неуспеха. Оно има за циљ идентификовање фактора ризика, анализу и процену њиховог потенцијалног утицаја на будуће исходе.

Управљање ризицима друштва је структуриран, конзистентан и континуиран процес који се одвија широм организације, ради идентификације, оцене, одлучивања о начину реаговања и извештавања о добрим приликама и претњама који утичу на постављену циљеве.

Политика управљања ризицима уређује:

- Идентификацију свих ризика којима је друштво изложено или може бити изложено у пословању
- Процену и рангирање ризика по значају (кључни, мање важни и сл.)
- Начин организовања процеса управљања ризицима у друштву и одређивање нивоа управљања ризицима у друштву (већим ризицима управљају виши нивои руководства)
- Вршење надзора и контроле управљања над свим ризицима и идентификација могућих нових ризика
- Мере за ублажавање појединачких врста ризик и правила за примену тих мера

Једна од битних организационих функција која значајно доприноси ефикасности и ефективности система интерних контрола јесте функција интерног ревизора. Интерни ревизор врши стални надзор и помаже највишем руководству друштва у идентификацији разних врста ризика и њиховом решавању.

Пословање друштва је изложено различитим финансијским ризицима:

ТРЖИШНИ РИЗИК

Који представља вероватноћу настанка негативних ефеката на финансијски резултат и капитал друштва због промена на тржишту. Овај ризик обихвата ризик од промена цена, политички ризик, кредитни ризик, ризик од промене курсева страних валута.

Друштво не послује у међународним оквирима и није изложено ризику промена курсева страних валута, који проистиче из пословања са различитим валутама. Друштво нема потраживања у страним валутама, а удео обавеза у страниј валути у укупним обавезама износи 8,6%, то су обавезе по основу задуживања код банака и доспевају у периоду до две године и покривене су ефективом. Друштво нема улагања у власничке хов расположиве за продају и самим тим није изложено ризику од промена цена хов. Кредитни ризик је ризик финансијског губитка за друштво, ако друга уговорна страна и финансијском инструменту не испуни свије уговорне обавезе, преваходно потиче по основу потраживања из пословања. У складу са кредитном политиком, друштво анализира бонитете својих купаца. Друштво нема ненаплаћена потраживања.

РИЗИК ЛИКВИДНОСТИ

Представља немогућност претварања средстава у ликвидна средства за кратко време и без трошкова, а ради покрића трошкова. Адекватан модел финансирања пословања, уз правовремену пројекцију и планирање новчаних токова, заједно са опрезном кредитном политиком ублажава овај ризик.

ОПЕРАТИВНИ РИЗИК

То су ризици који прете друштву услед грешака запослених, система, процеса или настају услед екстерних догађаја.

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

4. УЛАГАЊА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Друштво је посвећено обављању пословања на друштвено одговоран начин, уз сталну бригу о локалној заједници, задовољству клијената и запослених и минимални негативан утицај на животну средину.

Заштита животне средине је један од принципа на којем се заснива пословање друштва, те је друштво уложило напоре у смањењу потрошње ресурса у редовном пословању, које се огледа кроз уштеду електричне енергије, штампање само неопходних материјала и докумената. Друштво континуирано води рачуна о заштити животне средине. Редовно се прати законска регулатива из ове области, и спроводе се усаглашавања интерних аката са истом.

Друштво поседује стандард квалитета ISO 4001 који је изузетно важан јер регулише и управљање заштитом животне средине.

5. АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Истраживање и развој су саставни део пословања. Друштво редовно прати постојеће и планиране инвестиције у привреди, нарочито у области енергетике. Друштво редовно спроводи истраживања тржишта са циљем уласка на нова тржишта и проширења броја купаца својих услуга, као и повећања свог учешћа на тржишту на коме већ послује. Један од основних развојних циљева је спремност да се увек одговори на захтеве купаца. Трошкови истраживања и развоја су компонента редовних трошкова пословања.

6. ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ ПО ЗАВРШЕТКУ ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Сагласно МРС 10 „Догађаји после извештајног периода“ важнијих пословних догађаја који су наступили након протекла прве половине 2025.године није било.

7. ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ

Основни правац коме друштво тежи је повећање учешћа на постојећем тржишту и диверсификација пословања.

Друштво активно испитује и друга тржишта, која су повезана и комплементарна са претежном делатности која тренутно представља основни извор прихода, а са циљем диверсификације делатности и уласка на иста, где би уз малу доквалификацију и обуку запослених, успешно могли да изводимо и пружамо и те радове и услуге.

Један од планираних праваца будућег развоја јесте ангажовање радне снаге из иностранства , чиме ће се смањити кадровске осцилације и подићи оперативни капацитети.

Београд, 21.08.2025.године

Одговорно лице за састављање ФИ за 2025.годину	Законски заступник
Драгана Обрадовић	Милан Глигоровски

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

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

21.08.2025. године

Ваш знак _____ Наш знак 479 Београд _____

На основу члана 71 Закона о тржишту капитала (Сл.Гласник РС бр. 129/2021)

Предмет:

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНОГ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Изјављујем да је по мом најбољем сазнању полугодишњи финансијски извештај за 2025. годину састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и да даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу привредног друштва „Термика-Београд“ а.д. Београд.

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

ИЗЈАВУ ДАО

ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР ЗА ЕФС

Драгана Обрадовић, дипл.еци.



ДЕЛАТНОСТ

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

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

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

Ваш знак _____ Наш знак 479 _____ Београд _____

Предмет:

НАПОМЕНА

Полугодишњи извештај ПД „Термика- Београд“ ад Београд за 2025. годину није бип предмет ревизије.



ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР ЗА ЕФС

Драгана Обрадовић, дипл.еџц.

ДЕЛАТНОСТ

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