

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08061840**

Шифра делатности **2452**

ПИБ **101449599**

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

Седиште **Бачка Топола, Индустриска зона 66**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЂЕНИ КАПИТАЛ	0001		0		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		219324	190619	189907
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	21	219324	190619	189907
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		3371	3371	3371
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		62313	58926	41187
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		153640	128322	145349
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		221583	163079	254650
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	24	132119	98430	136839
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		58604	48255	61696
11	2. Недовршена производања и недовршене услуге	0046		34720	9367	20416
12	3. Готови производи	0047		38718	39859	46494

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		77	949	8233
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	25	78130	55011	113404
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		11462	19426	58760
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		54350	27946	39916
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		12318	7639	14728
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	26	328	275	519
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	28	3267	6315	1047
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	29	7739	3048	2841
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		440907	353698	444557
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	38	3179	2912	4008

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		177321	178858	168364
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	30	134339	134339	134339
300	1. Акцијски капитал	0403		124167	124167	124167
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		10172	10172	10172
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		10470	9250	8518
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		10865	10865	10865
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	30	21647	24404	14642
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		21647	24404	14642
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		52213	31051	43125

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	31	21848	16631	19560
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		21000	16000	19000
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		848	631	560
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	32	30365	14420	23565
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		4244	12200	19661
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		26049	1675	3551
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		72	545	353
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	33	5280	4013	2096
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		206093	139776	230972
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	34	28090	20266	38723
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		10000	10000	28000
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		18090	10266	10723
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		15337	8527	11487
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	35	139731	88885	153938
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		108121	67335	115107
436	6. Додављачи у иностранству	0457		31610	21550	38831
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	36	22049	19031	21478
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	37	634	2867	4585
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	37	252	200	761
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		440907	353698	444557
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	39	3179	2912	4008
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061840

Шифра делатности 2452

ПИБ 101449599

Назив TERMOVENT SCL I VNI CA ČELI KA AKCI ONARSKO DRUŠTVO ZA PROI ZVODNJU ODLI VAKA BAČKA TOPOLA

Седиште Бачка Топола, Индустриска зона бб

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 др 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		701726	790722
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	4	1554	1895
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		1554	1895
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5	698067	788764
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		96865	167299
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		289654	231410
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		311568	390055
64	III. ПРИХОДИ ОД ГРЕВНИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	6	2040	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	45	63

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		683269	761890
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	8	19769	7465
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	9	8776	13159
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		24212	
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	9		17684
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	10	303530	338608
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	11	74926	82716
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	12	201997	215191
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	13	50240	52405
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	14	27000	27849
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	14	21848	16632
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	16947	16499
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		18457	28832
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	16	196	1011
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			337
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		196	674
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	17	4563	16968
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		951	1401
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		951	1401

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕТИМ ЛИЦИМА)	1046		2066	4209
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕТИМ ЛИЦИМА)	1047		1546	11358
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		4367	15957
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	18	13978	18442
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	19	5154	4996
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	20	22914	26321
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	20	22914	26321
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	20	1267	1917
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	20	21647	24404
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
У _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				МП _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08061840**

Шифра делатности **2452**

ПИБ **101449599**

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

Седиште **Бачка Топола, Индустриска зона 66**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		21647	24404
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		21647	24404
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан веџинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061840

Шифра делатности 2452

ПИБ 101449599

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

Седиште Бачка Топола, Индустриска зона 66

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	134339	4020		4038	8518
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	134339	4024		4042	8518
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	732
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	134339	4028		4046	9250
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	134339	4032		4050	9250

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	1220
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	134339	4036		4054	10470

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	14642
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4060		4078		4096	14642
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	16559
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	26321
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4064		4082		4100	24404
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4068		4086		4104	24404

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	25671
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	22914
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	21647

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	10865	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	168364	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	168364	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	10494	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	178858	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	178858	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15		16	17
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	1537	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233		4243	177321	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4234				
у _____						Законски заступник
дана _____ 20 _____ године						М.П. _____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08061840**

Шифра делатности **2452**

ПИБ **101449599**

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

Седиште **Бачка Топола, Индустриска зона 66**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	766230	816860
1. Продаја и примљени аванси	3002	764190	815714
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2040	1146
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	716599	741369
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	499092	502430
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	200863	218258
3. Плаћене камате	3008	3096	2155
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	13548	18526
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	49631	75491
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	51759	27109
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	51759	27109
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	51759	27109

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	23769	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	15945	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	7824	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	24404	42997
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		9337
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		18000
4. Остале обавезе (одливи)	3035		249
5. Финансијски лизинг	3036		770
6. Исплаћене дивиденде	3037	24404	14641
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	635	42997
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	789999	816860
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	792762	811475
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		5385
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	2763	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	6315	1047
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	7	28
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	292	145
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	3267	6315
у _____			Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	М.П.		_____

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

Napomene uz finansijske izveštaje

"TERMOVENT SC LIVNICA" AD, BAČKA TOPOLA

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

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2016. GODINU**

Napomene uz finansijske izveštaje

1. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

"Termovent SC Livnica čelika" akcionarsko društvo za proizvodnju odlivaka, Bačka Topola, (u daljem tekstu "Termovent SC Livnica čelika" a.d., Bačka Topola ili Privredno društvo) se bavi livenjem čelika kao osnovnom delatnošću Privrednog društva.

"Termovent SC Livnica čelika" a.d., Bačka Topola (matični broj: 08061840), je organizovano kao akcionarsko društvo i upisano je u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju broj BD.4813/2005 od 22. marta 2005. godine.

"Termovent SC Livnica čelika" a.d., Bačka Topola, je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u malopravno lice.

Sedište Privrednog društva je u Bačkoj Topoli u ulici Industrijska zona bb.

Organi Privrednog društva su: skupština i odbor direktora.

Prosečan broj zaposlenih u toku 2016. godine bio je 208(u 2015. godini 217).

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

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu "Zakon", objavljen u "Sl. glasnik RS", br. 62/2013), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom. Društvo, kao veliko pravno lice, u obavezi je da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Okvir za pripremanje i prezentaciju finansijskih izveštaja ("Okvir"), Međunarodne računovodstvene standarde ("MRS"), Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI") i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje međunarodnih računovodstvenih standarda ("IFRIC"), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("Odbor"), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem Ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine (u daljem tekstu "Rešenje o utvrđivanju prevoda") utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MRS i MSFI, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine.

Izmenjeni ili izdati MRS/MSFI i IFRIC tumačenja koja su bila na snazi za finansijske izveštaje koji su počinjali 1. januara 2014. godine (i kasnije), kao i naknadne izmene ili izdati MRS/MSFI i tumačenja standarda, nisu prevedeni i objavljeni odnosno usvojeni u Republici Srbiji, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja (ili: ali su primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja. Pored navedenog, pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke, vrednovanja i obelodanjivanja koja u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MRS/MSFI i IFRIC tumačenja.

Napomene uz finansijske izveštaje

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Privrednog Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu u potpunosti smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Objavljeni standardi i tumačenja koji su stupili na snagu u prethodnim periodima i tekućem periodu na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda, obelodanjeni su u napomeni 2.2. Objavljeni standardi i tumačenja na snazi u prethodnom i tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni obelodanjeni su u napomeni 2.3. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisu u primeni, obelodanjeni su u napomeni 2.4.

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

U skladu sa Zakonom o računovodstvu finansijski izveštaji Privrednog društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

2.2. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji Društva na dan i za godinu koja se završava na dan 31.12.2015. godine, koji su bili predmet nezavisne revizije.

2.3. Nastavak poslovanja

Finansijski izveštaji Društva za godinu završenu na dan 31.12.2016. godine su sastavljeni po načelu stalnosti poslovanja.

2.4. RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja Društva uvažena su sledeća načela:

- Načelo stalnosti,
- Načelo doslednosti,
- Načelo opreznosti,
- Načelo suštine iznad forme,
- Načelo uzročnosti prihoda i rashoda i
- Načelo pojedinačnog procenjivanja.

Uvažavanjem **načela stalnosti**, finansijski izveštaji se sastavljaju pod pretpostavkom da imovinski, finansijski i prinosni položaj Društva, kao i ekonomska politika zemlje i ekonomske prilike uokruženju, omogućavaju poslovanje u neograničeno dugom roku („*Going Concern*“ princip).

Načelo doslednosti podrazumeva da se način procenjivanja stanja i promena na imovini, obavezama, kapitalu, приходima, rashodima i rezultatu poslovanja, to jest da se način procenjivanja bilansnih pozicija Društva, ne menja u dužem vremenskom razdoblju. Ako, na primer, zbog usaglašavanja sa zakonskom regulativom, do promene ipak dođe, obrazlaže se razlog promene, a efekat promene se iskazuje shodno zahtevima iz profesionalne regulative vezanim za promenu načina procenjivanja.

Načelo opreznosti podrazumeva uključivanje određenog nivoa opreza pri sastavljanju finansijskih izveštaja Društva, koje treba da rezultira da imovina i prihodi nisu precenjeni, a da obaveze i troškovinisu potcenjeni. Međutim, uvažavanje načela opreznosti ne treba razumeti na način svesnog, nerealnog umanjenja prihoda i kapitala Društva; to jest svesnog, nerealnog uvećanja rashoda i obaveza Društva. Naime, u Okviru za pripremu i prezentaciju finansijskih izveštaja je potencirano da uvažavanje načela opreznosti ne sme da ima za posledicu značajno stvaranje skrivenih rezervi, namerno umanjenje imovine ili prihoda, ili namerno preuveličavanje obaveza ili troškova, jer u tom slučaju finansijski izveštaji ne bi bili neutralni i, stoga, ne bi bili pouzdani.

Napomene uz finansijske izveštaje

Načelo **suština iznad forme** podrazumeva da pri evidentiranju transakcija Društva, a time, posledično, i pri sastavljanju finansijskih izveštaja, računovodstveno obuhvatanje treba da se vrši u skladu sasuštinom transakcija i njihovom ekonomskom realnošću, a ne samo na osnovu njihovog pravnogoblika.

Uvažavanjem **načela uzročnosti prihoda i rashoda**, priznavanje efekata transakcija i drugih događajau Društvu nije vezano za momenat kada se gotovina ili gotovinski ekvivalenti, po osnovu tihtransakcija i događaja, prime ili isplate, već se vezuju za momenat kada se dogode. Takvim pristupomomogućeno je da se korisnici finansijskih izveštaja ne informišu samo o prošlim transakcijama Društva koje su prouzrokovale isplatu i primanja gotovine, već i obavezama Društva da isplati gotovinu ubudučnosti, kao i o resursima koji predstavljaju gotovinu koje će Društvo primiti u budućnosti. Drugim rečima, uvažavanjem načela uzročnosti prihoda i rashoda obezbeđuje se informisanje o prošlim transakcijama i drugim događajima na način koji je najupotrebljiviji za korisnike pri donošenju ekonomskih odluka.

Načelo **pojedinačnog procenjivanja** podrazumeva da eventualna grupna procenjivanja različitihbilansnih pozicija Društva (na primer, imovine ili obaveza), radi racionalizacije, proističu iz njihovogpojedinačnog procenjivanja.

2.5. Korišćenje procenjivanja

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Privrednog društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

2.6. Povezana lica

Vlasnik Društva je Termovent SC d.o.o. Temerin sa 60,10% vlasništva.

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje robe i proizvoda su prikazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste iskazane u fakturi, povraćaj robe i proizvoda, kao i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga su priznati u obračunskom periodu srazmerno stepenu dovršenosti pruženih usluga i prikazani su po fakturnoj vrednosti umanjenoj za porez na dodatu vrednost.

Napomene uz finansijske izveštaje

3.2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

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

3.3. Rashodi materijala i robe

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

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

3.4. Troškovi pozajmljivanja

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

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

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

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje

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

	Stopa amortizacije (%)
1. NEKRETNINE (GRAĐEVINSKI OBJEKTI)	2,50
2. POSTROJENJA I OPREMA	
- transportna sredstva	15,0
- kompjuterska oprema	20,0
- kalupni sanduci	8,30
- ostala oprema	12,5

Zemljište se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Prilikom nabavke zemljište se uvek iskazuje po nabavnoj vrednosti, koju čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Kod građevinskog zemljišta, u nabavnu vrednost uračunavaju se svi izdaci koji su izvršeni za nabavku, ali i za pripremu zemljišta za korišćenje. U vrednost zemljišta ulaze i eventualni troškovi promene namene zemljišta. Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

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

3.6. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

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

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Cenu koštanja čine troškovi materijala izrade, troškovi direktnih zarada i opšti troškovi proizvodnje neophodni za dovođenje zaliha u stanje i na mesto u kome se nalaze na dan procene. Opšte troškove proizvodnje čine: troškovi amortizacije, troškovi održavanja, troškovi osiguranja, troškovi energije za grejanje, troškovi pogonske energije, zarade režije u proizvodnji i drugi poslovni rashodi.

3.7. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za isporučenu robu i proizvode, izvršene usluge i korišćenje imovine Privrednog društva. Potraživanja se evidentiraju po fakturnoj vrednosti.

Procena naplativosti potraživanja vrši se za svako potraživanje zasebno, osim ako za veliki broj malih potraživanja nije utvrđena zbirna ocena naplativosti.

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje

3.8. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunavanjem potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost na dan bilansiranja iskazane su u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda i rashoda.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi i rashodi.

Kursevi primenjeni na dan bilansiranja bili su sledeći:

		31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
EUR	1	123,4723	121,6261

3.9. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

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

3.10. Porez na dobitak

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Privredno društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobitak za 2016. godinu je 15% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu. Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na račun dobitka utvrđenog godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima, ali ne duže od 10 godina.

3.11. Odloženi porez

Ukupan iznos poreza na dobitak sastoji se od tekućeg poreza na dobitak iskazanog u Poreskom bilansu i odloženog poreza na dobitak. Odloženi porezi se obračunavaju i priznaju, po metodi obaveza na sve privremene razlike između vrednosti sredstava i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove vrednosti za svrhe oporezivanja, na dan bilansa stanja.

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

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

Napomene uz finansijske izvještaje

3.12. Porez na dodatu vrednost

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

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

3.13. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

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

3.14. Obaveze po osnovu otpremnina

U skladu sa Zakonom o radu, Privredno društvo je u obavezi da isplati naknadu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u visini dve prosečne mesečne zarade isplaćene u Republici. Dugoročne obaveze po osnovu rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju nakon ispunjenih uslova, predstavljaju sadašnju vrednost očekivanih budućih isplata zaposlenima utvrđenu aktuarskim odmeravanjem uz korišćenje pretpostavki kao što su: diskontna stopa, procenat godišnje realne stope povećanja zarada, procenat zaposlenih koji će dočekati penziju u Privrednom društvu i drugo.

3.15. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama za više od 2% menja oporezivi dobitak, odnosno gubitak iskazan u bilansu uspeha.

4 PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	u 000	
	RSD	
	2016.	2015.
	godina	godina
Prihodi od prodaje robe matičnom pravnom licu	0	0
Prihodi od prodaje robe u zemlji	1,554	1,895
Prihodi od prodaje robe u inostranstvu	0	0
UKUPNO:	1,554	1,895

Napomene uz finansijske izvještaje

5 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnom pravnom licu	96,865	167,299
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u zemlji	289,654	231,410
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u inostranstvu	311,568	390,055
UKUPNO:	698,087	788,764
6 PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENC IJA, DOTAC IJA, DONAC IJA I SL.	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	2,040	0
UKUPNO:	2,040	0
7 DRUGI POSLOVNI PRIHODI	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Prihodi po osnovu naknadno primljenih rabata	45	63
UKUPNO:	45	63
8 NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Nabavna vrednost prodate robe	19,769	7,465
UKUPNO:	19,769	7,465
9 PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	8,776	13,159
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	24,212	0
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	17,684

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje

10 TROŠKOVI MATERIJALA

	u 000	
	RSD	
	2016.	2015.
	godina	godina
Troškovi materijala za izradu	289,716	318,940
Troškovi ostalog materijala	13,814	19,668
UKUPNO:	303,530	338,608

11 TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	u 000	
	RSD	
	2016.	2015.
	godina	godina
Troškovi električne energije	51,651	52,892
Troškovi gasa	22,262	28,665
Ostali troškovi goriva i energije	1,013	1,159
UKUPNO:	74,926	82,716

12 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u 000	
	RSD	
	2016.	2015.
	godina	godina
Troškovi bruto zarada	157,714	168,947
Porezi i doprinosi na zarade na teret poslodavca	30,585	32,859
Naknade na osnovu ugovora	204	0
Naknade članovima odbora	2,480	2,558
Otpremnine za odlazak u penziju, jubilarne nagrade i tehnološki višak	626	482
Putni troškovi i dnevnice	826	1,477
Troškovi prevoza na posao i sa posla	8,606	8,556
Ostali lični rashodi i naknade	956	312
UKUPNO:	201,997	215,191

13 TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u 000	
	RSD	
	2016.	2015.
	godina	godina
Troškovi usluga na izradu učinaka	14,200	16,204
Troškovi PTT usluga	775	579
Troškovi prevoza	20,095	20,335
Troškovi ostalih transportnih usluga	40	55
Troškovi usluga održavanja	5,060	4,991
Troškovi zakupnine	0	0
Troškovi reklame i propagande	44	8
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	10,026	10,233
UKUPNO:	50,240	52,405

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje

14 TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	u 000 RSD	
	2016.	2015.
	godina	godina
Troškovi amortizacije	27,000	27,849
Troškovi rezervisanja za garantni rok	21,000	16,000
Troškovi rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	631	243
Troškovi rezervisanja za jubilarne nagrade	217	389
UKUPNO:	48,848	44,481

15 NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u 000 RSD	
	2016.	2015.
	godina	godina
Troškovi carine	596	1,008
Troškovi advokatskih i konsultantskih usluga	757	88
Ostali troškovi neproizvodnih usluga	6,562	6,420
Troškovi reprezentacije	3,175	2,479
Troškovi premija osiguranja	1,897	1,967
Troškovi platnog prometa	1,353	1,357
Troškovi članarina	1,258	1,256
Troškovi poreza i doprinosa	845	1,598
Ostali nematerijalni troškovi	504	326
UKUPNO:	16,947	16,499

16 FINANSIJSKI PRIHODI

	u 000 RSD	
	2016.	2015.
	godina	godina
Finansijski prihod od matičnog pravnog lica	0	0
Pozitivne kursne razlike	196	569
Ostali finansijski prihodi	0	442
UKUPNO:	196	1,011

17 FINANSIJSKI RASHODI

	u 000 RSD	
	2016.	2015.
	godina	godina
Finansijski rashod iz odnosa sa matičnim pravnim licem	951	1,401
Rashodi kamata	2,066	4,209
Negativne kursne razlike	1,117	11,140
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	429	218
UKUPNO:	4,563	16,968

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izvještaje

18 OSTALI PRIHODI

	2016. godina	u 000 RSD 2015. godina
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	0	0
Dobici od prodaje materijala	179	52
Viškovi	125	40
Prihodi po osnovu naknade štete od pravnih i fizičkih lica	15	35
Ostali prihodi	13,659	18,315
UKUPNO:	13,978	18,442

19 OSTALI RASHODI

	2016. godina	u 000 RSD 2015. godina
Gubici po osnovu rashodovanja i otpisa osnovnih sredstava	21	430
Manjkovi	49	28
Obezvredenje potraživanja od kupaca	0	0
Ispravka grešaka iz ranijih godina	0	0
Ostali rashodi	5,084	4,538
UKUPNO:	5,154	4,996

20 POREZ NA DOBITAK

	2016. godina	u 000 RSD 2015. godina
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	22,914	26,321
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Dobitak pre oporezivanja	22,914	26,321
Odloženi poreski prihod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda	1,267	1,917
Neto dobitak	21,647	24,404

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

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izvještaje

21 NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	u 000 RSD				
	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Avansi i sredstva u pripremi	Svega
Nabavna vrednost					
Stanje na početku godine	3,371	76,893	306,769		387,033
Nabavke u toku godine		5,414	50,314		55,728
Prenosi					0
Manjak i rashod			695		695
Stanje na kraju godine:	3,371	82,307	356,388	0	442,066
Ispravka vrednosti					
Stanje na početku godine		17,967	178,448		196,415
Amortizacija za tekuću godinu		2,026	24,974		27,000
Manjak i rashod			673		673
Stanje na kraju godine:	0	19,993	202,749	0	222,742
Sadašnja vrednost					
31. decembar 2016. godine	3,371	62,314	153,639	0	219,324
31. decembar 2015. godine	3,371	58,926	128,322		190,619

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

22 UČEŠĆE U KAPITALU I DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Učešće u kapitalu	0	0
Ostali finansijski plasmani	0	0
UKUPNO:	0	0

23 ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Odložena poreska sredstva	0	0

24 ZALIHE	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Materijal, alat i inventar	45,643	36,520
Rezervni delovi	12,961	11,735
Nedovršena proizvodnja	34,720	9,367
Gotovi proizvodi	38,718	39,859
Dati avansi	77	949
UKUPNO:	132,119	98,430

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje

**25 POTRAŽIVANJA PO OSNOVU
PRODAJE**

	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Kupci - matično pravno lice	11,462	19,426
Kupci u zemlji	54,350	27,946
Kupci u inostranstvu	12,318	7,639
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0	0
UKUPNO:	78,130	55,011

**Specifikacija najvećih kupaca prema
saldu:**

	u 000 RSD	
Goša Fabrika opreme i mašina AD Smederevska Palanka		24,696
Termovent SC Temerin		11,462
Pord Mašinoprojekt - Skoplje (Makedonija)		11,221
Montavar Metalna Lola doo Beograd		8,084
JP EPS Ogranak TENT		7,095

Potraživanja od kupaca usaglašena su sa približno 90%.

26 DRUGA POTRAŽIVANJA

	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Potraživanja od fondova	0	0
Ostala kratkoročna potraživanja	328	275
UKUPNO:	328	275

**27 KRATKOROČNI FINANSIJSKI
PLASMANI**

	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Kratkoročni finansijski plasmani	0	0
UKUPNO:	0	0

**28 GOTOVINSKI EKVIVALENTI I
GOTOVINA**

	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Tekući račun	2,463	4,898
Blagajna	0	48
Devizni račun	804	1,369
UKUPNO:	3,267	6,315

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izvještaje

29 PDV I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Porez na dodatu vrednost	2,869	2,269
Potraživanja za više plaćen PDV	4,870	779
Unapred plaćeni troškovi	0	0
Razgraničeni PDV	0	0
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
UKUPNO:	7,739	3,048

30 OSNOVNI KAPITAL

	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Akcijski kapital	124,167	124,167
Ostali kapital	10,172	10,172
Zakonske rezerve	10,123	8,903
Statutarne i druge rezerve	347	347
Revalorizacione rezerve	10,865	10,865
Neraspoređeni dobitak	21,647	24,404
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0	0
UKUPNO:	177,321	178,858

VLASNIŠTVO AKCIJA

	2016. godina		2015. godina	
	Broj akcija	%	Broj akcija	%
Mali akcionari	20,321	33.55%	20,321	33.55%
Termovent SC Temerin	36,402	60.10%	36,402	60.10%
Akcionarski fond	3,846	6.35%	3,846	6.35%
UKUPNO:	60,569	100.00%	60,569	100.00%

Nominalna vrednost akcije je 2.050,00 RSD. Zarada po akciji za 2016. godinu je 357,39 RSD.

31 DUGOROČNA REZERVISANJA

	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	21,000	16,000
Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	631	243
Rezervisanja za jubilarne nagrade	217	388
UKUPNO:	21,848	16,631

Napomene uz finansijske izveštaje

32 DUGOROČNE OBAVEZE

	u 000	
	RSD	
	2016.	2015.
	godina	godina
Dugoročni kredit od matičnog pravnog lica	4,244	12,200
Kredit Sberbank	0	1,218
Kredit Sberbank	0	457
Vojvođanska banka	26,049	0
Raiffeisen leasing	72	545
UKUPNO:	30,365	14,420

U 2012. godini uzeta su dva kredita od Sberbank ad Beograd za investicije na rok od 60 meseci sa kamatnom stopom u visini tromesečnog BELIBOR-a uvećano za 3,50% godišnje u iznosu od 2.053.000,00 rsd i drugi sa kamatnom stopom u visini tromesečnog EURIBOR-a uvećano za 7,10% godišnje u iznosu od 47.630,00 eur. U 2013. godini uzet je dugoročni zajam od matičnog pravnog lica na period od 60 meseci u iznosu od 248.850,00 eur za nabavku nove opreme za promenu tehnologije u kaluparnici i drugih pripremnih radnji za postavljanje iste, sa kamatnom stopom od 5,85% plus šestomesečni EURIBOR. U 2015. godini uzeto je osnovno sredstvo od Raiffeisen leasing na period od 36 meseci sa efektivnom kamatnom stopom lizing naknade od 8,85%. U 2016. godini uzet je investicioni kredit od Vojvođanske banke ad Novi Sad na period od 60 meseci sa kamatnom stopom od 2,60 % plus tromesečni EURIBOR u iznosu od 274.520,00 eur za modernizaciju elektrolučne peći i za opremu za kompenzaciju reaktivne snage.

33 ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	u 000	
	RSD	
	2016.	2015.
	godina	godina
Odložene poreske obaveze	5,280	4,013

34 KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u 000	
	RSD	
	2016.	2015.
	godina	godina
Kredit od matičnog pravnog lica - deo dugoročnog kredita	8,137	7,563
Vojvođanska banka A.D.- deo dugoročnog kredita	7,846	0
Komercijalna banka A.D. Beograd	10,000	10,000
Kredit Sberbank - deo dugoročnog kredita	1,236	1,371
Kredit Sberbank - deo dugoročnog kredita RSD	455	510
Raiffeisen leasing - deo dugoročnih obaveza	416	388
Sogelease lizing - deo dugoročnih obaveza		434
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0	0
UKUPNO:	28,090	20,266

U 2016. godini uzet je od Komercijalne Banke ad Beograd okvirno obnovljivi kratkoročni kredit u iznosu od 10.000.000 rsd za finansiranje obrtnih sredstava sa kamatnom stopom 0,42% na mesečnom nivou.

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izvještaje

35 OBAVEZE IZ POSLOVANJA	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Dobavljači - povezana preduzeća	0	0
Dobavljači u zemlji	108,121	67,335
Dobavljači u inostranstvu	31,610	21,550
Primljeni avansi	15,337	8,527
Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
UKUPNO	155,068	97,412

Specifikacija najvećih dobavljača po saldu:	u 000 RSD
Metalurgija 2004 doo Kula	14,584
Energia Gas and Power doo Beograd	12,299
Industrial Automation doo Beograd	10,159
Rodgas AD Bačka Topola	9,420
Termit- Slovenija	6,541

Obaveze prema dobavljačima usaglašene su sa približno 90%.

36 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	10,305	9,605
Obaveze za doprinose na zarade na teret zaposlenog	2,571	2,382
Obaveze za doprinose na teret poslodavca	2,578	2,380
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	147	101
Obaveze za dividende	5,267	3,648
Ostale obaveze	1,181	915
UKUPNO:	22,049	19,031

37 OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH POREZA I DOPRINOSA I PVR	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
PDV	634	2,867
Obaveze za poreze i druge dažbine	180	121
Ostale obaveze	72	79
UKUPNO:	886	3,067

38 VANBILANSNA AKTIVA	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
	3,179	2,912

Napomene uz finansijske izveštaje

39 VANBILANSNA PASIVA

	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
	3,179	2,912

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

Ne postoji formalni okvir za upravljanje rizikom kapitala Društva. Rukovodstvo Društva razmatra kapitalni rizik, na osnovama ublažavanja rizika i uverenja da će Društvo biti u mogućnosti da održi princip stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući povećanje profita vlasnika, preko optimizacije duga i kapitala. Struktura kapitala Društva sastoji se od dugovanja, uključujući dugoročne kredite obrazložene u napomeni 32, ostalih dugoročnih obaveza, gotovine i gotovinskih ekvivalenata i kapitala, a koji uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve I neraspoređenu dobit.

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

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

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Zaduženost a) (<i>ukupne obavez i kratkoročne i dugoročne</i>)	236.458	154.196
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.267	6.315
Neto zaduženost (<i>zaduženost – gotovina i gotovinski ekvivalenti</i>)	<u>233.191</u>	<u>147.881</u>
Kapital b)	<u>177.321</u>	<u>178.858</u>
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu (<i>neto zaduženost/kapital</i>)	<u>1,31</u>	<u>0,83</u>

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

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

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

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

Napomene uz finansijske izveštaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Kategorije finansijskih instrumenata

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Finansijska sredstva		
Učešća u kapitalu	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	78.130	55.011
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	3.267	6.315
	<u>81.397</u>	<u>61.326</u>
Finansijske obaveze		
Dugoročni krediti	30.365	14.420
Kratkoročni krediti	10.000	10.000
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	17.674	9.444
Ostale finansijske obaveze (<i>zbir finansijskog lizinga i finansijskih obaveze koji nisu krediti, i kratkoročni i dugoročni</i>)	23.351	22.920
Obaveze iz poslovanja (<i>Без аванса конто 430</i>)	139.731	88.885
	<u>221.121</u>	<u>145.669</u>

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i potraživanja koji nastaju direktno iz poslovanja, kao i dugoročni i kratkoročni zajmovi, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik, i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

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

Devizni rizik

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvu bile su sledeće:

	U hiljadama RSD			
	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
EUR	13.122	9.008	79.610	45.269

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na datu stranu valutu. Stopa osetljivosti od 10% se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursevima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenaplaćena potraživanja i neizmirene obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursevima stranih valuta.

Pozitivan broj iz tabele ukazuje da povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima kada dinar jača u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju slabljenja dinara od 10% u odnosu na datu stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

	U hiljadama RSD	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
EUR valuta	6.649	3.626

Rizik od promene kamatnih stopa

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

Napomene uz finansijske izveštaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

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

	U hiljadama RSD	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	81.397	61.326
Učešća u kapitalu	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	78.130	55.011
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	3.267	6.315
<i>Fiksna kamatna stopa</i>	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	/	/
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	/	/
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	/	/
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	/	/
<i>finansijska sredstva ukupno</i>	81.397	61.326
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	162.666	110.983
Obaveze iz poslovanja	139.731	88.885
Ostale finansijske obaveze	22.935	22.098
<i>Fiksna kamatna stopa</i>	10.000	10.000
Dugoročni krediti	/	/
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	/	/
Kratkoročni krediti	10.000	10.000
Obaveze iz poslovanja	/	/
Ostale finansijske obaveze	/	/
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>	48.455	24.686
Dugoročni krediti	30.365	14.420
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	17.674	9.444
Kratkoročni krediti	/	/
Obaveze iz poslovanja	/	/
Ostale finansijske obaveze	416	822
<i>finansijske obaveze ukupno</i>	221.121	145.669

Napomene uz finansijske izveštaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Kreditni rizik

Upravljanje potraživanjima od kupaca

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

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

	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Goša fabrika opreme i mašina ad	24.696	9.046
Termovent SC doo	11.462	19.426
Pord Mašinoprojekt- Skopje	11.221	4.799
Montavar Metalna Lola doo	8.084	0
JP EPS Ogranak TENT	7.095	0

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2016. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	U hiljadama RSD		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto Izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	63.602		63.602
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	/		/
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	14.528	/	14.528
	<u>78.130</u>	<u>/</u>	<u>78.130</u>

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2015. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	U hiljadama RSD		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto Izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	51.965		51.965
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	/		/
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	3.046	/	3.046
	<u>55.011</u>	<u>/</u>	<u>55.011</u>

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od RSD 63.602 hiljada (31. decembar 2015. godine: RSD 51.965 hiljada) najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu prodaje odlivaka. Ova potraživanja dospevaju uglavnom u roku od 15 do 60 dana nakon datuma fakture, u zavisnosti od ugovorenih rokova plaćanja. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2016. godini iznosi 45 dana (2015. godine: 45 dana)

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca

Društvo je u predhodnim periodima nije obezvređilo potraživanja od kupaca za dospela potraživanja.

Napomene uz finansijske izveštaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije obezvređilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2016. godine (31. decembar 2015. godine: nema) obzirom da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti komitenata, kao i da se ta potraživanja uglavnom odnose na potraživanja od prodaje proizvoda, te da rukovodstvo Društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja predstavljena je u sledećoj tabeli:

	U hiljadama RSD	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Manje od 30 dana	3.277	1.658
31 - 90 dana	2.271	1.096
91 - 180 dana	8.966	88
181 - 365 dana	14	14
Preko 365 dana		190
	<u>14.528</u>	<u>3.046</u>

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2016. godine iskazane su u iznosu od RSD 139.731 hiljada (31. decembra 2015. godine: RSD 88.885 hiljada).

Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze, pri čemu Društvo dospele obaveze prema dobavljačima, saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima, izmiruje u ugovorenom roku.

Rizik likvidnosti

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

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Dospeća finansijskih sredstava

U hiljadama RSD
31. decembar 2016.

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonsna	3.277	2.271	8.980	/	/	14.528
Fiksna kamatna stopa	/	/	/	/	/	/
Varijabilna kamatna stopa	3.277	2.271	8.980	/	/	14.528

U hiljadama RSD
31. decembar 2015.

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonsna	1.658	1.096	102	190	/	3.046
Fiksna kamatna stopa	/	/	/	/	/	/
Varijabilna kamatna stopa	1.658	1.096	102	190	/	3.046

Napomene uz finansijske izveštaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalih na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza (*Uključiti i buduću kamatu*)

U hiljadama RSD
31. decembar 2016.

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	81.434	81.232	/	/	/	162.666
Fiksna kamatna stopa	/	/	10.000	/	/	10.000
Varijabilna kamatna stopa	859	2.639	14.592	30.365	/	48.455
	<u>132.293</u>	<u>33.871</u>	<u>24.592</u>	<u>30.365</u>	<u>/</u>	<u>221.121</u>

U hiljadama RSD
31. decembar 2015.

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	55.792	47.707	7.484	/	/	110.983
Fiksna kamatna stopa	/	/	10.000	/	/	10.000
Varijabilna kamatna stopa	855	2.565	6.846	14.420	/	24.686
	<u>56.647</u>	<u>50.272</u>	<u>24.330</u>	<u>14.420</u>	<u>/</u>	<u>145.669</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2016. godine i 31. decembra 2015. godine.

	31. decembar 2016.		U hiljadama RSD 31. decembar 2015.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Učešća u kapitalu	/	/	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/	/	/
Potraživanja od kupaca	78.130	78.130	55.011	55.011
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/	/	/
Gotovina	3.267	3.267	6.315	6.315
	<u>81.397</u>	<u>81.397</u>	<u>61.326</u>	<u>61.326</u>

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2016. godine i 31. decembra 2015. godine.

	31. decembar 2016.		U hiljadama RSD 31. decembar 2015.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijske obaveze				
Dugoročni krediti	30.365	30.365	14.420	14.420
Kratkoročni krediti	10.000	10.000	10.000	10.000
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	17.674	17.674	9.444	9.444
Ostale finansijske obaveze	23.351	23.351	22.920	22.920
Obaveze iz poslovanja	139.731	139.731	88.885	88.885
	<u>221.121</u>	<u>221.121</u>	<u>145.669</u>	<u>145.669</u>

41. TRANSAKCIJA SA POVEZANIM LICIMA

Naziv društva	Potraživanja 01.01.2016 - 31.12.2016.	Obaveze	u hiljadama dinara	
			Prihodi 01.01.2016 - 31.12.2016.	Rashodi
Termovent SC d.o.o. Temerin	11.462	12.381	99.229	2.094

Napomene uz finansijske izveštaje

42. PORESKI RIZICI

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Privrednog društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

43. 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.

Izveštaj podneo:

Direktor:

**„TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA“ AD,
BAČKA TOPOLA**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI GODIŠNJIH
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2016. GODINU**

**„TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA“ AD,
BAČKA TOPOLA**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ REVIZIJI
GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2016. GODINU**

S A D R Ž A J

Strana

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

POTVRDA O NEZAVISNOSTI I KONSULTANTSKIM USLUGAMA

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:

BILANS STANJA

BILANS USPEHA

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima „Termovent SC Livnica čelika“ a.d., Bačka Topola

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih godišnjih finansijskih izveštaja „Termovent SC Livnica čelika“ a.d., Bačka Topola (dalje u tekstu i: Društvo), koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje „Termovent SC Livnica čelika“ a.d., Bačka Topola na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima „Termovent SC Livnica čelika“ a.d., Bačka Topola - Nastavak

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 30. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS“ br. 62/2013) i člana 7. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“ br. 114/2013) izvršili smo proveru usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa važećom zakonskom regulativom. Naša odgovornost je da sprovođenjem revizorskih postupaka u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, iznesemo svoj zaključak u vezi sa usklađenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima Društva.

Na bazi sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nekonzistentnosti, koje bi ukazivale da godišnji izveštaj o poslovanju za 2016. godinu nije usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu.

U Beogradu, 10. mart 2017. godine

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

Mirjana Baić
Licencirani ovlašćeni revizor

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

Bogoljub Aleksić
Direktor





Bačka Topola, 10.03.2017. godine

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

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (IZJAVA RUKOVODSTVA)

Ovu izjavu dajemo za potrebe revizije finansijskih izveštaja „*Termovent SC Ltvnica čelika*“ a.d. *Bačka Topola* (dalje u tekstu: Društvo) za poslovnu godinu završenu 31. decembra 2016. godine za svrhe izražavanja mišljenja ovlašćenog revizora o finansijskim izveštajima Društva, a u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i važećom zakonskom regulativom.

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

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

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

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

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

5. Transakcije i odnosi sa povezanim licima su na odgovarajući način iskazane i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.
6. Potraživanja su prema našem mišljenju naplativa, a za sva potraživanja čija je naplata sumljiva, sporna ili na drugi način neizvesna stvorili smo adekvatnu ispravku vrednosti.
7. Za sve stavke zastarelih i oštećenih zaliha, kao i za druge slučajeve kada je vrednost zalihe stvarno ili potencijalno umanjena, stvorili smo potrebnu rezervaciju (ispravka vrednosti).
8. Za sve druge poznate rizike kao i za druge slučajeve koji mogu u budućnosti rezultirati rashodima i odlivom sredstava Društva, izvršili smo adekvatno rezervisanje sredstava.
9. Imamo valjanu dokumentaciju o vlasništvu nad sredstvima kojima Društvo raspolaže i niko drugi nad njima nema zakonito pravo (osim sredstava uzetih u finansijski lizing) i imamo upisanu hipoteku i reda u korist Vojvodanske banke radi obezbeđenja dugoročnog kredita.
10. Nemamo saznanja o bilo kakvom kršenju zakonskih propisa, uputstva nadležnih organa i institucija i opštih akata, koji mogu rezultirati plaćanjem značajnih kazni ili penala.
11. Nemamo saznanja u vezi kriminalne radnje ili mogućnosti postojanja iste, i nije nam poznato da je ijedan od naših rukovodioca ili zaposlenih, sa ovlašćenjem da kontroliše i odobrava poslovne promene, umešan u bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle materijalno značajno uticati na istinitost finansijskih izveštaja.
12. Prema našem saznanju, protiv Društva se ne vodi bilo kakav sudski postupak, veštačenje, plenidba imovine, niti ima pregovora o zahtevima za naknadu štete koji po nas mogu rezultirati značajnim gubitkom. Smatramo da nemamo nikakvih ni stvarnih ni potencijalnih obaveza prema trećim licima zbog kojih mogu nastati neočekivani gubici.
13. Ne postoje namere rukovodstva, zakonska ograničenja ili druge objektivne okolnosti koje bi mogle dovesti do obustavljanja poslovanja Društva u doglednom vremenskom periodu.
14. Od datuma Bilansa stanja na dan 31. decembra 2016. godine do datuma sastavljanja ovog pisma u vezi sa sadržajem finansijskih izveštaja za 2016. godinu, nisu se promenile okolnosti niti su nastali događaji koji bi zahtevali ispravke finansijskih izveštaja ili dodatna obelodanjivanja namenjena organima upravljanja ili drugim korisnicima.

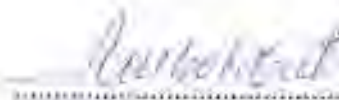
Ovim potvrđujemo da su svi podaci i informacije sadržani u prezentiranim pregledima, prilogima i informacijama, kao i datim objašnjenjima u vezi sa određenim pitanjima za izradu Izveštaja revizije, kao i sve druge informacije, pažljivo pripremljene, da nisu dvosmislene, niti zbunjujuće i da su razmotrene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

Finansijski direktor



M.P.

Generalni direktor



**„TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA“ AD,
BAČKA TOPOLA**

Direktor: gospođa Mirjana Ivanović
Bačka Topola, Industrijska zona bb

U Beogradu, 10. marta 2017. godine

Potvrda revizora javnom akcionarskom društvu

Poštovani,

U skladu sa članom 54. Zakona o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br. 31/2011) i članom 7. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava (Sl. glasnik RS br. 50/2012), kao angažovani eksterni revizor finansijskih izveštaja za 2016. godinu, potvrđujemo sledeće:

- Da su društvo za reviziju *Moore Stephens Revizija i Računovodstvo d.o.o. Beograd*, kao i svi njegovi zaposleni angažovani na poslovima revizije finansijskih izveštaja za 2016. „*Termovent SC Livnica čelika*“ a.d. Bačka Topola, nezavisni u odnosu na „*Termovent SC Livnica čelika*“ a.d. Bačka Topola u skladu sa zahtevima IFAK-ovog etičkog kodeksa za profesionalne računovođe i u skladu sa posebnim zahtevima Zakona o tržištu kapitala, Zakona o reviziji, Zakona o privrednim društvima i drugom relevantnom zakonskom regulativom Republike Srbije;
- Da društvo za reviziju *Moore Stephens Revizija i Računovodstvo d.o.o. Beograd* tokom prethodnog perioda, odnosno godine za koju se vrši revizija, nije pružalo bilo koje druge usluge „*Termovent SC Livnica čelika*“ a.d. Bačka Topola niti njemu povezanim licima.

S poštovanjem,

Bogoljub Aleksić

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061840

Шифра делатности 2452

ПИБ 101449599

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

Седиште Бачка Топола, Индустриска зона 66

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		219324	190619	189907
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	21	219324	190619	189907
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		3371	3371	3371
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		62313	58926	41187
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		153640	128322	145349
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Пометно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		221583	163079	754650
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	24	132119	98430	136839
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		58504	48255	61696
11	2. Недовршена производања и недовршене услуге	0046		34720	9367	20116
12	3. Готови производи	0047		38718	39809	46494

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		77	949	8211
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	25	78130	55011	113404
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		11462	19426	58760
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		54350	27946	39916
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		12318	7639	14728
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	26	328	275	519
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНИЛУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	28	3267	6315	1047
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	29	7739	3048	2841
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		440907	353698	444557
88	Б. БАЊБИЛАНСНА АКТИВА	0072	30	3179	2912	4008

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наложена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		177321	178358	168364
30	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	30	134339	134339	134339
300	1. Акцијски капитал	0403		124167	124167	124167
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		10172	10172	10172
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		10470	9250	8518
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		10865	10865	10865
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (покрајна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дугосна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	30	21647	24404	14642
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		21647	24404	14642
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		52213	31051	43125

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	31	21848	16631	19560
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		21000	16000	19000
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		848	631	560
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	32	30365	14420	23565
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		4244	12200	19661
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужином од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		26049	1675	3551
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		72	545	353
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	33	5280	4013	2096
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		206093	139776	230972
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	34	28190	20266	38723
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		10000	10000	20000
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		18090	10266	10723
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		15227	8527	11487
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	35	139731	88085	153938
431	1. Добраљачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добраљачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добраљачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добраљачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добраљачи у земљи	0456		108121	67335	115107
436	6. Добраљачи у иностранству	0457		31610	21550	38811
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	36	22049	19031	21478
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	37	634	2867	4585
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	37	252	380	761
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		440907	353688	444557
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	39	3179	2912	4008
У _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

Mirjana
Ivanović

253774638-30
06963885066

Digitally signed by
Mirjana Ivanović
253774638-3006963
885066
Date: 2017.03.27
10:02:10 +02'00'

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061840

Шифра делатности 2452

ПИБ 101449599

Насив TERMOVENT SCLJ VINI CA DELI KA AKO ONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU ODLI VAKA BAŠKA TOPOLA

Седиште Банка Топола, Индустријска зона 6Б

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		701736	790722
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	4	1554	1836
600	1. Приходи од продаје робе малим и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе малим и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		1554	1836
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5	693087	788764
610	1. Приходи од продаје производа и услуга малим и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		9886	167299
611	2. Приходи од продаје производа и услуга малим и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		289954	234410
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		311538	390095
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И ОП	1016	6	2040	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	46	63

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		663269	761890
50	I. НЕМАННА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	8	19769	7465
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ	1020	9	8776	13159
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИКА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		24212	
631	IV. ОМЊЕНЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИКА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	9		17684
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	10	319530	338808
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	11	74826	82716
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРУДА, НАКНАДА ЗАРУДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	12	201997	215191
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВODНИХ УСЛУГА	1026	13	50240	52405
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	14	27000	27849
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДИФЕРЕНЦИЈА РЕЗЕРВИРАЊА	1028	14	21848	16632
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	16947	16999
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		18457	28632
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	16	195	1011
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			337
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНЕ ВРЕСТИВАЛНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		166	674
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	17	4663	16908
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		951	1401
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		951	1401

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРВА ТРЕТИМ ЛИЦИМА)	1046		2066	4209
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРВА ТРЕТИМ ЛИЦИМА)	1047		1546	11358
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		4367	15057
663 и 665	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
563 и 565	II. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	18	13078	19442
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	19	5154	4880
	L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	20	22914	26321
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-69	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-60	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	20	22914	26321
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕЗИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕЗИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	20	1267	1917
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕЗИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	20	21647	24401
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МНАЖИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕРИНОСНОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МНАЖИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕРИНОСНОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умњена (разводњена) зарада по акцији	1071			
У _____				Законити заступник	
дана _____ 20____ године				МП _____	

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

Mirjana Ivanović
253774638-300
6963885066

Digitally signed by
Mirjana Ivanović
253774638-30069638850
66
Date: 2017.03.27 10:03:17
+02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061840

Шифра делатности 2452

ПИБ 101449599

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

Седиште Бачка Топола, Индустриска зона 66

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1054)	2001		21647	24404
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних привања				
	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагана у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		21647	24404
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већински власничина капитала	2027			
	2. Приписан власничина који немају контролу	2028			
У _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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

Digitally signed by
Mirjana Ivanović
253774638-300
6963885066
Date: 2017.03.27
10:04:19 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061840

Шифра делатности 2452

ПИБ 101449599

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

Седиште Банча Топола, Индустијска зона 66

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	766230	816860
1. Продаја и примљени аванси	3002	764190	815714
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2040	1146
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	716599	741369
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	499092	502430
2. Зарада, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	200863	218258
3. Плаћене камате	3008	3096	2155
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	13548	18526
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	49631	75491
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	51759	27109
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	51759	27109
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	51759	27109

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	23769	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	15945	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	7824	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одлив готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	24404	42997
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		9337
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		18000
4. Остале обавезе (одливи)	3035		249
5. Финансијски лизинг	3036		770
6. Исплаћене дивиденде	3037	24404	14641
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	635	42997
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	789999	816880
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	792762	811475
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		5385
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	2763	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	6315	1047
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	7	28
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	292	145
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	3267	6315
У _____			Законски заступник
Дана _____ 20__ године		М.П.	

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

Mirjana
Ivanović

253774638-30
06963885066

Digitally signed by
Mirjana Ivanović
253774638-3006963
885066
Date: 2017.03.27
10:06:59 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061840

Шифра делатности 2452

ПИБ 101449599

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

Седиште Бачка Топола, Индустијска зона 66

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	134339	4020		4038	8518
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 4a + 4b) \geq 0$	4006	134339	4024		4042	8518
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	732
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4010	134339	4028		4046	9250
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4014	134339	4032		4050	9250

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани и неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	1270
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4018	134339	4036		4054	10470

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дугови салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	14642
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 2b) \geq 0$	4060		4078		4096	14642
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	16559
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	26321
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дугови салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4064		4082		4100	24404
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4068		4086		4104	24404

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	25671
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	22914
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8б + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	21647

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2	9		10		11		
	Промене у текућој _____ години							
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 9б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 9б) ≥ 0	4126	10865	4144		4162		

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу многостраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хединга новчаног тока
1	2	12	13	14			
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	168364	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	168364	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222				
4	Промене у претходној години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	10494	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	178858	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	178858	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230				

Ре ди број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	1537	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0	4233		4243	177321	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8в + 86) ≥ 0	4234					
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20_____ године						М.П. _____	

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

Mirjana Ivanović
253774638-300
6963885066

Digitally signed by
Mirjana Ivanović
253774638-3006963885
066
Date: 2017.03.27
10:05:59 +02'00'

Napomene uz finansijske izveštaje

"TERMOVENT SC LIVNICA" AD, BAČKA TOPOLA

"TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA" AD,
BAČKA TOPOLA

NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2016. GODINU

Napomene uz finansijske izveštaje

1. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

"Termovent SC Livnica čelika" akcionarsko društvo za proizvodnju odlivaka, Bačka Topola, (u daljem tekstu "Termovent SC Livnica čelika" a.d., Bačka Topola ili Privredno društvo) se bavi livenjem čelika kao osnovnom delatnošću Privrednog društva.

"Termovent SC Livnica čelika" a.d., Bačka Topola (matični broj: 08061840), je organizovano kao akcionarsko društvo i upisano je u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju broj BD.4813/2005 od 22. marta 2005. godine.

"Termovent SC Livnica čelika" a.d., Bačka Topola, je na osnovu zakonom utvrdjenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u malopravno lice.

Sedište Privrednog društva je u Bačkoj Topoli u ulici Industrijska zona bb.

Organi Privrednog društva su: skupština i odbor direktora.

Prosečan broj zaposlenih u toku 2016. godine bio je 208(u 2015. godini 217).

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

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu "Zakon", objavljen u "Sl. glasnik RS", br. 62/2013), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom. Društvo, kao veliko pravno lice, u obavezi je da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Okvir za pripremanje i prezentaciju finansijskih izveštaja ("Okvir"), Međunarodne računovodstvene standarde ("MRS"), Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI") i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje međunarodnih računovodstvenih standarda ("IFRIC"), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("Odbor"), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem Ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine (u daljem tekstu "Rešenje o utvrđivanju prevoda") utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MRS i MSFI, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine.

Izmenjeni ili izdati MRS/MSFI i IFRIC tumačenja koja su bila na snazi za finansijske izveštaje koji su počinjali 1. januara 2014. godine (i kasnije), kao i naknadne izmene ili izdati MRS/MSFI i tumačenja standarda, nisu prevedeni i objavljeni odnosno usvojeni u Republici Srbiji, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja (ili: ali su primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja. Pored navedenog, pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke, vrednovanja i obelodanjivanja koja u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MRS/MSFI i IFRIC tumačenja.

Napomene uz finansijske izveštaje

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Privrednog Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu u potpunosti smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Objavljeni standardi i tumačenja koji su stupili na snagu u prethodnim periodima i tekućem periodu na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda, obelodanjeni su u napomeni 2.2. Objavljeni standardi i tumačenja na snazi u prethodnom i tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni obelodanjeni su u napomeni 2.3. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisu u primeni, obelodanjeni su u napomeni 2.4.

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

U skladu sa Zakonom o računovodstvu finansijski izveštaji Privrednog društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

2.2. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji Društva na dan i za godinu koja se završava na dan 31.12.2015. godine, koji su bili predmet nezavisne revizije.

2.3. Nastavak poslovanja

Finansijski izveštaji Društva za godinu završenu na dan 31.12.2016. godine su sastavljeni po načelu stalnosti poslovanja.

2.4. RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja Društva uvažena su sledeća načela:

- Načelo stalnosti,
- Načelo doslednosti,
- Načelo opreznosti,
- Načelo suštine iznad forme,
- Načelo uzročnosti prihoda i rashoda i
- Načelo pojedinačnog procenjivanja,

Uvažavanjem **načela stalnosti**, finansijski izveštaji se sastavljaju pod pretpostavkom da imovinski, finansijski i prinosni položaj Društva, kao i ekonomska politika zemlje i ekonomske prilike uokruženju, omogućavaju poslovanje u neograničeno dugom roku („*Going Concern*“ princip).

Načelo doslednosti podrazumeva da se način procenjivanja stanja i promena na imovini, obavezama, kapitalu, prihodima, rashodima i rezultatu poslovanja, to jest da se način procenjivanja bilansnih pozicija Društva, ne menja u dužem vremenskom razdoblju. Ako, na primer, zbog usaglašavanja sa zakonskom regulativom, do promene ipak dođe, obrazlaže se razlog promene, a efekat promene se iskazuje shodno zahtevima iz profesionalne regulative vezanim za promenu načina procenjivanja.

Načelo opreznosti podrazumeva uključivanje određenog nivoa opreza pri sastavljanju finansijskih izveštaja Društva, koje treba da rezultira da imovina i prihodi nisu precenjeni, a da obaveze i troškovinisu potcenjeni. Međutim, uvažavanje načela opreznosti ne treba razumeti na način svesnog, nerealnog umanjenja prihoda i kapitala Društva; to jest svesnog, nerealnog uvećanja rashoda i obaveza Društva. Naime, u Okviru za pripremu i prezentaciju finansijskih izveštaja je potencirano da uvažavanje načela opreznosti ne sme da ima za posledicu značajno stvaranje skrivenih rezervi, namerno umanjenje imovine ili prihoda, ili namerno preuveličavanje obaveza ili troškova, jer u tom slučaju finansijski izveštaji ne bi bili neutralni i, stoga, ne bi bili pouzdani.

Napomene uz finansijske izveštaje

Načelo **suština iznad forme** podrazumeva da pri evidentiranju transakcija Društva, a time, posledično, i pri sastavljanju finansijskih izveštaja, računovodstveno obuhvatanje treba da se vrši u skladu sa suštinom transakcija i njihovom ekonomskom realnošću, a ne samo na osnovu njihovog pravnog oblika.

Uvažavanjem **načela uzročnosti prihoda i rashoda**, priznavanje efekata transakcija i drugih događaja Društvu nije vezano za momenat kada se gotovina ili gotovinski ekvivalenti, po osnovu tih transakcija i događaja, prime ili isplate, već se vezuju za momenat kada se dogode. Takvim pristupom omogućeno je da se korisnici finansijskih izveštaja ne informišu samo o prošlim transakcijama Društva koje su prouzrokovale isplatu i primanja gotovine, već i obavezama Društva da isplati gotovinu u budućnosti, kao i o resursima koji predstavljaju gotovinu koje će Društvo primiti u budućnosti. Drugim rečima, uvažavanjem načela uzročnosti prihoda i rashoda obezbeđuje se informisanje o prošlim transakcijama i drugim događajima na način koji je najupotrebljiviji za korisnike pri donošenju ekonomskih odluka.

Načelo **pojedinačnog procenjivanja** podrazumeva da eventualna grupna procenjivanja različitih bilansnih pozicija Društva (na primer, imovine ili obaveza), radi racionalizacije, proističu iz njihovog pojedinačnog procenjivanja.

2.5. Korišćenje procenjivanja

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Privrednog društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

2.6. Povezana lica

Vlasnik Društva je Termovent SC d.o.o. Temerin sa 60,10% vlasništva.

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje robe i proizvoda su prikazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste iskazane u fakturi, povraćaj robe i proizvoda, kao i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga su priznati u obračunskom periodu srazmerno stepenu dovršenosti pruženih usluga i prikazani su po fakturnoj vrednosti umanjenoj za porez na dodatu vrednost.

Napomene uz finansijske izveštaje

3.2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

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

3.3. Rashodi materijala i robe

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

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

3.4. Troškovi pozajmljivanja

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

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

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

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje

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

	Stopa amortizacije (%)
1. NEKRETNINE (GRAĐEVINSKI OBJEKTI)	2,50
2. POSTROJENJA I OPREMA	
- transportna sredstva	15,0
- kompjuterska oprema	20,0
- kalupni sanduci	8,30
- ostala oprema	12,5

Zemljište se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Prilikom nabavke zemljište se uvek iskazuje po nabavnoj vrednosti, koju čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Kod građevinskog zemljišta, u nabavnu vrednost uračunavaju se svi izdaci koji su izvršeni za nabavku, ali i za pripremu zemljišta za korišćenje. U vrednost zemljišta ulaze i eventualni troškovi promene namene zemljišta. Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

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

3.6. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

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

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Cenu koštanja čine troškovi materijala izrade, troškovi direktnih zarada i opšti troškovi proizvodnje neophodni za dovođenje zaliha u stanje i na mesto u kome se nalaze na dan procene. Opšte troškove proizvodnje čine: troškovi amortizacije, troškovi održavanja, troškovi osiguranja, troškovi energije za grejanje, troškovi pogonske energije, zarade režije u proizvodnji i drugi poslovni rashodi.

3.7. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za isporučenu robu i proizvode, izvršene usluge i korišćenje imovine Privrednog društva. Potraživanja se evidentiraju po fakturnoj vrednosti.

Procena naplativosti potraživanja vrši se za svako potraživanje zasebno, osim ako za veliki broj malih potraživanja nije utvrđena zbirna ocena naplativosti.

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje

3.8. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunavanjem potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost na dan bilansiranja iskazane su u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda i rashoda.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi i rashodi.

Kursevi primenjeni na dan bilansiranja bili su sledeći:

		31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
EUR	1	123,4723	121,6261

3.9. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

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

3.10. Porez na dobitak

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Privredno društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobitak za 2016. godinu je 15% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu. Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na račun dobitka utvrđenog godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima, ali ne duže od 10 godina.

3.11. Odloženi porez

Ukupan iznos poreza na dobitak sastoji se od tekućeg poreza na dobitak iskazanog u Poreskom bilansu i odloženog poreza na dobitak. Odloženi porezi se obračunavaju i priznaju, po metodi obaveza na sve privremene razlike između vrednosti sredstava i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove vrednosti za svrhe oporezivanja, na dan bilansa stanja.

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje

3.12. Porez na dodatu vrednost

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

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

3.13. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

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

3.14. Obaveze po osnovu otpremnina

U skladu sa Zakonom o radu, Privredno društvo je u obavezi da isplati naknadu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u visini dve prosečne mesečne zarade isplaćene u Republici. Dugoročne obaveze po osnovu rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju nakon ispunjenih uslova, predstavljaju sadašnju vrednost očekivanih budućih isplata zaposlenima utvrđenu aktuarskim odmeravanjem uz korišćenje pretpostavki kao što su: diskontna stopa, procenat godišnje realne stope povećanja zarada, procenat zaposlenih koji će dočekati penziju u Privrednom društvu i drugo.

3.15. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama za više od 2% menja oporezivi dobitak, odnosno gubitak iskazan u bilansu uspeha.

4 PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	2016. godina	u 000 RSD 2015. godina
Prihodi od prodaje robe matičnom pravnom licu	0	0
Prihodi od prodaje robe u zemlji	1,554	1,895
Prihodi od prodaje robe u inostranstvu	0	0
UKUPNO:	1,554	1,895

Napomene uz finansijske izveštaje

5 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnom pravnom licu	96,865	167,299
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u zemlji	289,654	231,410
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u inostranstvu	311,568	390,055
UKUPNO:	698,087	788,764

6 PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	2,040	0
UKUPNO:	2,040	0

7 DRUGI POSLOVNI PRIHODI	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Prihodi po osnovu naknadno primljenih rabata	45	63
UKUPNO:	45	63

8 NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Nabavna vrednost prodate robe	19,769	7,465
UKUPNO:	19,769	7,465

9 PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	8,776	13,159
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	24,212	0
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	17,684

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje

10 TROŠKOVI MATERIJALA

	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Troškovi materijala za izradu	289,716	318,940
Troškovi ostalog materijala	13,814	19,668
UKUPNO:	303,530	338,608

11 TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Troškovi električne energije	51,651	52,892
Troškovi gasa	22,262	28,665
Ostali troškovi goriva i energije	1,013	1,159
UKUPNO:	74,926	82,716

**12 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA
ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Troškovi bruto zarada	157,714	168,947
Porezi i doprinosi na zarade na teret poslodavca	30,585	32,859
Naknade na osnovu ugovora	204	0
Naknade članovima odbora	2,480	2,558
Otpremnine za odlazak u penziju, jubilarne nagrade i tehnološki višak	626	482
Putni troškovi i dnevnice	826	1,477
Troškovi prevoza na posao i sa posla	8,606	8,556
Ostali lični rashodi i naknade	956	312
UKUPNO:	201,997	215,191

**13 TROŠKOVI PROIZVODNIH
USLUGA**

	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Troškovi usluga na izradu učinaka	14,200	16,204
Troškovi PTT usluga	775	579
Troškovi prevoza	20,095	20,335
Troškovi ostalih transportnih usluga	40	55
Troškovi usluga održavanja	5,060	4,991
Troškovi zakupnine	0	0
Troškovi reklame i propagande	44	8
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	10,026	10,233
UKUPNO:	50,240	52,405

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje

14 TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Troškovi amortizacije	27,000	27,849
Troškovi rezervisanja za garantni rok	21,000	16,000
Troškovi rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	631	243
Troškovi rezervisanja za jubilarne nagrade	217	389
UKUPNO:	48,848	44,481

15 NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Troškovi carine	596	1,008
Troškovi advokatskih i konsultantskih usluga	757	88
Ostali troškovi neproizvodnih usluga	6,562	6,420
Troškovi reprezentacije	3,175	2,479
Troškovi premija osiguranja	1,897	1,967
Troškovi platnog prometa	1,353	1,357
Troškovi članarina	1,258	1,256
Troškovi poreza i doprinosa	845	1,598
Ostali nematerijalni troškovi	504	326
UKUPNO:	16,947	16,499

16 FINANSIJSKI PRIHODI

	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Finansijski prihod od matičnog pravnog lica	0	0
Pozitivne kursne razlike	196	569
Ostali finansijski prihodi	0	442
UKUPNO:	196	1,011

17 FINANSIJSKI RASHODI

	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Finansijski rashod iz odnosa sa matičnim pravnim licem	951	1,401
Rashodi kamata	2,066	4,209
Negativne kursne razlike	1,117	11,140
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	429	218
UKUPNO:	4,563	16,968

Napomene uz finansijske izveštaje

18 OSTALI PRIHODI

	2016.	u 000 RSD 2015.
	godina	godina
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	0	0
Dobici od prodaje materijala	179	52
Viškovi	125	40
Prihodi po osnovu naknade štete od pravnih i fizičkih lica	15	35
Ostali prihodi	13,659	18,315
UKUPNO:	13,978	18,442

19 OSTALI RASHODI

	2016.	u 000 RSD 2015.
	godina	godina
Gubici po osnovu rashodovanja i otpisa osnovnih sredstava	21	430
Manjkovi	49	28
Obezbvredenje potraživanja od kupaca	0	0
Ispravka grešaka iz ranijih godina	0	0
Ostali rashodi	5,084	4,538
UKUPNO:	5,154	4,996

20 POREZ NA DOBITAK

	2016.	u 000 RSD 2015.
	godina	godina
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	22,914	26,321
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Dobitak pre oporezivanja	22,914	26,321
Odloženi poreski prihod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda	1,267	1,917
Neto dobitak	21,647	24,404

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

"TERMOVENT SC LIVNICA" AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje

21 NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u 000 RSD				
	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Avansi i sredstva u pripremi	Svega
Nabavna vrednost					
Stanje na početku godine	3,371	76,893	306,769		387,033
Nabavke u toku godine		5,414	50,314		55,728
Prenosi					0
Manjak i rashod			695		695
Stanje na kraju godine:	3,371	82,307	356,388	0	442,066
Ispravka vrednosti					
Stanje na početku godine		17,967	178,448		196,415
Amortizacija za tekuću godinu		2,026	24,974		27,000
Manjak i rashod			673		673
Stanje na kraju godine:	0	19,993	202,749	0	222,742
Sadašnja vrednost					
31. decembar 2016. godine	3,371	62,314	153,639	0	219,324
31. decembar 2015. godine	3,371	58,926	128,322		190,619

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

22 UČEŠĆE U KAPITALU I DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Učešće u kapitalu	0	0
Ostali finansijski plasmani	0	0
UKUPNO:	0	0

23 ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Odložena poreska sredstva	0	0

24 ZALIHE

	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Materijal, alat i inventar	45,643	36,520
Rezervni delovi	12,961	11,735
Nedovršena proizvodnja	34,720	9,367
Gotovi proizvodi	38,718	39,859
Dati avansi	77	949
UKUPNO:	132,119	98,430

"TERMOVENT SC LIVNICA" AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje

**25 POTRAŽIVANJA PO OSNOVU
PRODAJE**

	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Kupci - matično pravno lice	11,462	19,426
Kupci u zemlji	54,350	27,946
Kupci u inostranstvu	12,318	7,639
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0	0
UKUPNO:	78,130	55,011

**Specifikacija najvećih kupaca prema
saldu:**

	u 000 RSD	
Goša Fabrika opreme i mašina AD Smederevska Palanka		24,696
Termovent SC Temerin		11,462
Pord Mašinoprojekt - Skoplje (Makedonija)		11,221
Montavar Metalna Lola doo Beograd		8,084
JP EPS Ogranak TENT		7,095

Potraživanja od kupaca usaglašena su sa približno 90%.

26 DRUGA POTRAŽIVANJA

	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Potraživanja od fondova	0	0
Ostala kratkoročna potraživanja	328	275
UKUPNO:	328	275

**27 KRATKOROČNI FINANSIJSKI
PLASMANI**

	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Kratkoročni finansijski plasmani	0	0
UKUPNO:	0	0

**28 GOTOVINSKI EKVIVALENTI I
GOTOVINA**

	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Tekući račun	2,463	4,898
Blagajna	0	48
Devizni račun	804	1,369
UKUPNO:	3,267	6,315

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje

29 PDV I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u 000 RSD	
	2016.	2015.
	godina	godina
Porez na dodatu vrednost	2,869	2,269
Potraživanja za višc plaćen PDV	4,870	779
Unapred plaćeni troškovi	0	0
Razgraničeni PDV	0	0
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
UKUPNO:	7,739	3,048

30 OSNOVNI KAPITAL

	u 000 RSD	
	2016.	2015.
	godina	godina
Akcijski kapital	124,167	124,167
Ostali kapital	10,172	10,172
Zakonske rezerve	10,123	8,903
Statutarne i druge rezerve	347	347
Revalorizacione rezerve	10,865	10,865
Neraspoređeni dobitak	21,647	24,404
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0	0
UKUPNO:	177,321	178,858

VLASNIŠTVO AKCIJA

	2016. godina		2015. godina	
	Broj akcija	%	Broj akcija	%
Mali akcionari	20,321	33.55%	20,321	33.55%
Termovent SC Temerin	36,402	60.10%	36,402	60.10%
Akcionarski fond	3,846	6.35%	3,846	6.35%
UKUPNO:	60,569	100.00%	60,569	100.00%

Nominalna vrednost akcije je 2.050,00 RSD. Zarada po akciji za 2016. godinu je 357,39 RSD.

31 DUGOROČNA REZERVISANJA

	u 000 RSD	
	2016.	2015.
	godina	godina
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	21,000	16,000
Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	631	243
Rezervisanja za jubilarne nagrade	217	388
UKUPNO:	21,848	16,631

Napomene uz finansijske izveštaje

32 DUGOROČNE OBAVEZE

	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Dugoročni kredit od matičnog pravnog lica	4,244	12,200
Kredit Sberbank	0	1,218
Kredit Sberbank	0	457
Vojvodanska banka	26,049	0
Raiffeisen leasing	72	545
UKUPNO:	30,365	14,420

U 2012. godini uzeta su dva kredita od Sberbank ad Beograd za investicije na rok od 60 meseci sa kamatnom stopom u visini tromesečnog BELIBOR-a uvećano za 3,50% godišnje u iznosu od 2.053.000,00 rsd i drugi sa kamatnom stopom u visini tromesečnog EURIBOR-a uvećano za 7,10% godišnje u iznosu od 47.630,00 eur. U 2013. godini uzet je dugoročni zajam od matičnog pravnog lica na period od 60 meseci u iznosu od 248.850,00 eur za nabavku nove opreme za promenu tehnologije u kaluparnici i drugih pripremnih radnji za postavljanje iste, sa kamatnom stopom od 5,85% plus šestomesečni EURIBOR. U 2015. godini uzeto je osnovno sredstvo od Raiffeisen leasing na period od 36 meseci sa efektivnom kamatnom stopom lizing naknade od 8,85%. U 2016. godini uzet je investicioni kredit od Vojvodanske banke ad Novi Sad na period od 60 meseci sa kamatnom stopom od 2,60 % plus tromesečni EURIBOR u iznosu od 274.520,00 eur za modernizaciju elektrolučne peći i za opremu za kompenzaciju reaktivne snage.

33 ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Odložene poreske obaveze	5,280	4,013

34 KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
Kredit od matičnog pravnog lica - deo dugoročnog kredita	8,137	7,563
Vojvodanska banka A.D.- deo dugoročnog kredita	7,846	0
Komercijalna banka A.D. Beograd	10,000	10,000
Kredit Sberbank - deo dugoročnog kredita	1,236	1,371
Kredit Sberbank - deo dugoročnog kredita RSD	455	510
Raiffeisen leasing - deo dugoročnih obaveza	416	388
Sogelease lizing - deo dugoročnih obaveza		434
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0	0
UKUPNO:	28,090	20,266

U 2016. godini uzet je od Komercijalne Banke ad Beograd okvirno obnovljivi kratkoročni kredit u iznosu od 10.000.000 rsd za finansiranje obrtnih sredstava sa kamatnom stopom 0,42% na mesečnom nivou.

Napomene uz finansijske izveštaje

35 OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2016. godina	u 000 RSD 2015. godina
Dobavljači - povezana preduzeća	0	0
Dobavljači u zemlji	108,121	67,335
Dobavljači u inostranstvu	31,610	21,550
Primljeni avansi	15,337	8,527
Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
UKUPNO	155,068	97,412

Specifikacija najvećih dobavljača po saldu:

	u 000 RSD
Metalurgija 2004 doo Kula	14,584
Energia Gas and Power doo Beograd	12,299
Industrial Automation doo Beograd	10,159
Rodgas AD Bačka Topola	9,420
Termit- Slovenija	6,541

Obaveze prema dobavljačima usaglašene su sa približno 90%.

36 OSTALE KRA TKOROČNE OBAVEZE

	2016. godina	u 000 RSD 2015. godina
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	10,305	9,605
Obaveze za doprinose na zarade na teret zaposlenog	2,571	2,382
Obaveze za doprinose na teret poslodavca	2,578	2,380
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	147	101
Obaveze za dividende	5,267	3,648
Ostale obaveze	1,181	915
UKUPNO:	22,049	19,031

37 OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH POREZA I DOPRINOSA I PVR

	2016. godina	u 000 RSD 2015. godina
PDV	634	2,867
Obaveze za poreze i druge dažbine	180	121
Ostale obaveze	72	79
UKUPNO:	886	3,067

38 VANBILANSNA AKTIVA

	2016. godina	u 000 RSD 2015. godina
	3,179	2,912

Napomene uz finansijske izveštaje

39 VANBILANSNA PASIVA

	u 000 RSD	
	2016. godina	2015. godina
	3,179	2,912

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

Ne postoji formalni okvir za upravljanje rizikom kapitala Društva. Rukovodstvo Društva razmatra kapitalni rizik, na osnovama ublažavanja rizika i uverenja da će Društvo biti u mogućnosti da održi princip stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući povećanje profita vlasnika, preko optimizacije duga i kapitala. Struktura kapitala Društva sastoji se od dugovanja, uključujući dugoročne kredite obrazložene u napomeni 32, ostalih dugoročnih obaveza, gotovine i gotovinskih ekvivalenata i kapitala, a koji uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve i neraspoređenu dobit.

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

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

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Zaduženost a) (<i>ukupne obavez i kratkoročne i dugoročne</i>)	236.458	154.196
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.267	6.315
Neto zaduženost (<i>zaduženost – gotovina i gotovinski ekvivalenti</i>)	<u>233.191</u>	<u>147.881</u>
Kapital b)	<u>177.321</u>	<u>178.858</u>
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu (<i>neto zaduženost/kapital</i>)	<u>1,31</u>	<u>0,83</u>

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

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

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

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

Napomene uz finansijske izveštaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Kategorije finansijskih instrumenata

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Finansijska sredstva		
Učešća u kapitalu	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	78.130	55.011
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	3.267	6.315
	<u>81.397</u>	<u>61.326</u>
Finansijske obaveze		
Dugoročni krediti	30.365	14.420
Kratkoročni krediti	10.000	10.000
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	17.674	9.444
Ostale finansijske obaveze (<i>zbir finansijskog lizinga i finansijskih obaveze koji nisu krediti, i kratkoročni i dugoročni</i>)	23.351	22.920
Obaveze iz poslovanja (<i>Без аванса konto 430</i>)	139.731	88.885
	<u>221.121</u>	<u>145.669</u>

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i potraživanja koji nastaju direktno iz poslovanja, kao i dugoročni i kratkoročni zajmovi, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik, i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

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

Devizni rizik

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvu bile su sledeće:

	Sredstva		Obaveze		U hiljadama RSD
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.	
EUR	13.122	9.008	79.610	45.269	

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na datu stranu valutu. Stopa osetljivosti od 10% se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenaplaćena potraživanja i neizmirene obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta.

Pozitivan broj iz tabele ukazuje da povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima kada dinar jača u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju slabljenja dinara od 10% u odnosu na datu stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

	U hiljadama RSD	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
EUR valuta	6.649	3.626

Rizik od promene kamatnih stopa

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

Napomene uz finansijske izveštaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

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

	U hiljadama RSD	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	81.397	61.326
Učešća u kapitalu	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	78.130	55.011
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	3.267	6.315
<i>Fiksna kamatna stopa</i>	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	/	/
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	/	/
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	/	/
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	/	/
<i>finansijska sredstva ukupno</i>	81.397	61.326
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	162.666	110.983
Obaveze iz poslovanja	139.731	88.885
Ostale finansijske obaveze	22.935	22.098
<i>Fiksna kamatna stopa</i>	10.000	10.000
Dugoročni krediti	/	/
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	/	/
Kratkoročni krediti	10.000	10.000
Obaveze iz poslovanja	/	/
Ostale finansijske obaveze	/	/
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>	48.455	24.686
Dugoročni krediti	30.365	14.420
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	17.674	9.444
Kratkoročni krediti	/	/
Obaveze iz poslovanja	/	/
Ostale finansijske obaveze	416	822
<i>finansijske obaveze ukupno</i>	221.121	145.669

Napomene uz finansijske izveštaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Kreditni rizik

Upravljanje potraživanjima od kupaca

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

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

	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Goša fabrika opreme i mašina ad	24.696	9.046
Termovent SC doo	11.462	19.426
Pord Mašinoprojekt- Skopje	11.221	4.799
Montavar Metalna Lola doo	8.084	0
JP EPS Ogranak TENT	7.095	0

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2016. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	U hiljadama RSD		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto Izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	63.602		63.602
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	/		/
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	14.528	/	14.528
	<u>78.130</u>	<u>/</u>	<u>78.130</u>

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2015. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	U hiljadama RSD		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto Izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	51.965		51.965
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	/		/
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	3.046	/	3.046
	<u>55.011</u>	<u>/</u>	<u>55.011</u>

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od RSD 63.602 hiljada (31. decembar 2015. godine: RSD 51.965 hiljada) najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu prodaje odlivaka. Ova potraživanja dospevaju uglavnom u roku od 15 do 60 dana nakon daturanja fakture, u zavisnosti od ugovorenih rokova plaćanja. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2016. godini iznosi 45 dana (2015. godine: 45 dana)

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca

Društvo je u predhodnim periodima nije obezvređilo potraživanja od kupaca za dospela potraživanja.

Napomene uz finansijske izveštaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije obezvređilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2016. godine (31. decembra 2015. godine: nema) obzirom da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti komitenata, kao i da se ta potraživanja uglavnom odnose na potraživanja od prodaje proizvoda, te da rukovodstvo Društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja predstavljena je u sledećoj tabeli:

	U hiljadama RSD	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Manje od 30 dana	3.277	1.658
31 - 90 dana	2.271	1.096
91 - 180 dana	8.966	88
181 - 365 dana	14	14
Preko 365 dana	14.528	190
	<u>14.528</u>	<u>3.046</u>

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2016. godine iskazane su u iznosu od RSD 139.731 hiljada (31. decembra 2015. godine: RSD 88.885 hiljada).

Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze, pri čemu Društvo dospele obaveze prema dobavljačima, saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima, izmiruje u ugovorenom roku.

Rizik likvidnosti

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

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

Napomene uz finansijske izveštaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Dospeća finansijskih sredstava

U hiljadama RSD
31. decembar 2016.

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonsna	3.277	2.271	8.980	/	/	14.528
Fiksna kamatna stopa	/	/	/	/	/	/
Varijabilna kamatna stopa						
	3.277	2.271	8.980	/	/	14.528

U hiljadama RSD
31. decembar 2015.

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonsna	1.658	1.096	102	190	/	3.046
Fiksna kamatna stopa	/	/	/	/	/	/
Varijabilna kamatna stopa						
	1.658	1.096	102	190	/	3.046

Napomene uz finansijske izveštaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalih na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza (*Uključiti i buduću kamatu*)

U hiljadama RSD
31. decembar 2016.

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	81.434	81.232	/	/	/	162.666
Fiksna kamatna stopa	/	/	10.000	/	/	10.000
Varijabilna kamatna stopa	859	2.639	14.592	30.365	/	48.455
	<u>132.293</u>	<u>33.871</u>	<u>24.592</u>	<u>30.365</u>	<u>/</u>	<u>221.121</u>

U hiljadama RSD
31. decembar 2015.

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	55.792	47.707	7.484	/	/	110.983
Fiksna kamatna stopa	/	/	10.000	/	/	10.000
Varijabilna kamatna stopa	855	2.565	6.846	14.420	/	24.686
	<u>56.647</u>	<u>50.272</u>	<u>24.330</u>	<u>14.420</u>	<u>/</u>	<u>145.669</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2016. godine i 31. decembra 2015. godine.

	31. decembar 2016.		U hiljadama RSD 31. decembar 2015.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Učešća u kapitalu	/	/	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/	/	/
Potraživanja od kupaca	78.130	78.130	55.011	55.011
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/	/	/
Gotovina	3.267	3.267	6.315	6.315
	<u>81.397</u>	<u>81.397</u>	<u>61.326</u>	<u>61.326</u>

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2016. godine i 31. decembra 2015. godine.

	31. decembar 2016.		U hiljadama RSD 31. decembar 2015.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijske obaveze				
Dugoročni krediti	30.365	30.365	14.420	14.420
Kratkoročni krediti	10.000	10.000	10.000	10.000
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	17.674	17.674	9.444	9.444
Ostale finansijske obaveze	23.351	23.351	22.920	22.920
Obaveze iz poslovanja	139.731	139.731	88.885	88.885
	<u>221.121</u>	<u>221.121</u>	<u>145.669</u>	<u>145.669</u>

41. TRANSAKCIJA SA POVEZANIM LICIMA

Naziv društva	Potraživanja 01.01.2016 - 31.12.2016.	Obaveze	Prihodi 01.01.2016 - 31.12.2016.	u hiljadama dinara
				Rashodi
Termovent SC d.o.o. Temerin	11.462	12.381	99.229	2.094

Napomene uz finansijske izveštaje

42. PORESKI RIZICI

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Privrednog društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

43. 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.

Izveštaj podneo:

Direktor:

Mirjana

Ivanović

253774638-30

06963885066

Digitally signed by

Mirjana Ivanović

253774638-30069

63885066

Date: 2017.03.27

10:05:08 +02'00'

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

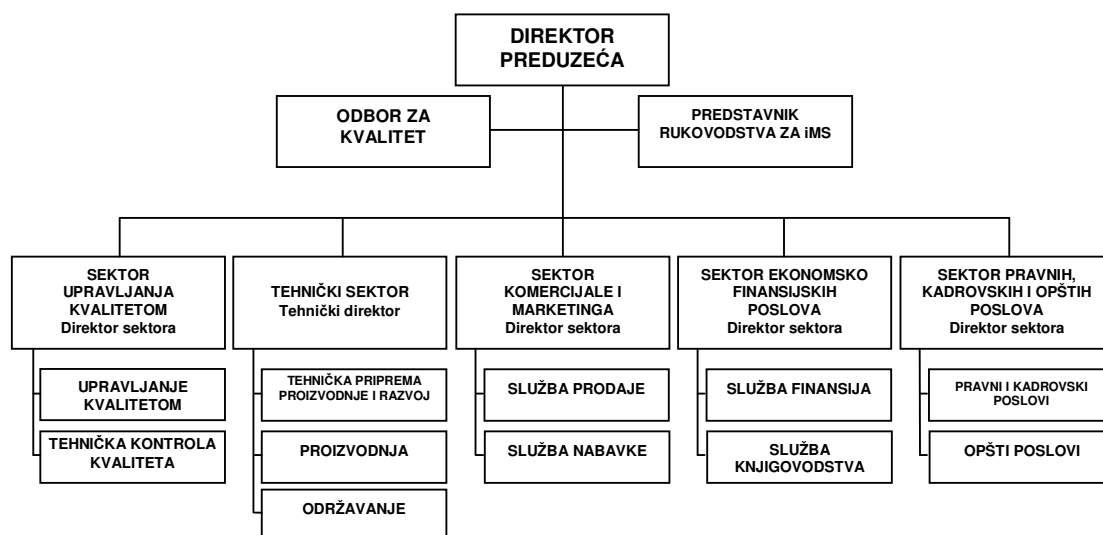
TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2016. GODINU

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

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

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



5. Broj zaposlenih	208
6. Broj akcionara	243
7. Vrednost osnovnog kapitala (u hilj.RSD)	134.339
8. Analiza poslovanja	
Prihod (u hilj.RSD)	715.900
Rashod (u hilj.RSD)	694.253
Bruto dobit (u hilj.RSD)	21.647
Prinos na ukupni kapital	4,91%
Neto prinos na sopstveni kapital	12,21%
Stepen zaduženosti	58,58%
I stepen likvidnosti	0,01585
II stepen likvidnosti	0,64106
Neto obrtni kapital (u hilj.RSD)	15.490
Tržišna kapitalizacija-31.12.2016.	102.967.300,00 RDS

9. Opis razvoja u narednom periodu

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

10. Ulaganja u cilju zaštite životne sredine

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

11. Odnos sa povezanim licem

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

12. Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

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

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

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

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

13. Korporativno upravljanje

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

Direktor

Mirjana Ivanović

Na osnovu člana 50. Stav 2. tačka 3) Zakon o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br.31/11) lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja daju sledeću:

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj Termovent SC Livnica čelika a.d. je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Direktor

Mirjana Ivanović

Finansijski direktor

Dejan Veselinović

Šef računovodstva

Zorica Đurđević



A handwritten signature in cursive, likely belonging to Dejan Veselinović, positioned below the printed name.

A handwritten signature in cursive, likely belonging to Zorica Đurđević, positioned below the printed name.



ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Napomena:

Finansijski izveštaj, Termovent SC Livnica čelika ad, za 2016. godinu nije usvojen od strane nadležnog organa društva. Društvo će naknadno, po održavanju redovne godišnje skupštine akcionara, objaviti odluku o usvajanju finansijskog izveštaja.

ODLUKA O RASPODELI DOBITI

Napomena:

Odluku o raspodeli dobiti za 2016. godinu društvo će doneti na redovnoj godišnjoj skupštini akcionara. Društvo će naknadno objaviti odluku o raspodeli dobiti.

Direktor
Mirjana Ivanović