

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, Индустриска зона бб**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		245173	219324	190619
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	245173	219324	190619
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		3371	3371	3371
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		61168	62313	58926
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		180634	153640	128322
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	22	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	23			
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		206732	221583	163079
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	24	136758	132119	98430
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		64236	58604	48255
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		30168	34720	9367
12	3. Готови производи	0047		36936	38718	39859

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		5418	77	949
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	25	59667	78130	55011
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		24347	11462	19426
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		16473	54350	27946
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		18847	12318	7639
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	26	544		
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	26	628	328	275
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	27	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	5690	3267	6315
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	29	3445	7739	3048
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		451905	440907	353698
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		2000	3179	2912

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		196123	177321	178858
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	30	134339	134339	134339
300	1. Акцијски капитал	0403	30	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	30	10172	10172	10172
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	30	11552	10470	9250
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	30	27818	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		22414	21647	24404
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	30	22414	21647	24404
	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	31	46671	52213	31051

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	13066	21848	16631
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426	31	12000	21000	16000
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	31	1066	848	631
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	33605	30365	14420
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	32		4244	12200
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	32	33605	26049	1675
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавеза по основу финансијског лизинга	0439	32		72	545
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	33	9208	5280	4013
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		199903	206093	139776
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	34	29551	28090	20266
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	34	10000	10000	10000
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	34	19551	18090	10266
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	35	3580	15337	8527
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	35	143060	139731	88885
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	35	95890	108121	67335
436	6. Додављачи у иностранству	0457	35	47170	31610	21550
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	36	23628	22049	19031
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	37		634	2867
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	37	84	252	200
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		451905	440907	353698
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		2000	3179	2912
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**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		806108	701726
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	4	2251	1554
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	4	2251	1554
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	803857	698087
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		124459	96865
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		277980	289654
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		401418	311568
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			2040
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			45

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		786866	683269
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	8	40453	19769
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	9	19096	8776
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	6334	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	10	347471	303530
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	11	77188	74926
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	12	229938	201997
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	13	43498	50240
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	14	30538	27000
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	14	13066	21848
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	17476	16947
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		19242	18457
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	16	4253	196
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		1	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		4252	196
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	17	5324	4563
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		481	951
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		481	951

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2554	2066
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2289	1546
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1071	4367
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	18	18408	13978
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	19	13229	5154
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	20	23350	22914
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	20	23350	22914
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	20	936	1267
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	20	22414	21647
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08061840**

Шифра делатности **2452**

ПИБ **101449599**

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

Седиште **Бачка Топола , Индустриска зона бб**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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 1064)	2001		22414	21647
	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) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		22414	21647
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08061840**

Шифра делатности **2452**

ПИБ **101449599**

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

Седиште **Бачка Топола , Индустијска зона бб**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	896653	766230
1. Продаја и примљени аванси	3002	896653	764190
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		2040
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	892601	716599
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	648871	499092
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	224309	200863
3. Плаћене камате	3008	5324	3096
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	14097	13548
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	4052	49631
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	
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	16915	51759
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	16915	51759
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	16915	51759

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	37456	23769
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	18008	15945
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	19448	7824
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	21647	24404
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	21647	24404
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	15809	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		635
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	934109	789999
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	931163	792762
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	2946	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		2763
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	3267	6315
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		7
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	523	292
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	5690	3267
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, Индустијска зона бб**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		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	9250
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	9250
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	1220
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	10470
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	10470

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	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text" value="1082"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	<input type="text" value="134339"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text" value="11552"/>

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	24404
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 ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	24404
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	2757
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	21647
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 ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	21647

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	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	767
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	22414

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 ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	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 ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	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 ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	2991	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	19944	4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	27818	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	<input type="text"/>	4181	<input type="text"/>	4199	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна	4164	<input type="text"/>	4182	<input type="text"/>	4200	<input type="text"/>
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165	<input type="text"/>	4183	<input type="text"/>	4201	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166	<input type="text"/>	4184	<input type="text"/>	4202	<input type="text"/>
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167	<input type="text"/>	4185	<input type="text"/>	4203	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168	<input type="text"/>	4186	<input type="text"/>	4204	<input type="text"/>
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169	<input type="text"/>	4187	<input type="text"/>	4205	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4170	<input type="text"/>	4188	<input type="text"/>	4206	<input type="text"/>
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171	<input type="text" value="0"/>	4189	<input type="text"/>	4207	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172	<input type="text"/>	4190	<input type="text"/>	4208	<input type="text"/>
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173	<input type="text"/>	4191	<input type="text"/>	4209	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174	<input type="text"/>	4192	<input type="text"/>	4210	<input type="text"/>
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175	<input type="text"/>	4193	<input type="text"/>	4211	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176	<input type="text"/>	4194	<input type="text"/>	4212	<input type="text"/>

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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

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	178858	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	178858	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	1537	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	177321	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	177321	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			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	18802	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	196123	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____					Законски заступник		
дана _____ 20 _____ године					М.П. _____		

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

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 malo pravno 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 2017. godine bio je 219 (u 2016. godini 208).

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.

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.

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

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 31.12.2016. godine, koji su bili predmet nezavisne revizije.

2.3 Nastavak poslovanja

Finansijski izveštaji Društva za godinu završenu na dan 31.12.2017. 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 prinostni 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 troškovi nisu 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.

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 događajau 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	8144249	2814	Srednje	Matično pravno lice	60,10%
2	Termovent SC livnica čelika a.d. Bačka Topola	101449599	8061840	2452	Malo	Zavisno pravno lice	

3 PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1 Prihodi od prodaje

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

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

3.2 Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

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

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.

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	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 računavaju 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.

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 2017.	31. decembar 2016.
EUR	1	118.4727	123.4723

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 2017. godinu je 15% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu. Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

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

3.11 Odloženi porez

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

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

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

3.12 Porez na dodatu vrednost

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

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

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	
		2017. godina	2016. godina
	Prihodi od prodaje robe matičnom pravnom licu	0	0
	Prihodi od prodaje robe u zemlji	2,251	1,554
	Prihodi od prodaje robe u inostranstvu	0	0
	UKUPNO:	2,251	1,554

**5 PRIHODI OD PRODAJE
PROIZVODA I USLUGA u 000 RSD**

	2017. godina	2016. godina
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnom pravnom licu	124,459	96,865
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u zemlji	277,980	289,654
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u inostranstvu	401,418	311,568
UKUPNO:	803,857	698,087

**6 PRIHODI OD PREMIJA,
SUBVENCIJA, DOTACIJA,
DONACIJA I SL. u 000 RSD**

	2017. godina	2016. godina
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	0	2040
UKUPNO:	0	2,040

7 DRUGI POSLOVNI PRIHODI u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Prihodi po osnovu naknadno primljenih rabata	0	45
UKUPNO:	0	45

**8 NABAVNA VREDNOST
PRODATE ROBE u 000 RSD**

	2017. godina	2016. godina
Nabavna vrednost prodate robe	40,453	19,769
UKUPNO:	40,453	19,769

**9 PRIHODI OD AKTIVIRANJA
UČINAKA I ROBE u 000 RSD**

	2017. godina	2016. godina
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	19,096	8,776
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	0	24,212
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	6,334	0

10 TROŠKOVI MATERIJALA u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Troškovi materijala za izradu	325,509	289,716
Troškovi ostalog materijala	21,962	13,814
UKUPNO:	347,471	303,530

11 TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Troškovi električne energije	51,091	51,651
Troškovi gasa	24,951	22,262
Ostali troškovi goriva i energije	1,146	1,013
UKUPNO:	77,188	74,926

12 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Troškovi bruto zarada	180,507	157,714
Porezi i doprinosi na zarade na teret poslodavca	35,433	30,585
Naknade na osnovu ugovora	0	204
Naknade članovima odbora	2,694	2,480
Otpremnine za odlazak u penziju, jubilarne nagrade i tehnološki višak	33	626
Putni troškovi i dnevnice	915	826
Troškovi prevoza na posao i sa posla	9,897	8,606
Ostali lični rashodi i naknade	459	956
UKUPNO:	229,938	201,997

13 **TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA** u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Troškovi usluga na izradu učinaka	9,541	14,200
Troškovi PTT usluga	809	775
Troškovi prevoza	20,659	20,095
Troškovi ostalih transportnih	0	40
Troškovi usluga održavanja	5,301	5,060
Troškovi zakupnine	0	0
Troškovi reklame i propagande	0	44
Troškovi ostalih proizvodnih	7,188	10,026
UKUPNO:	43,498	50,240

14 **TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA** u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Troškovi amortizacije	30,538	27,000
Troškovi rezervisanja za garantni rok	12,000	21,000
Troškovi rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	689	631
Troškovi rezervisanja za jubilarne nagrade	377	217
UKUPNO:	43,604	48,848

15 **NEMATERIJALNI TROŠKOVI** u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Troškovi carine	840	596
Troškovi advokatskih i konsultantskih usluga	1,225	757
Ostali troškovi neproizvodnih usluga	5,699	6,562
Troškovi reprezentacije	3,774	3,175
Troškovi premija osiguranja	2,270	1,897
Troškovi platnog prometa	1,497	1,353
Troškovi članarina	722	1,258
Troškovi poreza i doprinosa	814	845
Ostali nematerijalni troškovi	635	504
UKUPNO:	17,476	16,947

16 FINANSIJSKI PRIHODI u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Finansijski prihod od matičnog pravnog lica	0	0
Pozitivne kursne razlike	2,301	196
Ostali finansijski prihodi	1,952	0
UKUPNO:	4,253	196

17 FINANSIJSKI RASHODI u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Finansijski rashod iz odnosa sa matičnim pravnim licem	481	951
Rashodi kamata	2,554	2,066
Negativne kursne razlike	2,275	1,117
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	14	429
UKUPNO:	5,324	4,563

18 OSTALI PRIHODI u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	0	0
Dobici od prodaje materijala	322	179
Viškovi	319	125
Prihodi po osnovu naknade štete od pravnih i fizičkih lica	2,645	15
Ostali prihodi	15,122	13,659
UKUPNO:	18,408	13,978

19 OSTALI RASHODI u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Gubici po osnovu rashodovanja i otpisa osnovnih sredstava	0	21
Manjkovi	444	49
Obezvredjenje potraživanja od kupaca	8,224	0
Ispravka grešaka iz ranijih godina	0	0
Ostali rashodi	4,561	5,084
UKUPNO:	13,229	5,154

20 POREZ NA DOBITAK u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	23,350	22,914
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Dobitak pre oporezivanja	23,350	22,914
Odloženi poreski prihod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda	936	1,267
Neto dobitak	22,414	21,647

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

21 NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA u 000 RSD

	Zemljište	Gradevinski objekti	Oprema	Avansi i sredstva u pripremi	Svega
Nabavna vrednost					
Stanje na početku godine	3,371	82,306	356,387		442,064
Nabavke u toku godine		939	35,504		36,443
Procena po fer vrednosti			19,944		19,944
Nabavna vrednost procenjene opreme			43,209		43,209
Manjak i rashod			3,427		3,427
Stanje na kraju godine:	3,371	83,245	365,199	0	451,815
Ispravka vrednosti					
Stanje na početku godine		19,993	202,747		222,740
Amortizacija za tekuću godinu		2,083	28,455		30,538
Ispravka vrednosti procenjene opreme			43,209		43,209
Manjak i rashod			3,427		3,427
Stanje na kraju godine:	0	22,076	184,566	0	206,642
Sadašnja vrednost					
31. decembar 2017. godine	3,371	61,169	180,633	0	245,173
31. decembar 2016. godine	3,371	62,314	153,639		219,324

U 2017. godini izvršena je procena vrednosti opreme po fer vrednosti. Vrednost opreme je povećana za 19.944.190,00 RSD. Procenu je izvršila Komisija za procenu fer vrednosti.

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

22 UČEŠĆE U KAPITALU I DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Učešće u kapitalu	0	0
Ostali finansijski plasmani	0	0
UKUPNO:	0	0

23 **ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA** u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Odložena poreska sredstva	0	0

24 **ZALIHE** u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Materijal, alat i inventar	54,725	45,643
Rezervni delovi	9,511	12,961
Nedovršena proizvodnja	30,168	34,720
Gotovi proizvodi	36,936	38,718
Dati avansi	5,418	77
UKUPNO:	136,758	132,119

25 **POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE** u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Kupci - matično pravno lice	24,347	11,462
Kupci u zemlji	16,473	54,350
Kupci u inostranstvu	18,847	12,318
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0	0
UKUPNO:	59,667	78,130

Specifikacija najvećih kupaca prema saldu: u 000 RSD

Termovent SC Temerin	24,347
Goša Fabrika opreme i mašina AD Smederevska Palanka	11,051
Pord Mašinoprojekt - Skoplje (Makedonija)	7,065
Arcelor Mital- Zenica (BIH)	5,144
Kemotehna- Vodice (Hrvatska)	4,528

Potraživanja od kupaca usaglašena su sa približno 90%.

26 **DRUGA POTRAŽIVANJA** u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Potraživanja od fondova	0	0
Ostala kratkoročna potraživanja	1,172	328
UKUPNO:	1,172	328

27 **KRA TKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI** u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Kratkoročni finansijski plasmani	0	0
UKUPNO:	0	0

28 **GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA** u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Tekući račun	262	2,463
Blagajna	1	0
Devizni račun	5,427	804
UKUPNO:	5,690	3,267

29 **PDV I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Porez na dodatu vrednost	578	2,869
Potraživanja za više plaćen PDV	2,867	4,870
Unapred plaćeni troškovi	0	0
Razgraničeni PDV	0	0
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
UKUPNO:	3,445	7,739

30 **OSNOVNI KAPITAL** u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Akcijski kapital	124,167	124,167
Ostali kapital	10,172	10,172
Zakonske rezerve	11,205	10,123
Statutarne i druge rezerve	347	347
Revalorizacione rezerve	27,818	10,865
Neraspoređeni dobitak	22,414	21,647
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0	0
UKUPNO:	196,123	177,321

VLASNIŠTVO AKCIJA	2017. godina		2016. 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 2017. godinu je 370,70 RSD.

31 DUGOROČNA REZERVISANJA **u 000 RSD**

	2017. godina	2016. godina
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	12,000	21,000
Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	689	631
Rezervisanja za jubilarne nagrade	377	217
UKUPNO:	13,066	21,848

32 DUGOROČNE OBAVEZE **u 000 RSD**

	2017. godina	2016. godina
Dugoročni kredit od matičnog pravnog lica	0	4,244
Vojvođanska banka	24,091	26,049
Vojvođanska banka	9,514	0
Raiffeisen leasing	0	72
UKUPNO:	33,605	30,365

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 343.150,00 eur za modernizaciju elektrolučne peći i za opremu za kompenzaciju reaktivne snage. U 2017. godini je uzet kredit za kupovinu opreme od Vojvođanske banke ad Novi Sad u iznosu od 133.835,00 eur na period od 36 meseci sa kamatnom stopom od 2,30% plus jednomesečni EURIBOR.

33 ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE **u 000 RSD**

	2017. godina	2016. godina
Odložene poreske obaveze	9,208	4,013

34 **KRA TKOROČNE**
FINANSIJSKE OBAVEZE **u 000 RSD**

	2017. godina	2016. godina
Kredit od matičnog pravnog lica - deo dugoročnog kredita	4,071	8,137
Vojvođanska banka A.D.- deo dugoročnog kredita	9,034	7,846
Vojvođanska banka A.D.- deo dugoročnog kredita 2017.	6,343	0
Komercijalna banka A.D. Beograd	10,000	10,000
Kredit Sberbank - deo dugoročnog kredita	0	1,236
Kredit Sberbank - deo dugoročnog kredita RSD	0	455
Raiffeisen leasing - deo dugoročnih obaveza	103	416
Sogelease lizing - deo dugoročnih obaveza		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0	0
UKUPNO:	29,551	28,090

U 2017. 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 3,75% na godišnjem nivou.

35 **OBAVEZE IZ POSLOVANJA** **u 000 RSD**

	2017. godina	2016. godina
Dobavljači - povezana preduzeća	0	0
Dobavljači u zemlji	95,890	108,121
Dobavljači u inostranstvu	47,170	31,610
Primljeni avansi	3,580	15,337
Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
UKUPNO	146,640	155,068

Specifikacija najvećih dobavljača po saldu: **u 000 RSD**

Metalurgija 2004 doo Kula	18,082
Inter trade company- Makedonija	12,995
Rodgas AD Bačka Topola	7,772
Energia Gas and Power doo Beograd	7,730
Termit- Slovenija	7,567

Obaveze prema dobavljačima usaglašene su sa približno 90%.

**36 OSTALE KRATKOROČNE
OBAVEZE** **u 000 RSD**

	2017. godina	2016. godina
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	11,372	10,305
Obaveze za doprinose na zarade na teret zaposlenog	2,846	2,571
Obaveze za doprinose na teret poslodavca	2,854	2,578
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	368	147
Obaveze za dividende	5,160	5,267
Ostale obaveze	1,028	1,181
UKUPNO:	23,628	22,049

**37 OBAVEZE PO OSNOVU PDV I
OSTALIH POREZA I
DOPRINOSA I PVR** **u 000 RSD**

	2017. godina	2016. godina
PDV	0	634
Obaveze za poreze i druge dažbine	0	180
Ostale obaveze	84	72
UKUPNO:	84	886

38 VANBILANSNA AKTIVA **u 000 RSD**

	2017. godina	2016. godina
	2,000	3,179

39 VANBILANSNA PASIVA **u 000 RSD**

	2017. godina	2016. godina
	2,000	3,179

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

	2017.	2016.
Zaduženost a) (<i>ukupne obavez i kratkoročne i dugoročne</i>)	233,508	236,458
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	5,690	3,267
Neto zaduženost (<i>zaduženost – gotovina i gotovinski ekvivalenti</i>)	227,818	233,191
Kapital b)	196,123	177,321
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu (<i>neto zaduženost/kapital</i>)	1,16	1,31

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

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

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

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

Kategorije finansijskih instrumenata

U hiljadama RSD

	2017.	2016.
Finansijska sredstva		
Učešća u kapitalu	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	59,667	78,130
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	5,690	3,267
UKUPNO	65,357	81,397

Finansijske obaveze		
Dugoročni krediti	33,605	30,365
Kratkoročni krediti	10,000	10,000
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	19,448	17,674
Ostale finansijske obaveze (<i>zbir finansijskog lizinga i finansijskih obaveze koji nisu krediti, i kratkoročni i dugoročni</i>)	23,815	23,351
Obaveze iz poslovanja (<i>Без аванса конто 430</i>)	143,060	139,731
UKUPNO	229,928	221,121

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.

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 2017.	31. decembar 2016.	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
EUR	24,274	13,122	100,326	79,610

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 na 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 2017.	31. decembar 2016.
	EUR valuta	7,605

Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

U hiljadama RSD

	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	65,357	81,397
Učešća u kapitalu	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	59,667	78,130
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	5,690	3,267
<i>Fiksna kamatna stopa</i>	0	0
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	/	/
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	/	/
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>	0	0
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	/	/
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	/	/
finansijska sredstva ukupno	65,357	81,397

Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	166,772	162,666
Obaveze iz poslovanja	143,060	139,731
Ostale finansijske obaveze	23,712	22,935
<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>	53,156	48,455
Dugoročni krediti	33,605	30,365
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	19,448	17,674
Kratkoročni krediti	/	/
Obaveze iz poslovanja	/	/
Ostale finansijske obaveze	103	416
finansijske obaveze ukupno	229,928	221,121

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 2017.	31. decembar 2016.
Termovent SC doo	24,347	11,462
Goša fabrika opreme i mašina ad	11,051	24,696
Pord Mašinoprojekt- Skopje	7,065	11,221
Arcelor Mital- BiH	5,144	0
Kemotehna- Hrvatska	4,528	0

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2017. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

U hiljadama
RSD

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto Izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	54,842		54,842
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	/		/
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	13,049	8,224	4,825
	67,891	8,224	59,667

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	/		/
Dospela,	14,528		14,528
	78,130		78,130

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od RSD 54.842 hiljada (31. decembar 2016. godine: RSD 63.602 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 2017. godini iznosi 45 dana (2016. godine: 45dana)

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca

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

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije obezvređilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od RSD 8.224 hiljada (31. decembar 2016. 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.	31.
	decembar	decembar
	2017.	2016.
Manje od 30 dana	2,034	3,277
31 - 90 dana	235	2,271
91 - 180 dana	2,556	8,966
181 - 365 dana		14
Preko 365 dana		
	4,825	14,528

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2017. godine iskazane su u iznosu od RSD 143.060 hiljada (31. decembra 2016. godine: RSD 139.731 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.

Dospeća finansijskih sredstava

	U hiljadama RSD					
	31. decembar 2017.					
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonsna	2,034	235	2,556	/	/	4,825
Fiksna kamatna stopa	/	/	/	/	/	/
Varijabilna kamatna stopa						
	2,034	235	2,556	0	0	4,825

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	3,277	2,271	8,980	/	/	14,528
Fiksna kamatna stopa	/	/	/	/	/	/
Varijabilna kamatna stopa						
	3,277	2,271	8,980	0	0	14,528

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 2017.

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	81,738	85,034	/	/	/	166,772
Fiksna kamatna stopa	/	/	10,000	/	/	10,000
Varijabilna kamatna stopa	919	2,852	15,780	33,605	/	53,156
	82,657	87,886	25,780	33,605	0	229,928

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
	82,293	83,871	24,592	30,365	0	221,121

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2017. godine i 31. decembra 2016. godine.

U hiljadama
RSD

	31. decembar 2017.		31. decembar 2016.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Učešća u kapitalu	/	/	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/	/	/
Potraživanja od kupaca	59,667	59,667	78,130	78,130
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/	/	/
Gotovina	5,690	5,690	3,267	3,267
	65,357	65,357	81,397	81,397

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2017. godine i 31. decembra 2016. godine.

U hiljadama
RSD

	31. decembar 2017.		31. decembar 2016.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijske obaveze				
Dugoročni krediti	33,605	33,605	30,365	30,365
Kratkoročni krediti	10,000	10,000	10,000	10,000
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	19,448	19,448	17,674	17,674
Ostale finansijske obaveze	23,815	23,815	23,351	23,351
Obaveze iz poslovanja	143,060	143,060	139,731	139,731
	229,928	229,928	221,121	221,121

41 TRANSAKCIJA SA POVEZANIM LICIMA

u hiljadama dinara

Naziv društva	Potraživanja	Obaveze	Prihodi	Rashodi
	01.01.2017. - 31.12.2017.		01.01.2017. - 31.12.2017.	
Termovent SC d.o.o. Temerin	24,347	4,071	126,995	2,094

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 dogleđnoj budućnosti.

Izveštaj podneo:

**„ТЕРМОВЕНТ СЦ ЛИВНИЦА ЧЕЛИКА“ АД,
БАЧКА ТОПОЛА**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
О ИЗВРШЕНОЈ РЕВИЗИЈИ
ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2017. ГОДИНУ**

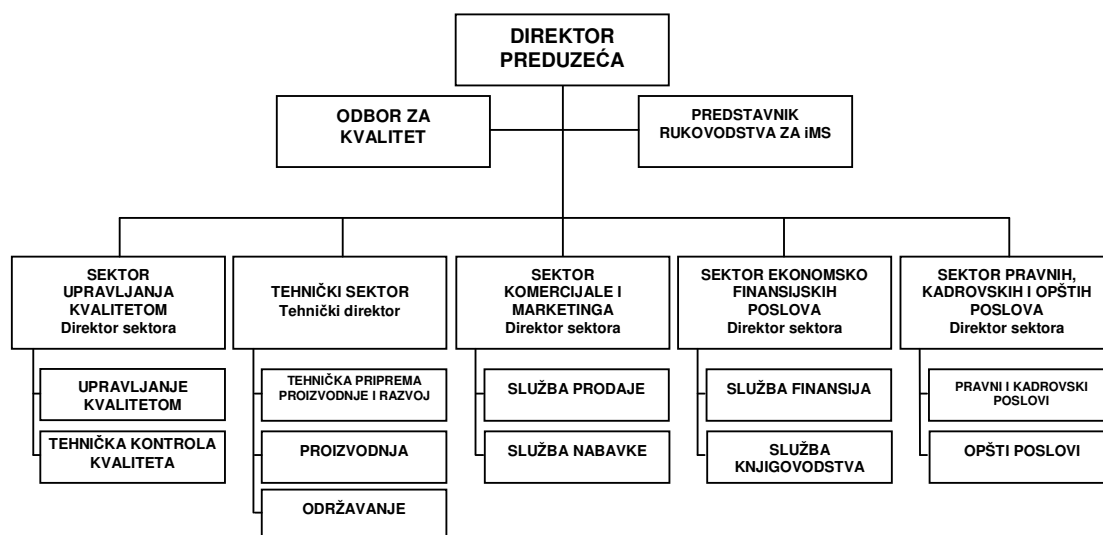
TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2017. GODINU

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

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

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



5. Broj zaposlenih	219
6. Broj akcionara	239
7. Vrednost osnovnog kapitala (u hilj.RSD)	134.339
8. Analiza poslovanja	
Prihod (u hilj.RSD)	828.769
Rashod (u hilj.RSD)	806.355
Bruto dobit (u hilj.RSD)	22.414
Prinos na ukupni kapital	4,94%
Neto prinos na sopstveni kapital	11,43%
Stepen zaduženosti	54,56%
I stepen likvidnosti	0,02846
II stepen likvidnosti	0,68412
Neto obrtni kapital (u hilj.RSD)	6.829
Tržišna kapitalizacija-31.12.2017.	145.365.600,00 RDS

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

Finansijski direktor

Šef računovodstva

Mirjana Ivanović

Dejan Veselinović

Zorica Đurđević

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

**„ТЕРМОВЕНТ СЦ ЛИВНИЦА ЧЕЛИКА“ АД,
БАЧКА ТОПОЛА**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА О ИЗВРШЕНОЈ РЕВИЗИЈИ
ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2017. ГОДИНУ**

С А Д Р Ж А Ј

Страна

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

ПИСМО О ПРЕЗЕНТАЦИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

ПОТВРДА О НЕЗАВИСНОСТИ И КОНСУЛТАНТСКИМ УСЛУГАМА

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ:

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима „Термовент СЦ Ливница челика“ а.д., Бачка Топола Извештај о финансијским извештајима

Извршили смо ревизију приложених годишњих финансијских извештаја „Термовент СЦ Ливница челика“ а.д., Бачка Топола (даље у тексту и: Друштво), који укључују биланс стања на дан 31. децембра 2017. године, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину завршену на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје које укључују преглед значајних рачуноводствених политика и друге објашњавајуће информације.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, као и за устројавање неопходних интерних контрола које омогућују припрему финансијских извештаја који не садрже грешке, било намерне или случајне.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о овим финансијским извештајима на основу своје ревизије. Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије. Ови стандарди налажу да радимо у складу са етичким захтевима и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима датим у финансијским извештајима. Избор поступака је заснован на ревизорском просуђивању, укључујући процену ризика материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталим услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за припрему и фер презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања ревизијских поступака који су одговарајући датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола правног лица. Ревизија такође, укључује оцену примењених рачуноводствених политика и значајних процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су прибављени ревизијски докази довољни и одговарајући да обезбеде основу за наше ревизорско мишљење.

Мишљење

По нашем мишљењу, годишњи финансијски извештаји истинито и објективно по свим материјално значајним питањима, приказују финансијско стање „Термовент СЦ Ливница челика“ а.д., Бачка Топола на дан 31. децембра 2017. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за пословну годину завршену на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији и рачуноводственим политикама обелодањеним у напоменама уз финансијске извештаје.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима „Термовент СЦ Ливница челика“ а.д., Бачка Топола
- Наставак

Извештај о осталим регулаторним захтевима

У складу са захтевима који проистичу из члана 30. Закона о ревизији („Сл. гласник РС“ бр. 62/2013) и члана 7. Правилника о условима за обављање ревизије финансијских извештаја јавних друштава („Сл. гласник РС“ бр. 114/2013) извршили смо проверу усклађености годишњег извештаја о пословању са годишњим финансијским извештајима Друштва. Руководство Друштва је одговорно за састављање годишњег извештаја о пословању у складу са важећом законском регулативом. Наша одговорност је да спровођењем ревизорских поступака у складу са Међународним стандардом ревизије 720 - Одговорност ревизора у вези са осталим информацијама у документима који садрже финансијске извештаје који су били предмет ревизије, изнесемо свој закључак у вези са усклађености извештаја о пословању са финансијским извештајима Друштва.

На бази спроведених ревизорских поступака нисмо уочили материјално значајне неконзистентности, које би указивале да годишњи извештај о пословању за 2017. годину није усклађен са годишњим финансијским извештајима Друштва за исту пословну годину.

У Београду, 9. март 2018. године

„MOORE STEPHENS
Ревизија и Рачуноводство“ д.о.о., Београд

Мирјана Баић

Лиценцирани овлашћени ревизор

„MOORE STEPHENS
Ревизија и Рачуноводство“ д.о.о., Београд

Богољуб Алексић

Директор





Bačka Topola, 09.03.2018. 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 Livnica čelika“ a.d. Bačka Topola (dalje u tekstu: Društvo) za poslovnu godinu završenu 31. decembra 2017. 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.

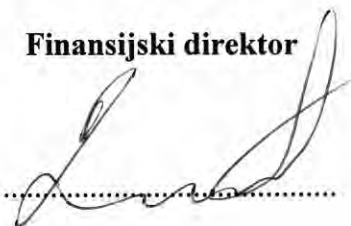
Ovim potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, a nakon savetovanja sa drugim odgovornim rukovodiocima, sledeće činjenice:

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). Upisana je izvršna vansudska hipoteka I reda u korist Vojvođanska banka ad Novi Sad po osnovu 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 2017. godine do datuma sastavljanja ovog pisma u vezi sa sadržajem finansijskih izveštaja za 2017. 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, priložima 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.

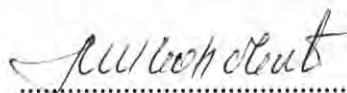
Finansijski direktor



.....



Generalni direktor



.....

„TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA“ AD,
BAČKA TOPOLA

Direktor: gospođa Mirjana Ivanović
Bačka Topola, Industrijska zona bb

U Beogradu, 9. marta 2018. 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 2017. godinu, potvrđujemo sledeće:

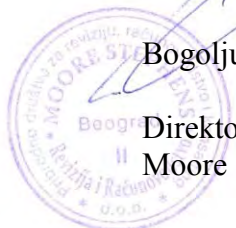
- Da su društvo za reviziju *Moore Stephens Revizija i Računovodstvo d.o.o. Beograd*, kao i svi njegovi zaposleni angažovani na poslovima revizije finansijskih izveštaja za 2017. godinu „*Termovent SC Livnica čelika*“ a.d. Bačka Topola, nezavisni u odnosu na „*Termovent SC Livnica čelika*“ a.d. Bačka 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 VAŠKA TOPOLA**

Седиште **Бачка Топола, Индустриска зона бб**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		245173	219324	190619
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	245173	219324	190619
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		3371	3371	3371
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		61168	62313	58926
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		180634	153640	128322
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	22	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	23			
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		206732	221583	163079
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	24	136758	132119	98430
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		64236	58604	48255
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		30168	34720	9367
12	3. Готови производи	0047		36936	38718	39859

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		5418	77	949
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	25	59667	78130	55011
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		24347	11462	19426
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		16473	54350	27946
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		18847	12318	7639
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	26	544		
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	26	628	328	275
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	27	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	5690	3267	6315
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	29	3445	7739	3048
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		451905	440907	353698
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		2000	3179	2912

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		196123	177321	178858
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	30	134339	134339	134339
300	1. Акцијски капитал	0403	30	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	30	10172	10172	10172
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	30	11552	10470	9250
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	30	27818	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		22414	21647	24404
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	30	22414	21647	24404
	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	31	46671	52213	31051

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	13066	21848	16631
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426	31	12000	21000	16000
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	31	1066	848	631
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	33605	30365	14420
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	32		4244	12200
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	32	33605	26049	1675
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавеза по основу финансијског лизинга	0439	32		72	545
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	33	9208	5280	4013
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		199903	206093	139776
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	34	29551	28090	20266
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	34	10000	10000	10000
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	34	19551	18090	10266
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	35	3580	15337	8527
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	35	143060	139731	88885
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	35	95890	108121	67335
436	6. Додављачи у иностранству	0457	35	47170	31610	21550
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	36	23628	22049	19031
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	37		634	2867
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	37	84	252	200
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		451905	440907	353698
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		2000	3179	2912
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**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		806108	701726
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	4	2251	1554
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	4	2251	1554
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	803857	698087
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		124459	96865
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		277980	289654
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		401418	311568
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			2040
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			45

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		786866	683269
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	8	40453	19769
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	9	19096	8776
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	6334	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	10	347471	303530
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	11	77188	74926
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	12	229938	201997
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	13	43498	50240
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	14	30538	27000
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	14	13066	21848
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	17476	16947
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		19242	18457
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	16	4253	196
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		1	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		4252	196
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	17	5324	4563
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		481	951
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		481	951

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2554	2066
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2289	1546
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1071	4367
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	18	18408	13978
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	19	13229	5154
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	20	23350	22914
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	20	23350	22914
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	20	936	1267
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	20	22414	21647
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08061840**

Шифра делатности **2452**

ПИБ **101449599**

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

Седиште **Бачка Топола, Индустриска зона бб**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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 1064)	2001		22414	21647
	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) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. 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		22414	21647
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08061840**

Шифра делатности **2452**

ПИБ **101449599**

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

Седиште **Бачка Топола, Индустриска зона бб**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	896653	766230
1. Продаја и примљени аванси	3002	896653	764190
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		2040
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	892601	716599
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	648871	499092
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	224309	200863
3. Плаћене камате	3008	5324	3096
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	14097	13548
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	4052	49631
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	
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	16915	51759
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	16915	51759
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	16915	51759

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	37456	23769
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	18008	15945
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	19448	7824
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	21647	24404
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	21647	24404
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	15809	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		635
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	934109	789999
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	931163	792762
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	2946	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		2763
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	3267	6315
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		7
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	523	292
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	5690	3267
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, Индустијска зона 66**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		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	9250	
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	9250	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	1220	
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	10470	
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	10470	

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	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text" value="1082"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	<input type="text" value="134339"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text" value="11552"/>

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	24404
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 ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	24404
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	2757
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	21647
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 ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	21647

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	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	767
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	22414

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 ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	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 ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	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 ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	2991	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	19944	4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	27818	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	<input type="text"/>	4181	<input type="text"/>	4199	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна	4164	<input type="text"/>	4182	<input type="text"/>	4200	<input type="text"/>
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165	<input type="text"/>	4183	<input type="text"/>	4201	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166	<input type="text"/>	4184	<input type="text"/>	4202	<input type="text"/>
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167	<input type="text"/>	4185	<input type="text"/>	4203	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168	<input type="text"/>	4186	<input type="text"/>	4204	<input type="text"/>
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169	<input type="text"/>	4187	<input type="text"/>	4205	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4170	<input type="text"/>	4188	<input type="text"/>	4206	<input type="text"/>
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171	<input type="text" value="0"/>	4189	<input type="text"/>	4207	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172	<input type="text"/>	4190	<input type="text"/>	4208	<input type="text"/>
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173	<input type="text"/>	4191	<input type="text"/>	4209	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174	<input type="text"/>	4192	<input type="text"/>	4210	<input type="text"/>
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175	<input type="text"/>	4193	<input type="text"/>	4211	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176	<input type="text"/>	4194	<input type="text"/>	4212	<input type="text"/>

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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

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	178858	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	178858	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	1537	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	177321	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	177321	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			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	18802	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	196123	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____					Законски заступник		
дана _____ 20 _____ године					М.П. _____		

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

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 malo pravno 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 2017. godine bio je 219 (u 2016. godini 208).

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.

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.

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

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 31.12.2016. godine, koji su bili predmet nezavisne revizije.

2.3 Nastavak poslovanja

Finansijski izveštaji Društva za godinu završenu na dan 31.12.2017. 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 prinostni 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 troškovi nisu 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.

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 događajau 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	8144249	2814	Srednje	Matično pravno lice	60,10%
2	Termovent SC livnica čelika a.d. Bačka Topola	101449599	8061840	2452	Malo	Zavisno pravno lice	

3 PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1 Prihodi od prodaje

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

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

3.2 Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

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

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.

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	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 računavaju 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.

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 2017.	31. decembar 2016.
EUR	1	118.4727	123.4723

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 2017. godinu je 15% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu. Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

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

3.11 Odloženi porez

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

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

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

3.12 Porez na dodatu vrednost

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

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

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	
		2017. godina	2016. godina
	Prihodi od prodaje robe matičnom pravnom licu	0	0
	Prihodi od prodaje robe u zemlji	2,251	1,554
	Prihodi od prodaje robe u inostranstvu	0	0
	UKUPNO:	2,251	1,554

**5 PRIHODI OD PRODAJE
PROIZVODA I USLUGA u 000 RSD**

	2017. godina	2016. godina
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnom pravnom licu	124,459	96,865
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u zemlji	277,980	289,654
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u inostranstvu	401,418	311,568
UKUPNO:	803,857	698,087

**6 PRIHODI OD PREMIJA,
SUBVENCIJA, DOTACIJA,
DONACIJA I SL. u 000 RSD**

	2017. godina	2016. godina
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	0	2040
UKUPNO:	0	2,040

7 DRUGI POSLOVNI PRIHODI u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Prihodi po osnovu naknadno primljenih rabata	0	45
UKUPNO:	0	45

**8 NABAVNA VREDNOST
PRODATE ROBE u 000 RSD**

	2017. godina	2016. godina
Nabavna vrednost prodate robe	40,453	19,769
UKUPNO:	40,453	19,769

**9 PRIHODI OD AKTIVIRANJA
UČINAKA I ROBE u 000 RSD**

	2017. godina	2016. godina
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	19,096	8,776
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	0	24,212
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	6,334	0

10 TROŠKOVI MATERIJALA u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Troškovi materijala za izradu	325,509	289,716
Troškovi ostalog materijala	21,962	13,814
UKUPNO:	347,471	303,530

11 TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Troškovi električne energije	51,091	51,651
Troškovi gasa	24,951	22,262
Ostali troškovi goriva i energije	1,146	1,013
UKUPNO:	77,188	74,926

12 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Troškovi bruto zarada	180,507	157,714
Porezi i doprinosi na zarade na teret poslodavca	35,433	30,585
Naknade na osnovu ugovora	0	204
Naknade članovima odbora	2,694	2,480
Otpremnine za odlazak u penziju, jubilarne nagrade i tehnološki višak	33	626
Putni troškovi i dnevnice	915	826
Troškovi prevoza na posao i sa posla	9,897	8,606
Ostali lični rashodi i naknade	459	956
UKUPNO:	229,938	201,997

13 **TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA** u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Troškovi usluga na izradu učinaka	9,541	14,200
Troškovi PTT usluga	809	775
Troškovi prevoza	20,659	20,095
Troškovi ostalih transportnih	0	40
Troškovi usluga održavanja	5,301	5,060
Troškovi zakupnine	0	0
Troškovi reklame i propagande	0	44
Troškovi ostalih proizvodnih	7,188	10,026
UKUPNO:	43,498	50,240

14 **TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA** u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Troškovi amortizacije	30,538	27,000
Troškovi rezervisanja za garantni rok	12,000	21,000
Troškovi rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	689	631
Troškovi rezervisanja za jubilarne nagrade	377	217
UKUPNO:	43,604	48,848

15 **NEMATERIJALNI TROŠKOVI** u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Troškovi carine	840	596
Troškovi advokatskih i konsultantskih usluga	1,225	757
Ostali troškovi neproizvodnih usluga	5,699	6,562
Troškovi reprezentacije	3,774	3,175
Troškovi premija osiguranja	2,270	1,897
Troškovi platnog prometa	1,497	1,353
Troškovi članarina	722	1,258
Troškovi poreza i doprinosa	814	845
Ostali nematerijalni troškovi	635	504
UKUPNO:	17,476	16,947

16 FINANSIJSKI PRIHODI u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Finansijski prihod od matičnog pravnog lica	0	0
Pozitivne kursne razlike	2,301	196
Ostali finansijski prihodi	1,952	0
UKUPNO:	4,253	196

17 FINANSIJSKI RASHODI u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Finansijski rashod iz odnosa sa matičnim pravnim licem	481	951
Rashodi kamata	2,554	2,066
Negativne kursne razlike	2,275	1,117
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	14	429
UKUPNO:	5,324	4,563

18 OSTALI PRIHODI u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	0	0
Dobici od prodaje materijala	322	179
Viškovi	319	125
Prihodi po osnovu naknade štete od pravnih i fizičkih lica	2,645	15
Ostali prihodi	15,122	13,659
UKUPNO:	18,408	13,978

19 OSTALI RASHODI u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Gubici po osnovu rashodovanja i otpisa osnovnih sredstava	0	21
Manjkovi	444	49
Obezvredjenje potraživanja od kupaca	8,224	0
Ispravka grešaka iz ranijih godina	0	0
Ostali rashodi	4,561	5,084
UKUPNO:	13,229	5,154

20 POREZ NA DOBITAK u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	23,350	22,914
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Dobitak pre oporezivanja	23,350	22,914
Odloženi poreski prihod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda	936	1,267
Neto dobitak	22,414	21,647

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).

21 NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA u 000 RSD

	Zemljište	Gradevinski objekti	Oprema	Avansi i sredstva u pripremi	Svega
Nabavna vrednost					
Stanje na početku godine	3,371	82,306	356,387		442,064
Nabavke u toku godine		939	35,504		36,443
Procena po fer vrednosti			19,944		19,944
Nabavna vrednost procenjene opreme			43,209		43,209
Manjak i rashod			3,427		3,427
Stanje na kraju godine:	3,371	83,245	365,199	0	451,815
Ispravka vrednosti					
Stanje na početku godine		19,993	202,747		222,740
Amortizacija za tekuću godinu		2,083	28,455		30,538
Ispravka vrednosti procenjene opreme			43,209		43,209
Manjak i rashod			3,427		3,427
Stanje na kraju godine:	0	22,076	184,566	0	206,642
Sadašnja vrednost					
31. decembar 2017. godine	3,371	61,169	180,633	0	245,173
31. decembar 2016. godine	3,371	62,314	153,639		219,324

U 2017. godini izvršena je procena vrednosti opreme po fer vrednosti. Vrednost opreme je povećana za 19.944.190,00 RSD. Procenu je izvršila Komisija za procenu fer vrednosti.

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

22 UČEŠĆE U KAPITALU I DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Učešće u kapitalu	0	0
Ostali finansijski plasmani	0	0
UKUPNO:	0	0

23 **ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA** u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Odložena poreska sredstva	0	0

24 **ZALIHE** u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Materijal, alat i inventar	54,725	45,643
Rezervni delovi	9,511	12,961
Nedovršena proizvodnja	30,168	34,720
Gotovi proizvodi	36,936	38,718
Dati avansi	5,418	77
UKUPNO:	136,758	132,119

25 **POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE** u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Kupci - matično pravno lice	24,347	11,462
Kupci u zemlji	16,473	54,350
Kupci u inostranstvu	18,847	12,318
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0	0
UKUPNO:	59,667	78,130

Specifikacija najvećih kupaca prema saldu: u 000 RSD

Termovent SC Temerin	24,347
Goša Fabrika opreme i mašina AD Smederevska Palanka	11,051
Pord Mašinoprojekt - Skoplje (Makedonija)	7,065
Arcelor Mital- Zenica (BIH)	5,144
Kemotehna- Vodice (Hrvatska)	4,528

Potraživanja od kupaca usaglašena su sa približno 90%.

26 **DRUGA POTRAŽIVANJA** u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Potraživanja od fondova	0	0
Ostala kratkoročna potraživanja	1,172	328
UKUPNO:	1,172	328

27 **KRA TKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI** u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Kratkoročni finansijski plasmani	0	0
UKUPNO:	0	0

28 **GOTOVINSKI EKVIVALENTI
I GOTOVINA** u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Tekući račun	262	2,463
Blagajna	1	0
Devizni račun	5,427	804
UKUPNO:	5,690	3,267

29 **PDV I AKTIVNA VREMENSKA
RAZGRANIČENJA** u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Porez na dodatu vrednost	578	2,869
Potraživanja za više plaćen PDV	2,867	4,870
Unapred plaćeni troškovi	0	0
Razgraničeni PDV	0	0
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
UKUPNO:	3,445	7,739

30 **OSNOVNI KAPITAL** u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Akcijski kapital	124,167	124,167
Ostali kapital	10,172	10,172
Zakonske rezerve	11,205	10,123
Statutarne i druge rezerve	347	347
Revalorizacione rezerve	27,818	10,865
Neraspoređeni dobitak	22,414	21,647
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0	0
UKUPNO:	196,123	177,321

VLASNIŠTVO AKCIJA	2017. godina		2016. 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 2017. godinu je 370,70 RSD.

31 DUGOROČNA REZERVISANJA **u 000 RSD**

	2017. godina	2016. godina
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	12,000	21,000
Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	689	631
Rezervisanja za jubilarne nagrade	377	217
UKUPNO:	13,066	21,848

32 DUGOROČNE OBAVEZE **u 000 RSD**

	2017. godina	2016. godina
Dugoročni kredit od matičnog pravnog lica	0	4,244
Vojvođanska banka	24,091	26,049
Vojvođanska banka	9,514	0
Raiffeisen leasing	0	72
UKUPNO:	33,605	30,365

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 343.150,00 eur za modernizaciju elektrolučne peći i za opremu za kompenzaciju reaktivne snage. U 2017. godini je uzet kredit za kupovinu opreme od Vojvođanske banke ad Novi Sad u iznosu od 133.835,00 eur na period od 36 meseci sa kamatnom stopom od 2,30% plus jednomesečni EURIBOR.

33 ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE **u 000 RSD**

	2017. godina	2016. godina
Odložene poreske obaveze	9,208	4,013

34 **KRA TKOROČNE**
FINANSIJSKE OBAVEZE u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Kredit od matičnog pravnog lica - deo dugoročnog kredita	4,071	8,137
Vojvođanska banka A.D.- deo dugoročnog kredita	9,034	7,846
Vojvođanska banka A.D.- deo dugoročnog kredita 2017.	6,343	0
Komercijalna banka A.D. Beograd	10,000	10,000
Kredit Sberbank - deo dugoročnog kredita	0	1,236
Kredit Sberbank - deo dugoročnog kredita RSD	0	455
Raiffeisen leasing - deo dugoročnih obaveza	103	416
Sogelease lizing - deo dugoročnih obaveza		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0	0
UKUPNO:	29,551	28,090

U 2017. 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 3,75% na godišnjem nivou.

35 **OBAVEZE IZ POSLOVANJA** u 000 RSD

	2017. godina	2016. godina
Dobavljači - povezana preduzeća	0	0
Dobavljači u zemlji	95,890	108,121
Dobavljači u inostranstvu	47,170	31,610
Primljeni avansi	3,580	15,337
Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
UKUPNO	146,640	155,068

Specifikacija najvećih dobavljača po saldu: u 000 RSD

Metalurgija 2004 doo Kula	18,082
Inter trade company- Makedonija	12,995
Rodgas AD Bačka Topola	7,772
Energia Gas and Power doo Beograd	7,730
Termit- Slovenija	7,567

Obaveze prema dobavljačima usaglašene su sa približno 90%.

36	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	u 000 RSD	
		2017. godina	2016. godina
	Obaveze za neto zarade i naknade zarada	11,372	10,305
	Obaveze za doprinose na zarade na teret zaposlenog	2,846	2,571
	Obaveze za doprinose na teret poslodavca	2,854	2,578
	Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	368	147
	Obaveze za dividende	5,160	5,267
	Ostale obaveze	1,028	1,181
	UKUPNO:	23,628	22,049

37	OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH POREZA I DOPRINOSA I PVR	u 000 RSD	
		2017. godina	2016. godina
	PDV	0	634
	Obaveze za poreze i druge dažbine	0	180
	Ostale obaveze	84	72
	UKUPNO:	84	886

38	VANBILANSNA AKTIVA	u 000 RSD	
		2017. godina	2016. godina
		2,000	3,179

39	VANBILANSNA PASIVA	u 000 RSD	
		2017. godina	2016. godina
		2,000	3,179

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

	2017.	2016.
Zaduženost a) (ukupne obavez i kratkoročne i dugoročne)	233,508	236,458
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	5,690	3,267
Neto zaduženost (zaduženost – gotovina i gotovinski ekvivalenti)	227,818	233,191
Kapital b)	196,123	177,321
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu (neto zaduženost/kapital)	1,16	1,31

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

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

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

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

Kategorije finansijskih instrumenata

U hiljadama RSD

	2017.	2016.
Finansijska sredstva		
Učešća u kapitalu	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	59,667	78,130
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	5,690	3,267
UKUPNO	65,357	81,397

Finansijske obaveze		
Dugoročni krediti	33,605	30,365
Kratkoročni krediti	10,000	10,000
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	19,448	17,674
Ostale finansijske obaveze (zbir finansijskog lizinga i finansijskih obaveze koji nisu krediti, i kratkoročni i dugoročni)	23,815	23,351
Obaveze iz poslovanja (Без аванса конто 430)	143,060	139,731
UKUPNO	229,928	221,121

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.

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 2017.	31. decembar 2016.	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
EUR	24,274	13,122	100,326	79,610

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 na 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 2017.	31. decembar 2016.
	EUR valuta	7,605

Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

U hiljadama RSD

	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	65,357	81,397
Učešća u kapitalu	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	59,667	78,130
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	5,690	3,267
<i>Fiksna kamatna stopa</i>	0	0
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	/	/
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	/	/
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>	0	0
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	/	/
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	/	/
finansijska sredstva ukupno	65,357	81,397

Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	166,772	162,666
Obaveze iz poslovanja	143,060	139,731
Ostale finansijske obaveze	23,712	22,935
<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>	53,156	48,455
Dugoročni krediti	33,605	30,365
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	19,448	17,674
Kratkoročni krediti	/	/
Obaveze iz poslovanja	/	/
Ostale finansijske obaveze	103	416
finansijske obaveze ukupno	229,928	221,121

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 2017.	31. decembar 2016.
Termovent SC doo	24,347	11,462
Goša fabrika opreme i mašina ad	11,051	24,696
Pord Mašinoprojekt- Skopje	7,065	11,221
Arcelor Mital- BiH	5,144	0
Kemotehna- Hrvatska	4,528	0

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2017. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

U hiljadama
RSD

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto Izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	54,842		54,842
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	/		/
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	13,049	8,224	4,825
	67,891	8,224	59,667

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	/		/
Dospela,	14,528		14,528
	78,130		78,130

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od RSD 54.842 hiljada (31. decembar 2016. godine: RSD 63.602 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 2017. godini iznosi 45 dana (2016. godine: 45dana)

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca

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

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije obezvređilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od RSD 8.224 hiljada (31. decembar 2016. 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.	31.
	decembar	decembar
	2017.	2016.
Manje od 30 dana	2,034	3,277
31 - 90 dana	235	2,271
91 - 180 dana	2,556	8,966
181 - 365 dana		14
Preko 365 dana		
	4,825	14,528

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2017. godine iskazane su u iznosu od RSD 143.060 hiljada (31. decembra 2016. godine: RSD 139.731 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.

Dospeća finansijskih sredstava

	U hiljadama RSD					
	31. decembar 2017.					
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	2,034	235	2,556	/	/	4,825
Fiksna kamatna stopa	/	/	/	/	/	/
Varijabilna kamatna stopa						
	2,034	235	2,556	0	0	4,825

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	3,277	2,271	8,980	/	/	14,528
Fiksna kamatna stopa	/	/	/	/	/	/
Varijabilna kamatna stopa						
	3,277	2,271	8,980	0	0	14,528

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 2017.

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	81,738	85,034	/	/	/	166,772
Fiksna kamatna stopa	/	/	10,000	/	/	10,000
Varijabilna kamatna stopa	919	2,852	15,780	33,605	/	53,156
	82,657	87,886	25,780	33,605	0	229,928

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
	82,293	83,871	24,592	30,365	0	221,121

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2017. godine i 31. decembra 2016. godine.

U hiljadama
RSD

	31. decembar 2017.		31. decembar 2016.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Učešća u kapitalu	/	/	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/	/	/
Potraživanja od kupaca	59,667	59,667	78,130	78,130
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/	/	/
Gotovina	5,690	5,690	3,267	3,267
	65,357	65,357	81,397	81,397

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2017. godine i 31. decembra 2016. godine.

U hiljadama
RSD

	31. decembar 2017.		31. decembar 2016.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijske obaveze				
Dugoročni krediti	33,605	33,605	30,365	30,365
Kratkoročni krediti	10,000	10,000	10,000	10,000
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	19,448	19,448	17,674	17,674
Ostale finansijske obaveze	23,815	23,815	23,351	23,351
Obaveze iz poslovanja	143,060	143,060	139,731	139,731
	229,928	229,928	221,121	221,121

41 TRANSAKCIJA SA POVEZANIM LICIMA

u hiljadama dinara

Naziv društva	Potraživanja	Obaveze	Prihodi	Rashodi
	01.01.2017. - 31.12.2017.		01.01.2017. - 31.12.2017.	
Termovent SC d.o.o. Temerin	24,347	4,071	126,995	2,094

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 dogleđnoj budućnosti.

Izveštaj podneo:


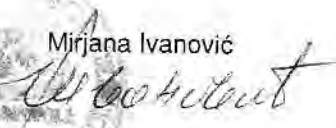
Na osnovu člana 50, Stav 2. tačka 3) Zakon o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br.31/11) lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja daju sledeću:

IZJAVU

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

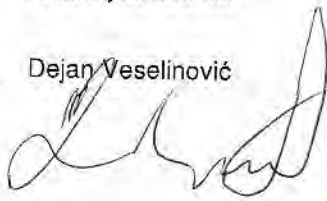
Direktor

Mirjana Ivanović



Finansijski direktor

Dejan Veselinović



Šef računovodstva

Zorica Đurđević





ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Napomena:

Finansijski izveštaj, Termovent SC Livnica čelika ad, za 2017. 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 2017. godinu društvo će doneti na redovnoj godišnjoj skupštini akcionara. Društvo će naknadno objaviti odluku o raspodeli dobiti.



Direktor
Mirjana Ivanović