

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 31.12.2020. 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		308214	317417	279668
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	308214	317417	279668
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		3371	3371	3371
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		87076	88512	72325
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		217767	225534	203972
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		208570	217384	219999
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	22	132229	161740	157958
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		67515	60966	71458
11	2. Неовршена производња и неовршене услуге	0046		10639	53617	38041
12	3. Готови производи	0047		53031	46129	44951

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		1044	1028	3508
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	23	51066	38102	46471
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		14062	16054	29362
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		34088	6319	7738
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		12916	15729	9371
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	24	3627	7803	339
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	25	2243	6328	7096
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	26	6956	3411	8135
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	26	2449		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		516784	534801	499667
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	35	16504		29658

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	27	201950	204925	191935
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		134339	134339	134339
300	1. Акцијски капитал	0403		124167	124167	124167
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		10172	10172	10172
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		13971	13509	12673
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		47834	47834	28200
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		5806	9243	16723
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		5806	9243	16723
	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		31444	30190	59788

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	28	3531	5052	9827
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		3000	3000	7500
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		531	2052	2327
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	29	27913	25138	49961
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
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		15760	25138	49961
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		12153		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	30	10599	11127	9102
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		272791	288559	238842
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	31	49356	39371	26965
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		13904	14000	
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		35452	25371	26965
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1745	39124	8460
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	32	179152	179418	178372
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		154553	153965	132167
436	6. Добављачи у иностранству	0457		24599	25453	46205
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	33	41561	27808	21733
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460			1391	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	34	977	1447	3312
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		516784	534801	499667
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	35	16504		29658

у _____

дана _____ 20__ године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061840

Шифра делатности 2452

ПИБ 101449599

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

Седиште Бачка Топола, Индустијска зона 66

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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		668479	768937
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	4	20857	43568
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	20857	43568
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	625898	723950
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		110134	131323
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		212455	193913
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		303309	398714
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	6	21397	925
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	327	494

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		657402	758853
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	9	20519	42938
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	8	14493	18555
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			16754
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	8	36076	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	10	251789	320506
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	76253	87878
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	194752	218480
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	44868	55942
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	25043	41115
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	14	3531	5051
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	19064	22252
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		11077	10084
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	16	108	1143
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	2
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		107	1141
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	17	3508	4685
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

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		3077	3436
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		431	1249
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		3400	3542
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	3630	8240
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	19	5735	3054
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		5572	11728
	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	И. 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	5572	11728
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	20	293	3926
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	20	527	1441
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	20	5806	9243
	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 _____ дана _____ 20____ године					



Законски заступник
[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061840

Шифра делатности 2452

ПИБ 101449599

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

Седиште Бачка Топола, Индустриска зона 66

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		5806	9243
	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 приманања				
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		5806	9243
	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 _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061840

Шифра делатности 2452

ПИБ 101449599

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

Седиште Бачка Топола, Индустијска зона 66

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	698171	768336
1. Продаја и примљени аванси	3002	695312	766326
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2859	2010
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	704731	711042
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	513090	475321
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	184741	219789
3. Плаћене камате	3008	3077	3417
4. Порез на добитак	3009	3823	5690
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		6825
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		57294
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	6560	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	587
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		587
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	5401	28865
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	5401	28865
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	5401	28278

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	22138	14000
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	9985	14000
4. Остале дугорочне обавезе	3029	12153	
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	14257	43782
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	9378	27059
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	4879	16723
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	7881	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		29782
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	720309	782923
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	724389	783689
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	4080	766
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	6328	7095
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	5	2
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	2243	6328
у _____			
дана _____ 20 _____ године			



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061840

Шифра делатности 2452

ПИБ 101449599

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

Седиште Бачка Топола, Индустијска зона 66

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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	12673	
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	12673	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	836	
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	13509	
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	13509	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	462
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	134339	4036		4054	13971

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	16723
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 $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4060		4078		4096	16723
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	7480
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4064		4082		4100	9243
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 $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4068		4086		4104	9243

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	3437
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	5806

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2	9		10		11		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110	28200	4128		4146		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	28200	4132		4150		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	19634	4134		4152		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	47834	4136		4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	47834	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		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	47834	4144		4162	

Компоненте осталог резултата

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

Компоненте осталог резултата

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			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	191935	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	191935	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238			
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			12990	4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	204925	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	204925	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	2975	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	201950	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____							
дана _____ 20 _____ године							
				М.П.	Законски заступник		
							



TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2020. godine

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

1. OSNIVANJE I DELATNOST

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

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

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

Organi Društva su: Skupština i Odbor direktora.

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

Prosečan broj zaposlenih u toku 2020. godine bio je 172 (u 2019. godini 185).

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

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

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

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

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

2.2. Standardi i tumačenja na snazi u tekućem periodu

U tekućem periodu bili su na snazi sledeći standardi, izmene postojećih standarda i tumačenja, izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde:

- MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2020. godine;
- MSFI 7 Finansijski instrumenti – Obelodanjanja;
- MSFI 14 „Računi regulatornih aktivnih vremenskih razgraničenja“ - na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2020. godine;
- MSFI 15 „Prihodi iz ugovora sa kupcima“, (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine).

MSFI 9 - Finansijski instrumenti

Odbor za međunarodne računovodstvene standarde objavio je u julu 2014. godine konačnu verziju MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ kojom su obuhvaćene sve faze projekta vezano za finansijske instrumente i koja zamenjuje MRS 39 „Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje“ i sve prethodne verzije MSFI 9. Ovim standardom se uvode novi zahtevi za klasifikaciju i odmeravanje, za umanjenje vrednosti i računovodstvo hedžinga. MSFI 9 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu, dok se u Republici Srbiji primenjuje od 1. januara 2020. godine.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

Saglasno MSFI 9 koji je u Srbiji stupio na snagu 1. januara 2020. godine na osnovu rešenja Ministarstva finansija broj 401-00-4351/2020-16 od 13. oktobra 2020. godine promene u računovodstvenim politikama koje proizilaze iz primene MSFI 9 će biti primenjene retrospektivno sa dozvoljenim izuzetkom da se ne koriguju uporedni podaci za prethodne periode po osnovu promena koje se odnose na klasifikaciju i vrednovanje kao i obezvređenje finansijskih sredstava.

Efekti usklađivanja knjigovodstvene vrednosti finansijskih sredstava i obaveza na datum prve primene standarda biće priznati u okviru kapitala kroz neraspoređenu dobit kao korekcija početnog stanja za 2020. godinu.

Standard definiše tri nove kategorije za klasifikaciju i vrednovanje finansijskih sredstava i obaveza:

- finansijska sredstva po amortizovanoj vrednosti,
- finansijska sredstva po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat, i
- finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

i to na osnovu:

- poslovnog modela Društva za upravljanje finansijskim sredstvima, i
- karakteristika ugovorenih tokova gotovine finansijskog sredstva.

MSFI 9 uglavnom zadržava postojeće zahteve iz MRS 39 za reklasifikaciju i odmeravanje finansijskih obaveza. Društvo nije imalo promene u klasifikaciji i vrednovanju finansijskih sredstava i obaveza saglasno MSFI 9 u odnosu na MRS 39.

U vezi sa umanjnjem vrednosti finansijskih sredstava, MSFI 9 zahteva primenu modela očekivanih kreditnih gubitaka za razliku od modela nastalih kreditnih gubitaka prema MRS 39. Model očekivanih kreditnih gubitaka zahteva da subjekt računovodstveno obuhvati očekivane kreditne gubitke i promene u navedenim očekivanim kreditnim gubicima na svaki datum izveštavanja na način da odrazi promene u kreditnom riziku od početnog priznavanja. Drugim rečima, više nije neophodno da se događaj neizvršenja desi pre priznavanja kreditnih gubitaka.

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

MSFI 15 – Prihodi od ugovora sa kupcima

MSFI 15 uspostavlja jedinstven i sveobuhvatan model za računovodstveno obuhvatanje prihoda po osnovu ugovora sa kupcima. Stupanjem na snagu MSFI 15 zamenjuje prethodno važeća uputstva za priznavanje prihoda u MRS 18 Prihodi, MRS 11 Ugovori o izgradnji i njihovim tumačenjima. Osnovno načelo MSFI 15 je da entitet treba da prizna prihod koji predstavlja prenos ugovorom obećanih dobara ili usluga kupcima u iznosu koji održava naknadu na koju entitet očekuje da stekne pravo u zamenu za prenete dobra i usluge. Konkretno, standard uvodi pristup priznavanja prihoda od 5 koraka:

- Korak 1: Identifikovati ugovor(e) sa kupcem;
- Korak 2: Utvrditi obaveze izvršenja iz ugovora;
- Korak 3: Utvrditi cenu transakcije;
- Korak 4: Rasporediti cenu transakcije na obaveze izvršenja iz ugovora; i
- Korak 5: Priznati prihode kada entitet ispuni (ili dok ispunjava) obavezu izvršenja.

Prema MSFI 15 entitet priznaje prihod kada je obaveza izvršenja ispunjena (ili tokom ispunjenja te obaveze), tj. kada je 'kontrola' nad dobrima ili uslugama u osnovi konkretne obaveze izvršenja preneti na kupca.

Društvo je u 2020. godini primenilo MSFI 15 u skladu sa retrospektivnim metodom prelaska na primenu standarda, pri čemu zadržava prezentaciju iznosa koji se odnose na prethodne godine u skladu sa prethodno važećim standardima. U skladu sa tim, uporedni podaci nisu korigovani jer kumulativni efekti primene MSFI 15 nisu iziskivali izmene u početnom stanju neraspoređene dobiti.

2.3. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji Društva na dan i za godinu koja se završava na dan 31.12.2019. godine, koji su bili predmet nezavisne revizije.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

2.4. Nastavak poslovanja i naknadni događaji nakon datuma bilansa stanja

Finansijski izveštaji Društva za godinu završenu na dan 31. decembra 2020. godine su sastavljeni po načelu stalnosti poslovanja.

Zbog okolnosti u vezi sa pandemijom COVID 19 u svetu i u Republici Srbiji, kao i na njen uticaj na mogućnost nastavka poslovanja Društva, rukovodstvo je izvršilo kvalitativnu i kvantitativnu procenu uticaja nastale situacije na poslovne aktivnosti i finansijsku poziciju Društva, njegovu likvidnost, učešće na tržištu i druge ekonomske aspekte poslovanja. Na osnovu izvršenih analiza do dana izdavanja finansijskih izveštaja, kao i njihov potencijalni uticaj u budućem periodu, rukovodstvo Društva smatra da neće doći do značajnih odstupanja u kontinuitetu poslovanja, te da stalnost poslovanja Društva nije ugrožena.

2.5. Zvanična valuta izveštavanja

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

2.6. Korišćenje procenjivanja

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

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

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

2.7. Povezana lica

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**3.1. Prihodi od prodaje – računovodstvene politike u primeni do 2019. godine**

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.

U tački 2.2. Napomena prikazane su računovodstvene politike u skladu sa MSFI 15 – Prihodi od ugovora sa kupcima.

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.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

3.3. Rashodi materijala i robe

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

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

3.4. Troškovi pozajmljivanja

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

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

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

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

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

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

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

Opis	2020.
Nekretnine i građevinski objekti	2,50%
Postrojenja i oprema	
transportna sredstva	15,00%
kompjuterska oprema	20,00%
kalupni sanduci	8,30%
ostala oprema	12,50%

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

Kod građevinskog zemljišta, u nabavnu vrednost uračunavaju se svi izdaci koji su izvršeni za nabavku, ali i za pripremu zemljišta za korišćenje. U vrednost zemljišta ulaze i eventualni troškovi promene namene zemljišta. Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

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

3.6. Zalihe

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

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu**3.7. Potraživanja po osnovu prodaje – računovodstvene politike u primeni do 2019. godine**

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za isporučenu robu i proizvode, izvršene usluge i korišćenje imovine 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.

U tački 2.2. Napomena prikazane su računovodstvene politike u skladu sa MSFI 9 – Finansijski instrumenti.

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 2020.	31. decembar 2019.
EUR	117,5802	117,5928

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

3.9. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

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

3.10. Porez na dobitak

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobitak za 2020. 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.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

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

3.13. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

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

4. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	20.857	43.568

5. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	110.134	131.323
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	212.455	193.913
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	303.309	398.714
Ukupno	625.898	723.950

6. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA I DONACIJA

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	21.397	925

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Prihodi po osnovu naknadno primljenih rabata	327	494

8. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	14.493	18.555
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	-	16.754
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	36.076	-

9. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Nabavna vrednost prodate robe	20.519	42.938

10. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Troškovi materijala za izradu	239.588	308.598
Troškovi ostalog materijala	12.201	11.908
Ukupno troškovi materijala	251.789	320.506
Troškovi električne energije	56.484	60.583
Troškovi gasa	18.726	26.028
Drugi troškovi goriva i energije	1.043	1.267
Ukupno troškovi goriva i energije	76.253	87.878

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

11. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	155.110	172.932
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	28.744	32.533
Troškovi naknada po osnovu ugovora	123	659
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	3.025	3.100
Otpremnine za odlazak u penziju, jubilarne nagrade i tehnološki višak	139	12
Putni troškovi i dnevnice	675	992
Troškovi prevoza na posao i sa posla	6.773	8.110
Ostali lični rashodi i naknade	163	142
Ukupno	<u>194.752</u>	<u>218.480</u>

12. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	U hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	13.710	28.452
Troškovi PTT usluga	690	740
Troškovi prevoza	14.372	15.080
Troškovi usluga održavanja	4.244	4.249
Troškovi reklame i propagande	139	-
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	11.713	7.421
Ukupno	<u>44.868</u>	<u>55.942</u>

13. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	U hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Trošak amortizacije građevinskih objekata	2.192	2.490
Trošak amortizacije opreme	22.851	38.625
Ukupno:	<u>25.043</u>	<u>41.115</u>

14. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

	U hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Troškovi rezervisanja za garantni rok	3.000	3.000
Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	374	1.863
Troškovi rezervisanja za jubilarne nagrade	157	188
Ukupno	<u>3.531</u>	<u>5.051</u>

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

15. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	U hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Troškovi carine	777	1.063
Troškovi advokatskih i konsultantskih usluga	184	272
Ostali troškovi neproizvodnih usluga	7.901	7.877
Troškovi reprezentacije	3.450	6.338
Troškovi premija osiguranja	3.280	3.601
Troškovi platnog prometa	1.739	1.873
Troškovi članarina	28	28
Troškovi poreza i doprinosa	1.230	764
Ostali nematerijalni troškovi	475	436
Ukupno	<u>19.064</u>	<u>22.252</u>

16. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	103	517
Prihodi od efekata valutne klauzule	4	624
Prihodi od kamata	1	2
Ukupno	<u>108</u>	<u>1.143</u>

17. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Rashodi kamata (prema trećim licima)	3.077	3.436
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	271	410
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	160	839
Ukupno	<u>3.508</u>	<u>4.685</u>

18. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Dobici od prodaje materijala	142	305
Viškovi	77	505
Prihodi po osnovu naknade štete od pravnih i fizičkih lica	1.559	1.463
Ostali prihodi	1.852	5.967
Ukupno	<u>3.630</u>	<u>8.240</u>

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

19. OSTALI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Gubici po osnovu rashodovanja i otpisa osnovnih sredstava	-	11
Manjkovi	486	620
Ostali rashodi	5.249	2.423
Ukupno	<u>5.735</u>	<u>3.054</u>

20. POREZ NA DOBITAK

	U hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	5.572	11.728
Dobitak pre oporezivanja	5.572	11.728
Poreski rashod perioda	(293)	(3.926)
Odloženi poreski prihod perioda	527	1.441
Neto dobitak	<u>5.806</u>	<u>9.243</u>

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 hiljadama RSD				
	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	NPO u pripremi	Svega
Nabavna vrednost					
Stanje na početku godine	3.371	88.512	225.534	-	317.417
Nabavke u toku godine	-	756	15.084	-	15.840
Stanje na kraju godine:	3.371	89.268	240.618	-	333.257
Ispravka vrednosti					
Stanje na početku godine	-	-	-	-	-
Tekuća amortizacija	-	2.192	22.851	-	25.043
Stanje na kraju godine:	-	2.192	22.851	-	25.043
Sadašnja vrednost: 31.12. 2020. godine	3.371	87.076	217.767		308.214
Sadašnja vrednost 31.12.2019. godine	3.371	88.512	225.534		317.417

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

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

22. ZALIHE

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Materijal, alat i sitan inventar	57.072	50.277
Nedovršena proizvodnja	10.639	53.617
Rezervni delovi	10.443	10.689
Gotovi proizvodi	53.031	46.129
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	1.044	1.028
Ukupno	132.229	161.740

23. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	14.062	16.054
Kupci u zemlji	42.312	14.543
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(8.224)	(8.224)
Kupci u inostranstvu	12.916	15.729
Ukupno	61.066	38.102

Pregled najznačajnijih potraživanja od kupaca dat je u sledećoj tabeli:

Naziv kupca	Iznos u RSD 000
JP EPS- Ogranak TENT	18.202
Termovent SC Temerin	14.062
Arcelor Mittal- Zenica (BiH)	6.452
NBA Commerce- Beograd	3.833
Goša FOM- Smed. Palanka	3.356
Ostali	15.161
Ukupno:	61.066

Potraživanja od kupaca usaglašena su sa približno 90%.

24. DRUGA POTRAŽIVANJA

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Potraživanja od zaposlenih	231	20
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	2.326	-
Potraživanja od državnih fondova	800	459
Ostala kratkoročna potraživanja	270	7.063
Ukupno	3.627	7.803

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

25. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Tekući (poslovni) računi	1.863	4.206
Blagajna	1	-
Devizni račun	379	2.122
Ukupno	2.243	6.328

26. PDV I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Porez na dodatu vrednost	2.864	2.823
Potraživanja za više plaćen PDV	4.092	588
Ukupno porez na dodatu vrednosti	6.956	3.411
Ostala AVR	2.449	-

27. KAPITAL I REZERVE

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Akcijski kapital	124.167	124.167
Ostali osnovni kapital	10.172	10.172
Zakonske rezerve	13.624	13.162
Statutarne i druge rezerve	347	347
Revalorizacione rezerve	47.834	47.834
Neraspoređeni dobitak	5.806	9.243
Ukupno	201.950	204.925

Vlasništvo Akcija	Broj akcija	%
Mali akcionari	20.321	33.55%
Termovent SC Temerin	36.402	60.10%
Akcionarski fond	3.846	6.35%
Ukupno	60.569	100.0%

Nominalna vrednost akcije je 2.050,00 RSD. Zarada po akciji za 2020. godinu je 95,86 RSD.

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

Revalorizacione rezerve:

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Stanje na dan 01. januar	47.834	28.200
Povećanje po osnovu procene	-	23.099
Smanjenje po osnovu procene	-	(3.465)
Stanje na dan 31. decembar	47.834	47.834

28. DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	3.000	3.000
Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	373	1.864
Rezervisanja za jubilarne nagrade	158	188
Ukupno	3.531	5.052

29. DUGOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Obaveze po osnovu dugoročnih kredita od banaka	39.476	50.509
Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do 1 godine	(23.716)	(25.371)
Ostale dugoročne obaveze (Odloženo plaćanje poreza i doprinosa u skladu sa merama Vlade Republike Srbij za ublažavanje negativnih posledica pandemije virusa Covid 19)	12.153	-
Ukupno	27.913	25.138

Poverilac	Datum i broj ugovora	Valuta	Rok dospeća	Kamatna stopa	Ukupna obaveza	Tekuće dospeće	Dugoročna obaveza
NLB banka ad Beograd	24.12.2018. 0041051327 908	EUR	24.12.2021	2.5% godišnje	14.952	(9.906)	5.046
NLB banka ad Beograd	02.03.2020. 0041051340 475	EUR	02.09.2021	2,2% godišnje	1.981	-	1.981
Fond za razvoj Republike Srbije	12.12.2018. 100483	RSD	31.03.2024	1.5% godišnje	10.638	(3.399)	7.239
UKUPNO					27.571	(13.305)	14.266

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

U cilju obezbeđenja izmirenja dugoročnih obaveza po osnovu ugovora o dugoročnim kreditima u korist Vojvođanske banke ad Novi Sad upisana je hipoteka na nepokretnostima Društva.

30. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Odložene poreske obaveze	<u>10.599</u>	<u>11.127</u>

31. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Komercijalna banka A.D. Beograd	100	14.000
NLB banka ad Beograd	11.736	-
NLB banka ad Beograd - dozvoljeni minus	7.942	-
Komercijalna banka A.D. Beograd- dozvoljeni minus	5.862	-
Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do 1 godine		
Vojvođanska banka ad Novi Sad	9.711	8.967
Vojvođanska banka ad Novi Sad	700	3.666
NLB Banka ad Beograd	9.906	9.797
Kredit Fond za razvoj RS Niš	3.399	2.941
Ukupno	<u>49.356</u>	<u>39.371</u>

U 2020. godini uzet je od Komercijalne Banke ad Beograd okvirno obnovljivi kratkoročni kredit u iznosu od RSD 10.000.000 za finansiranje obrtnih sredstava sa kamatnom stopom 4,00% na godišnjem nivou.

32. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Dobavljači u zemlji	154.553	153.965
Dobavljači u inostranstvu	24.599	25.453
Ukupno	<u>179.152</u>	<u>179.418</u>
Primljeni avansi	<u>1.745</u>	<u>39.124</u>

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

Pregled najznačajnijih obaveza prema dobavljačima dat je u sledećoj tabeli:

Naziv dobavljača	Iznos u RSD 000
Metalurgija 2004 doo- Kula	23.558
JP EPS Komercijalno snabdevanje- Beograd	19.660
AD Livnica Ljig- Ljig	18.716
Tehnoga Messer- Beograd	9.099
J&S doo- Novi Sad	8.887
Ostali	99.592
Ukupno:	179.512

Obaveze prema dobavljačima usaglašene su sa približno 90%.

33. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	10.694	10.910
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	12.995	2.757
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.515	2.573
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	257	230
Obaveze za dividende	14.310	10.408
Ostale obaveze	790	930
Ukupno	41.561	27.808

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

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Obaveze za PDV	-	1.391
Obaveze za poreze i druge dažbine	881	1.341
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	96	106
Ukupno	977	2.838

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

35. VANBILANSNA EVIDENCIJA

	U hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Vanbilansna aktiva	16.504	20.128
Vanbilansna pasiva	16.504	20.128

U 2019. godini izdate su garancija za dobro izvršenje posla za JP EPS Beograd u iznosu od 18.127.532,00 rsd i carinska garancija u iznosu od 2.000.000,00 rsd.

36. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

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

Transakcije sa povezanim licima u 2020. godini prikazane su u sledećoj tabeli:

	U hiljadama RSD			
Naziv društva	Potraživanja	Obaveze	Prihodi	Rashodi
Termovent SC d.o.o. Temerin	14.062	-	116.882	4.357

37. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

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

Struktura kapitala Društva sastoji se od dugovanja, uključujući dugoročne kredite obrazložene u napomeni 29., ostalih dugoročnih obaveza, gotovine i gotovinskih ekvivalenata i kapitala, a koji uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve I neraspoređenu dobit.

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

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

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

	2020.	<i>U RSD 000</i> 2019.
Zaduženost a)	314.834	329.876
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(2.243)	(6.328)
Neto zaduženost	312.591	323.548
Kapital b)	201.950	204.925
Racio neto dugovanja prema kapitalu	1.55	1.58

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

	2020.	<i>U RSD 000</i> 2019.
Finansijska sredstva		
Potraživanja po osnovu prodaje	61.066	38.102
Druga potraživanja	1.301	7.803
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.243	6.328
	64.610	52.233
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	27.913	25.138
Kratkoročne finansijske obaveze	49.356	39.371
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	179.152	179.418
Obaveze iz specifičnih poslova	-	21
Druge obaveze	789	929
	257.210	244.877

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

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

U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

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

Tržišni rizik

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

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

Devizni rizik

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

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

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

	Obaveze	Sredstva
	31. decembar	31. decembar
	2020.	2020.
EUR	40.360	13.295

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

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

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

	31. decembar 2020. 10%	31. decembar 2020. (10%)
EUR	<u>(2.707)</u>	<u>2.707</u>

Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

	<i>U RSD 000</i>	
	2020.	2019.
<i>Nekamatonosna</i>		
Potraživanja po osnovu prodaje	61.066	38.102
Druga potraživanja	1.301	7.803
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.243	6.328
	<u>64.610</u>	<u>52.233</u>
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Duboročne obaveze	(12.153)	-
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(179.152)	(179.418)
Obaveze iz specifičnih poslova	-	(21)
Druge obaveze	(789)	(929)
	<u>(192.094)</u>	<u>(180.368)</u>
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze	(15.760)	(25.138)
Kratkoročne finansijske obaveze	(49.356)	(39.371)
	<u>(65.116)</u>	<u>(64.509)</u>
Gap rizika promene kamatnih stopa	<u>(65.116)</u>	<u>(64.509)</u>

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

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

	Povećanje od 1 procentnog poena		Smanjenje od 1 procentnog poena	
	2020.	2019.	2020.	2019.
Rezultat				
tekuće godine	651	645	(651)	(645)

Kreditni rizik

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

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

	2019.
JP EPS- Ogranak TENT	18.202
Termovent SC Temerin	14.062
Arcelor Mittal- Zenica (BiH)	6.452
NBA Commerce- Beograd	3.833
Goša FOM- Smed. Palanka	3.356
Ostali	15.161
UKUPNO	61.066

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2020. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
			U RSD 000
Nedospela potraživanja od kupaca	54.802	-	54.802
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	8.224	(8.224)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	6.264	-	6.264
	69.290	(8.224)	61.066

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2020. godini iznosi 25 dana.

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od RSD 54.802 hiljada (31. decembar 2019. godine: RSD 29.241 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 2020. godini iznosi 25 dana (2019. godine: 25 dana)

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2020. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 6.264 hiljada jer su to potraživanja za koje postoji docnja u naplati između 30 i 90 dana i procenili smo da će ista biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2020. godine iskazane su u iznosu od RSD 179.152 hiljade (31. decembra 2019. godine – RSD 179.418 hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2020. godine iznosi 62 dana.

Rizik likvidnosti

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

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

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA**Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu***Dospeća finansijskih sredstava*

	U RSD				
	31.12.2020.				
	Do 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
<u>SREDSTVA</u>	<u>60.803</u>	<u>3.805</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>64.611</u>

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

Dospeća finansijskih obaveza

	U RSD			
	31.12.2020.			
	Do 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
<u>OBAVEZE</u>	<u>142.243</u>	<u>86.090</u>	<u>28.877</u>	<u>257.210</u>

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

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

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

	31.decembar 2020.		31.decembar 2019.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Potraživanja po osnovu prodaje	61.066	61.066	38.102	38.102
Druga potraživanja	1.301	1.301	7.803	7.803
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.243	2.243	6.328	6.328
	64.610	64.610	52.233	52.233
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	27.913	27.913	25.138	25.138
Kratkoročne finansijske obaveze	49.356	49.356	39.371	39.371
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	179.152	179.152	179.418	179.418
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-	21	21
Druge obaveze	789	789	929	929
	257.210	257.210	244.877	244.877

38. POTENCIJALNE OBAVEZE

a) Suaski sporovi

- tri sudska spora sa bivšim radnicima ukupne vrednosti RSD 534 hiljade.
- naša tužba prema Montavar Metalna doo Beograd po osnovu duga

b) Hipoteka/zaloga

Hipoteka je data na objekat Glavna hala u korist Vojvođanska banka ad Novi Sad čija sadašnja vrednost na dan 31.12.2020. godine iznosi RSD 36.098 hiljada.

U Bačkoj Topoli, 08.04.2021. godine

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskih
izveštaja


Dejan Veselinović
finansijski direktor



Zakonski zastupnik


Mirjana Ivanović
Direktor



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

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

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2020. GODINU**

Beograd, april 2021 godine

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

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2020. GODINU

S A D R Ž A J

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



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

Mišljenje nezavisnog revizora

1) Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Privrednog društva "Termovent SC Livnica čelika" A.D., Bačka Topola, Ulica Industrijska bb (u daljem tekstu: Društvo) koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2020. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnijih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Privrednog društva "Termovent SC Livnica čelika" A.D., Bačka Topola na dan 31. decembra 2020. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije na način opisan u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

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

Ključna pitanja revizije

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

Skretanje pažnje

4) Kao što je obelodanjeno u tački 21 i 38 pod b) Napomena uz finansijske izveštaje, u cilju obezbeđenja redovnog izmirenja obaveza po osnovu dugoročnih kredita, u korist Vojvođanske banke ad, Novi Sad upisana je hipoteka na nekretninama društva, čija sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2020. godine iznosi RSD 36.098 hiljada.

5) Na dan 31.12.2020. godine obrtna sredstva su manja od kratkoročnih obaveza za 64.221 hiljada RSD (208.570-272.791 hiljada), što ukazuje na problem nelikvidnosti i insolventnosti, što može da dovede do pada privrednih aktivnosti. Rukovodstvo društva treba da preduzme radnje radi restrukturiranja kratkoročnih obaveza.

Naše mišljenje ne sadrži rezerve po ovim pitanjima.

Ostala pitanja

6) Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2019. godinu obavilo je isto preduzeće za reviziju i u svom izveštaju od 24. aprila 2020. godine dalo je pozitivno mišljenje uz skretanje pažnje da je na nekretninama Društva upisana hipoteka u korist poslovnih banka kao instrument obezbeđenja naplate kredita.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

7) Dana 15. marta 2020. godine u Republici Srbiji je proglašeno vanredno stanje usled pandemije COVID-19, koje je ukinuto 07. maja 2020 godine, U periodu vanrednog stanja bile su ograničene neke slobode građana kao što je sloboda kretanja kao i druge aktivnosti. Pandemija coronavirusa trajala je do kraja 2020 godine, i još traje, i to je uticalo na pad privrednih aktivnosti u 2020 godini, a uticaće i na privredne aktivnosti i rezultat poslovanja u 2021 godini.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

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

Odgovornost revizora

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

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

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

10) Rukovodstvo Društva je odgovorno za pružanje drugih informacija. U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 39. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS”, br. 73/2019) i člana 11. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS”, br. 92/2018) izvršili smo proveru usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa važećom zakonskom regulativom. Naša odgovornost je da sprovođenjem revizorskih postupaka u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, iznesemo svoj zaključak u vezi sa usklađenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima Društva.

Na bazi sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nekonzistentnosti, koje bi ukazivale da godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu nije usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Beograd, 16. april 2021. godine

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

Fikret
Ciguljin
290181

Digitally signed by
Fikret Ciguljin
290181
Date: 2021.04.16
11:58:11 +02'00'



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

16. april 2021. godine

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

U skladu sa odredbama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 73/2019) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS", br. 31/2011), vezano za reviziju finansijskih izveštaja za 2019 godinu kod privrednog društva "TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA" A.D. Bačka Topola (u daljem tekstu: Naručilac revizije), izjavljujemo sledeće:

- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije niti je poslovni partner Naručioca revizije;
- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije pružalo usluge Naručiocu revizije navedene u članu 45. Zakona o reviziji;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju, kao ni njegovi krvni srodnici u pravoj liniji, krvni srodnici u pobočnoj liniji zaključno sa trećim stepenom srodstva i supružnik nisu direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora kod Naručioca revizije, prokurist i punomoćnik;
- Licencirani ovlašćeni revizor, niti njegovi srodnici ili supružnik, nisu poslovni partneri Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije likvidacioni ili stečajni upravnik Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi mogli negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije pružao usluge Naručiocu revizije navedene u članu 44. Zakona o reviziji;
- Naručilac revizije nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u Privredni savetnik – Revizija d.o.o.

"Privredni Savetnik - Revizija"

Fikret Ciguljin, Licencirani ovlašćeni revizor

Fikret Ciguljin
290181

Digitally signed by
Fikret Ciguljin 290181
Date: 2021.04.16
11:58:39 +02'00'



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

16. april 2021. godine

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

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

"Privredni Savetnik - Revizija"

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor

**Fikret
Ciguljin
290181**

Digitally signed by
Fikret Ciguljin
290181
Date: 2021.04.16
11:59:03 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061840	Шифра делатности 2452	ПИБ 101449599
Назив TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU ODLIVAKA VAŠKA TOPOLA		
Седиште Бачка Топола, Индустриска зона 66		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. 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		308214	317417	279668
01	1. 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	308214	317417	279668
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		3371	3371	3371
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		87076	88512	72325
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		217767	225534	203972
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		208570	217384	219999
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	22	132229	161740	157958
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		67515	60966	71458
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		10639	53617	38041
12	3. Готови производи	0047		53031	46129	44951

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		1044	1028	3508
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	23	51066	38102	46471
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		14052	16054	29362
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		34088	6319	7738
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		12916	15729	9371
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	24	3627	7803	339
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	25	2243	6328	7096
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	26	6956	3411	8135
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	26	2449		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		516784	534801	499667
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	35	16504		29658

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	27	201950	204925	191935
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		134339	134339	134339
300	1. Акцијски капитал	0403		124167	124167	124167
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		10172	10172	10172
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЛЈЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		13971	13509	12673
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		47834	47834	28200
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		5806	9243	16723
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		5806	9243	16723
	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		31444	30190	59788

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	28	3531	5052	9827
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		3000	3000	7500
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		531	2052	2327
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	29	27913	25138	49961
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
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		15760	25138	49961
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		12153		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	30	10599	11127	9102
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		272791	288559	238842
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	31	49356	39371	26965
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		13904	14000	
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		35452	25371	26965
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1745	39124	8460
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	32	179152	179418	178372
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		154553	153965	132167
436	6. Добављачи у иностранству	0457		24599	25453	46205
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	33	41561	27808	21733
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460			1391	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	34	977	1447	3312
49 осим 498	VII. ТАСИВНА 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		516784	534801	499667
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	35	16504		29658

у _____

дана _____ 20__ године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061840

Шифра делатности 2452

ПИБ 101449599

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

Седиште Бачка Топола, Индустијска зона 66

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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		668479	768937
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	4	20857	43568
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	20857	43568
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	625898	723950
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		110134	131323
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		212455	193913
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		303309	398714
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	6	21397	925
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	327	494

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		657402	758853
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	9	20519	42938
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	8	14493	18555
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			16754
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	8	36076	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	10	251789	320506
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	76253	87878
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	194752	218480
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	44868	55942
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	25043	41115
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	14	3531	5051
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	19064	22252
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		11077	10084
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	16	108	1143
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	2
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		107	1141
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	17	3508	4685
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

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		3077	3436
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		431	1249
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		3400	3542
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	3630	8240
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	19	5735	3054
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		5572	11728
	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	И. 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	5572	11728
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	20	293	3926
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	20	527	1441
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	20	5806	9243
	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 _____					
дана _____ 20____ године					



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061840

Шифра делатности 2452

ПИБ 101449599

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

Седиште Бачка Топола, Индустриска зона 66

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		5806	9243
	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 примана				
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		5806	9243
	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 _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061840

Шифра делатности 2452

ПИБ 101449599

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

Седиште Бачка Топола, Индустијска зона 66

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	698171	768336
1. Продаја и примљени аванси	3002	695312	766326
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2859	2010
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	704731	711042
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	513090	475321
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	184741	219789
3. Плаћене камате	3008	3077	3417
4. Порез на добитак	3009	3823	5690
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		6825
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		57294
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	6560	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	587
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		587
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	5401	28865
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	5401	28865
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	5401	28278

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	22138	14000
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	9985	14000
4. Остале дугорочне обавезе	3029	12153	
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	14257	43782
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	9378	27059
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	4879	16723
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	7881	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		29782
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	720309	782923
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	724389	783689
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	4080	766
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	6328	7095
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	5	2
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	2243	6328
у _____			
дана _____ 20 _____ године			



Законски заступник
[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061840

Шифра делатности 2452

ПИБ 101449599

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

Седиште Бачка Топола, Индустијска зона 66

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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	12673	
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	12673	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	836	
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	13509	
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	13509	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	462
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	134339	4036		4054	13971

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	16723
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 $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4060		4078		4096	16723
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	7480
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4064		4082		4100	9243
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 $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4068		4086		4104	9243

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 дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	3437
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	5806

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110	28200	4128		4146		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	28200	4132		4150		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	19634	4134		4152		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	47834	4136		4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	47834	4140		4158		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	47834	4144		4162		

Компоненте осталог резултата

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

Компоненте осталог резултата

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			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	191935	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	191935	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238			
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			12990	4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	204925	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	204925	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	2975	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	201950	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____							
дана _____ 20 _____ године							
				М.П.	Законски заступник <i>[Signature]</i>		



TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za godinu završenu 31. decembra 2020. godine

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

1. OSNIVANJE I DELATNOST

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

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

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

Organi Društva su: Skupština i Odbor direktora.

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

Prosečan broj zaposlenih u toku 2020. godine bio je 172 (u 2019. godini 185).

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

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

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

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

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

2.2. Standardi i tumačenja na snazi u tekućem periodu

U tekućem periodu bili su na snazi sledeći standardi, izmene postojećih standarda i tumačenja, izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde:

- MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2020. godine;
- MSFI 7 Finansijski instrumenti – Obelodanjivanja;
- MSFI 14 „Računi regulatornih aktivnih vremenskih razgraničenja“ - na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2020. godine;
- MSFI 15 „Prihodi iz ugovora sa kupcima“, (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine).

MSFI 9 - Finansijski instrumenti

Odbor za međunarodne računovodstvene standarde objavio je u julu 2014. godine konačnu verziju MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ kojom su obuhvaćene sve faze projekta vezano za finansijske instrumente i koja zamenjuje MRS 39 „Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje“ i sve prethodne verzije MSFI 9. Ovim standardom se uvode novi zahtevi za klasifikaciju i odmeravanje, za umanjeње vrednosti i računovodstvo hedžinga. MSFI 9 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu, dok se u Republici Srbiji primenjuje od 1. januara 2020. godine.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

Saglasno MSFI 9 koji je u Srbiji stupio na snagu 1. januara 2020. godine na osnovu rešenja Ministarstva finansija broj 401-00-4351/2020-16 od 13. oktobra 2020. godine promene u računovodstvenim politikama koje proizilaze iz primene MSFI 9 će biti primenjene retrospektivno sa dozvoljenim izuzetkom da se ne koriguju uporedni podaci za prethodne periode po osnovu promena koje se odnose na klasifikaciju i vrednovanje kao i obezvređenje finansijskih sredstava.

Efekte usklađivanja knjigovodstvene vrednosti finansijskih sredstava i obaveza na datum prve primene standarda biće priznati u okviru kapitala kroz neraspoređenu dobit kao korekcija početnog stanja za 2020. godinu.

Standard definiše tri nove kategorije za klasifikaciju i vrednovanje finansijskih sredstava i obaveza:

- finansijska sredstva po amortizovanoj vrednosti,
- finansijska sredstva po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat, i
- finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

i to na osnovu:

- poslovnog modela Društva za upravljanje finansijskim sredstvima, i
- karakteristika ugovorenih tokova gotovine finansijskog sredstva.

MSFI 9 uglavnom zadržava postojeće zahteve iz MRS 39 za reklasifikaciju i odmeravanje finansijskih obaveza. Društvo nije imalo promene u klasifikaciji i vrednovanju finansijskih sredstava i obaveza saglasno MSFI 9 u odnosu na MRS 39.

U vezi sa umanjnjem vrednosti finansijskih sredstava, MSFI 9 zahteva primenu modela očekivanih kreditnih gubitaka za razliku od modela nastalih kreditnih gubitaka prema MRS 39. Model očekivanih kreditnih gubitaka zahteva da subjekt računovodstveno obuhvati očekivane kreditne gubitke i promene u navedenim očekivanim kreditnim gubicima na svaki datum izveštavanja na način da odrazi promene u kreditnom riziku od početnog priznavanja. Drugim rečima, više nije neophodno da se događaj neizvršenja desi pre priznavanja kreditnih gubitaka.

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

MSFI 15 – Prihodi od ugovora sa kupcima

MSFI 15 uspostavlja jedinstven i sveobuhvatan model za računovodstveno obuhvatanje prihoda po osnovu ugovora sa kupcima. Stupanjem na snagu MSFI 15 zamenjuje prethodno važeća uputstva za priznavanje prihoda u MRS 18 Prihodi, MRS 11 Ugovori o izgradnji i njihovim tumačenjima. Osnovno načelo MSFI 15 je da entitet treba da prizna prihod koji predstavlja prenos ugovorom obećanih dobara ili usluga kupcima u iznosu koji održava naknadu na koju entitet očekuje da stekne pravo u zamenu za prenete dobra i usluge. Konkretno, standard uvodi pristup priznavanja prihoda od 5 koraka:

- Korak 1: Identifikovati ugovor(e) sa kupcem;
- Korak 2: Utvrditi obaveze izvršenja iz ugovora;
- Korak 3: Utvrditi cenu transakcije;
- Korak 4: Rasporediti cenu transakcije na obaveze izvršenja iz ugovora; i
- Korak 5: Priznati prihode kada entitet ispuni (ili dok ispunjava) obavezu izvršenja.

Prema MSFI 15 entitet priznaje prihod kada je obaveza izvršenja ispunjena (ili tokom ispunjenja te obaveze), tj. kada je 'kontrola' nad dobrima ili uslugama u osnovi konkretne obaveze izvršenja preneti na kupca.

Društvo je u 2020. godini primenilo MSFI 15 u skladu sa retrospektivnim metodom prelaska na primenu standarda, pri čemu zadržava prezentaciju iznosa koji se odnose na prethodne godine u skladu sa prethodno važećim standardima. U skladu sa tim, uporedni podaci nisu korigovani jer kumulativni efekti primene MSFI 15 nisu iziskivali izmene u početnom stanju neraspoređene dobiti.

2.3. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji Društva na dan i za godinu koja se završava na dan 31.12.2019. godine, koji su bili predmet nezavisne revizije.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

2.4. Nastavak poslovanja i naknadni događaji nakon datuma bilansa stanja

Finansijski izveštaji Društva za godinu završenu na dan 31. decembra 2020. godine su sastavljeni po načelu stalnosti poslovanja.

Zbog okolnosti u vezi sa pandemijom COVID 19 u svetu i u Republici Srbiji, kao i na njen uticaj na mogućnost nastavka poslovanja Društva, rukovodstvo je izvršilo kvalitativnu i kvantitativnu procenu uticaja nastale situacije na poslovne aktivnosti i finansijsku poziciju Društva, njegovu likvidnost, učešće na tržištu i druge ekonomske aspekte poslovanja. Na osnovu izvršenih analiza do dana izdavanja finansijskih izveštaja, kao i njihov potencijalni uticaj u budućem periodu, rukovodstvo Društva smatra da neće doći do značajnih odstupanja u kontinuitetu poslovanja, te da stalnost poslovanja Društva nije ugrožena.

2.5. Zvanična valuta izveštavanja

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

2.6. Korišćenje procenjivanja

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

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

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

2.7. Povezana lica

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**3.1. Prihodi od prodaje – računovodstvene politike u primeni do 2019. godine**

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.

U tački 2.2. Napomena prikazane su računovodstvene politike u skladu sa MSFI 15 – Prihodi od ugovora sa kupcima.

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.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

3.3. Rashodi materijala i robe

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

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

3.4. Troškovi pozajmljivanja

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

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

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

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

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

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

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

Opis	2020.
Nekretnine i građevinski objekti	2,50%
Postrojenja i oprema	
transportna sredstva	15,00%
kompjuterska oprema	20,00%
kalupni sanduci	8,30%
ostala oprema	12,50%

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

Kod građevinskog zemljišta, u nabavnu vrednost uračunavaju se svi izdaci koji su izvršeni za nabavku, ali i za pripremu zemljišta za korišćenje. U vrednost zemljišta ulaze i eventualni troškovi promene namene zemljišta. Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

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

3.6. Zalihe

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

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu**3.7. Potraživanja po osnovu prodaje – računovodstvene politike u primeni do 2019. godine**

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za isporučenu robu i proizvode, izvršene usluge i korišćenje imovine 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.

U tački 2.2. Napomena prikazane su računovodstvene politike u skladu sa MSFI 9 – Finansijski instrumenti.

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 2020.	31. decembar 2019.
EUR	117,5802	117,5928

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

3.9. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

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

3.10. Porez na dobitak

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobitak za 2020. 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.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

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

3.13. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

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

4. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	20.857	43.568

5. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	110.134	131.323
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	212.455	193.913
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	303.309	398.714
Ukupno	625.898	723.950

6. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA I DONACIJA

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	21.397	925

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Prihodi po osnovu naknadno primljenih rabata	327	494

8. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	14.493	18.555
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	-	16.754
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	36.076	-

9. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Nabavna vrednost prodate robe	20.519	42.938

10. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Troškovi materijala za izradu	239.588	308.598
Troškovi ostalog materijala	12.201	11.908
Ukupno troškovi materijala	251.789	320.506
Troškovi električne energije	56.484	60.583
Troškovi gasa	18.726	26.028
Drugi troškovi goriva i energije	1.043	1.267
Ukupno troškovi goriva i energije	76.253	87.878

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

11. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	155.110	172.932
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	28.744	32.533
Troškovi naknada po osnovu ugovora	123	659
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	3.025	3.100
Otpremnine za odlazak u penziju, jubilarne nagrade i tehnološki višak	139	12
Putni troškovi i dnevnice	675	992
Troškovi prevoza na posao i sa posla	6.773	8.110
Ostali lični rashodi i naknade	163	142
Ukupno	<u>194.752</u>	<u>218.480</u>

12. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	U hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	13.710	28.452
Troškovi PTT usluga	690	740
Troškovi prevoza	14.372	15.080
Troškovi usluga održavanja	4.244	4.249
Troškovi reklame i propagande	139	-
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	11.713	7.421
Ukupno	<u>44.868</u>	<u>55.942</u>

13. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	U hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Trošak amortizacije građevinskih objekata	2.192	2.490
Trošak amortizacije opreme	22.851	38.625
Ukupno:	<u>25.043</u>	<u>41.115</u>

14. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

	U hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Troškovi rezervisanja za garantni rok	3.000	3.000
Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	374	1.863
Troškovi rezervisanja za jubilarne nagrade	157	188
Ukupno	<u>3.531</u>	<u>5.051</u>

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

15. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	U hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Troškovi carine	777	1.063
Troškovi advokatskih i konsultantskih usluga	184	272
Ostali troškovi neproizvodnih usluga	7.901	7.877
Troškovi reprezentacije	3.450	6.338
Troškovi premija osiguranja	3.280	3.601
Troškovi platnog prometa	1.739	1.873
Troškovi članarina	28	28
Troškovi poreza i doprinosa	1.230	764
Ostali nematerijalni troškovi	475	436
Ukupno	<u>19.064</u>	<u>22.252</u>

16. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	103	517
Prihodi od efekata valutne klauzule	4	624
Prihodi od kamata	1	2
Ukupno	<u>108</u>	<u>1.143</u>

17. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Rashodi kamata (prema trećim licima)	3.077	3.436
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	271	410
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	160	839
Ukupno	<u>3.508</u>	<u>4.685</u>

18. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Dobici od prodaje materijala	142	305
Viškovi	77	505
Prihodi po osnovu naknade štete od pravnih i fizičkih lica	1.559	1.463
Ostali prihodi	1.852	5.967
Ukupno	<u>3.630</u>	<u>8.240</u>

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

19. OSTALI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Gubici po osnovu rashodovanja i otpisa osnovnih sredstava	-	11
Manjkovi	486	620
Ostali rashodi	5.249	2.423
Ukupno	<u>5.735</u>	<u>3.054</u>

20. POREZ NA DOBITAK

	U hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	5.572	11.728
Dobitak pre oporezivanja	5.572	11.728
Poreski rashod perioda	(293)	(3.926)
Odloženi poreski prihod perioda	527	1.441
Neto dobitak	<u>5.806</u>	<u>9.243</u>

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 hiljadama RSD				
	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	NPO u pripremi	Svega
Nabavna vrednost					
Stanje na početku godine	3.371	88.512	225.534	-	317.417
Nabavke u toku godine	-	756	15.084	-	15.840
Stanje na kraju godine:	3.371	89.268	240.618	-	333.257
Ispravka vrednosti					
Stanje na početku godine	-	-	-	-	-
Tekuća amortizacija	-	2.192	22.851	-	25.043
Stanje na kraju godine:	-	2.192	22.851	-	25.043
Sadašnja vrednost: 31.12. 2020. godine	3.371	87.076	217.767		308.214
Sadašnja vrednost 31.12.2019. godine	3.371	88.512	225.534		317.417

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

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

22. ZALIHE

	U hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Materijal, alat i sitan inventar	57.072	50.277
Nedovršena proizvodnja	10.639	53.617
Rezervni delovi	10.443	10.689
Gotovi proizvodi	53.031	46.129
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	1.044	1.028
Ukupno	<u>132.229</u>	<u>161.740</u>

23. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	U hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	14.062	16.054
Kupci u zemlji	42.312	14.543
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(8.224)	(8.224)
Kupci u inostranstvu	12.916	15.729
Ukupno	<u>61.066</u>	<u>38.102</u>

Pregled najznačajnijih potraživanja od kupaca dat je u sledećoj tabeli:

Naziv kupca	Iznos u RSD 000
JP EPS- Ogranak TENT	18.202
Termovent SC Temerin	14.062
Arcelor Mittal- Zenica (BiH)	6.452
NBA Commerce- Beograd	3.833
Goša FOM- Smed. Palanka	3.356
Ostali	15.161
Ukupno:	<u>61.066</u>

Potraživanja od kupaca usaglašena su sa približno 90%.

24. DRUGA POTRAŽIVANJA

	U hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Potraživanja od zaposlenih	231	20
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	2.326	-
Potraživanja od državnih fondova	800	459
Ostala kratkoročna potraživanja	270	7.063
Ukupno	<u>3.627</u>	<u>7.803</u>

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

25. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Tekući (poslovni) računi	1.863	4.206
Blagajna	1	-
Devizni račun	379	2.122
Ukupno	2.243	6.328

26. PDV I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Porez na dodatu vrednost	2.864	2.823
Potraživanja za više plaćen PDV	4.092	588
Ukupno porez na dodatu vrednosti	6.956	3.411
Ostala AVR	2.449	-

27. KAPITAL I REZERVE

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Akcijski kapital	124.167	124.167
Ostali osnovni kapital	10.172	10.172
Zakonske rezerve	13.624	13.162
Statutarne i druge rezerve	347	347
Revalorizacione rezerve	47.834	47.834
Neraspoređeni dobitak	5.806	9.243
Ukupno	201.950	204.925

Vlasništvo Akcija	Broj akcija	%
Mali akcionari	20.321	33.55%
Termovent SC Temerin	36.402	60.10%
Akcionarski fond	3.846	6.35%
Ukupno	60.569	100.0%

Nominalna vrednost akcije je 2.050,00 RSD. Zarada po akciji za 2020. godinu je 95,86 RSD.

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

Revalorizacione rezerve:

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Stanje na dan 01. januar	47.834	28.200
Povećanje po osnovu procene	-	23.099
Smanjenje po osnovu procene	-	(3.465)
Stanje na dan 31. decembar	47.834	47.834

28. DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	3.000	3.000
Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	373	1.864
Rezervisanja za jubilarne nagrade	158	188
Ukupno	3.531	5.052

29. DUGOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Obaveze po osnovu dugoročnih kredita od banaka	39.476	50.509
Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do 1 godine	(23.716)	(25.371)
Ostale dugoročne obaveze (Odloženo plaćanje poreza i doprinosa u skladu sa merama Vlade Republike Srbij za ublažavanje negativnih posledica pandemije virusa Covid 19)	12.153	-
Ukupno	27.913	25.138

Poverilac	Datum i broj ugovora	Valuta	Rok dospeća	Kamatna stopa	Ukupna obaveza	Tekuće dospeće	Dugoročna obaveza
NLB banka ad Beograd	24.12.2018. 0041051327 908	EUR	24.12.2021	2.5% godišnje	14.952	(9.906)	5.046
NLB banka ad Beograd	02.03.2020. 0041051340 475	EUR	02.09.2021	2,2% godišnje	1.981	-	1.981
Fond za razvoj Republike Srbije	12.12.2018. 100483	RSD	31.03.2024	1.5% godišnje	10.638	(3.399)	7.239
UKUPNO					27.571	(13.305)	14.266

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

U cilju obezbeđenja izmirenja dugoročnih obaveza po osnovu ugovora o dugoročnim kreditima u korist Vojvođanske banke ad Novi Sad upisana je hipoteka na nepokretnostima Društva.

30. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Odložene poreske obaveze	<u>10.599</u>	<u>11.127</u>

31. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Komercijalna banka A.D. Beograd	100	14.000
NLB banka ad Beograd	11.736	-
NLB banka ad Beograd - dozvoljeni minus	7.942	-
Komercijalna banka A.D. Beograd- dozvoljeni minus	5.862	-
Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do 1 godine		
Vojvođanska banka ad Novi Sad	9.711	8.967
Vojvođanska banka ad Novi Sad	700	3.666
NLB Banka ad Beograd	9.906	9.797
Kredit Fond za razvoj RS Niš	3.399	2.941
Ukupno	<u>49.356</u>	<u>39.371</u>

U 2020. godini uzet je od Komercijalne Banke ad Beograd okvirno obnovljivi kratkoročni kredit u iznosu od RSD 10.000.000 za finansiranje obrtnih sredstava sa kamatnom stopom 4,00% na godišnjem nivou.

32. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Dobavljači u zemlji	154.553	153.965
Dobavljači u inostranstvu	24.599	25.453
Ukupno	<u>179.152</u>	<u>179.418</u>
Primljeni avansi	<u>1.745</u>	<u>39.124</u>

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

Pregled najznačajnijih obaveza prema dobavljačima dat je u sledećoj tabeli:

Naziv dobavljača	Iznos u RSD 000
Metalurgija 2004 doo- Kula	23.558
JP EPS Komercijalno snabdevanje- Beograd	19.660
AD Livnica Ljig- Ljig	18.716
Tehnoga Messer- Beograd	9.099
J&S doo- Novi Sad	8.887
Ostali	99.592
Ukupno:	179.512

Obaveze prema dobavljačima usaglašene su sa približno 90%.

33. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	10.694	10.910
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	12.995	2.757
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.515	2.573
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	257	230
Obaveze za dividende	14.310	10.408
Ostale obaveze	790	930
Ukupno	41.561	27.808

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

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Obaveze za PDV	-	1.391
Obaveze za poreze i druge dažbine	881	1.341
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	96	106
Ukupno	977	2.838

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

35. VANBILANSNA EVIDENCIJA

	U hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Vanbilansna aktiva	16.504	20.128
Vanbilansna pasiva	16.504	20.128

U 2019. godini izdate su garancija za dobro izvršenje posla za JP EPS Beograd u iznosu od 18.127.532,00 rsd i carinska garancija u iznosu od 2.000.000,00 rsd.

36. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

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

Transakcije sa povezanim licima u 2020. godini prikazane su u sledećoj tabeli:

	U hiljadama RSD			
Naziv društva	Potraživanja	Obaveze	Prihodi	Rashodi
Termovent SC d.o.o. Temerin	14.062	-	116.882	4.357

37. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

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

Struktura kapitala Društva sastoji se od dugovanja, uključujući dugoročne kredite obrazložene u napomeni 29., ostalih dugoročnih obaveza, gotovine i gotovinskih ekvivalenata i kapitala, a koji uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve I neraspoređenu dobit.

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

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

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

	<i>U RSD 000</i>	
	2020.	2019.
Zaduženost a)	314.834	329.876
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(2.243)	(6.328)
Neto zaduženost	312.591	323.548
Kapital b)	201.950	204.925
Racio neto dugovanja prema kapitalu	1.55	1.58

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

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

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

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

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U RSD 000</i>	
	2020.	2019.
Finansijska sredstva		
Potraživanja po osnovu prodaje	61.066	38.102
Druga potraživanja	1.301	7.803
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.243	6.328
	64.610	52.233
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	27.913	25.138
Kratkoročne finansijske obaveze	49.356	39.371
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	179.152	179.418
Obaveze iz specifičnih poslova	-	21
Druge obaveze	789	929
	257.210	244.877

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

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

U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

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

Tržišni rizik

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

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

Devizni rizik

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

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

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

	Obaveze	Sredstva
	31. decembar	31. decembar
	2020.	2020.
EUR	40.360	13.295

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

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

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

	31. decembar 2020. 10%	31. decembar 2020. (10%)
EUR	<u>(2.707)</u>	<u>2.707</u>

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:

	2020.	<i>U RSD 000</i> 2019.
<i>Nekamatonosna</i>		
Potraživanja po osnovu prodaje	61.066	38.102
Druga potraživanja	1.301	7.803
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.243	6.328
	<u>64.610</u>	<u>52.233</u>
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Duboročne obaveze	(12.153)	-
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(179.152)	(179.418)
Obaveze iz specifičnih poslova	-	(21)
Druge obaveze	(789)	(929)
	<u>(192.094)</u>	<u>(180.368)</u>
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze	(15.760)	(25.138)
Kratkoročne finansijske obaveze	(49.356)	(39.371)
	<u>(65.116)</u>	<u>(64.509)</u>
Gap rizika promene kamatnih stopa	<u>(65.116)</u>	<u>(64.509)</u>

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

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

	Povećanje od 1 procentnog poena		Smanjenje od 1 procentnog poena	
	2020.	2019.	2020.	2019.
Rezultat tekuće godine	651	645	(651)	(645)

Kreditni rizik

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

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

	2019.
JP EPS- Ogranak TENT	18.202
Termovent SC Temerin	14.062
Arcelor Mittal- Zenica (BiH)	6.452
NBA Commerce- Beograd	3.833
Goša FOM- Smed. Palanka	3.356
Ostali	15.161
UKUPNO	61.066

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2020. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	U RSD 000 Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	54.802	-	54.802
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	8.224	(8.224)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	6.264	-	6.264
	69.290	(8.224)	61.066

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2020. godini iznosi 25 dana.

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od RSD 54.802 hiljada (31. decembar 2019. godine: RSD 29.241 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 2020. godini iznosi 25 dana (2019. godine: 25 dana)

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2020. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 6.264 hiljada jer su to potraživanja za koje postoji docnja u naplati između 30 i 90 dana i procenili smo da će ista biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2020. godine iskazane su u iznosu od RSD 179.152 hiljade (31. decembra 2019. godine – RSD 179.418 hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2020. godine iznosi 62 dana.

Rizik likvidnosti

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

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

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA**Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu***Dospeća finansijskih sredstava*

	U RSD				
	31.12.2020.				
	Do 3	Od 3	Od 1	Preko 5	Ukupno
	meseca	meseca	do 5	godina	godine
	godine	godina	godina	godina	godina
<u>SREDSTVA</u>	<u>60.803</u>	<u>3.805</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>64.611</u>

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

Dospeća finansijskih obaveza

	U RSD			
	31.12.2020.			
	Do 3	Od 3 meseca	Od 1 do 5	Ukupno
	meseca	do jedne	godina	godine
	godine	godine	godina	godina
<u>OBAVEZE</u>	<u>142.243</u>	<u>86.090</u>	<u>28.877</u>	<u>257.210</u>

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

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

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu

	31.decembar 2020.		31.decembar 2019.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Potraživanja po osnovu prodaje	61.066	61.066	38.102	38.102
Druga potraživanja	1.301	1.301	7.803	7.803
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.243	2.243	6.328	6.328
	64.610	64.610	52.233	52.233
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	27.913	27.913	25.138	25.138
Kratkoročne finansijske obaveze	49.356	49.356	39.371	39.371
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	179.152	179.152	179.418	179.418
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-	21	21
Druge obaveze	789	789	929	929
	257.210	257.210	244.877	244.877

38. POTENCIJALNE OBAVEZE

a) Suaski sporovi

- tri sudska spora sa bivšim radnicima ukupne vrednosti RSD 534 hiljade.
- naša tužba prema Montavar Metalna doo Beograd po osnovu duga

b) Hipoteka/zaloga

Hipoteka je data na objekat Glavna hala u korist Vojvođanska banka ad Novi Sad čija sadašnja vrednost na dan 31.12.2020. godine iznosi RSD 36.098 hiljada.

U Bačkoj Topoli, 08.04.2021. godine

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskih
izveštaja


Dejan Veselinović
finansijski direktor



Zakonski zastupnik


Mirjana Ivanović
Direktor

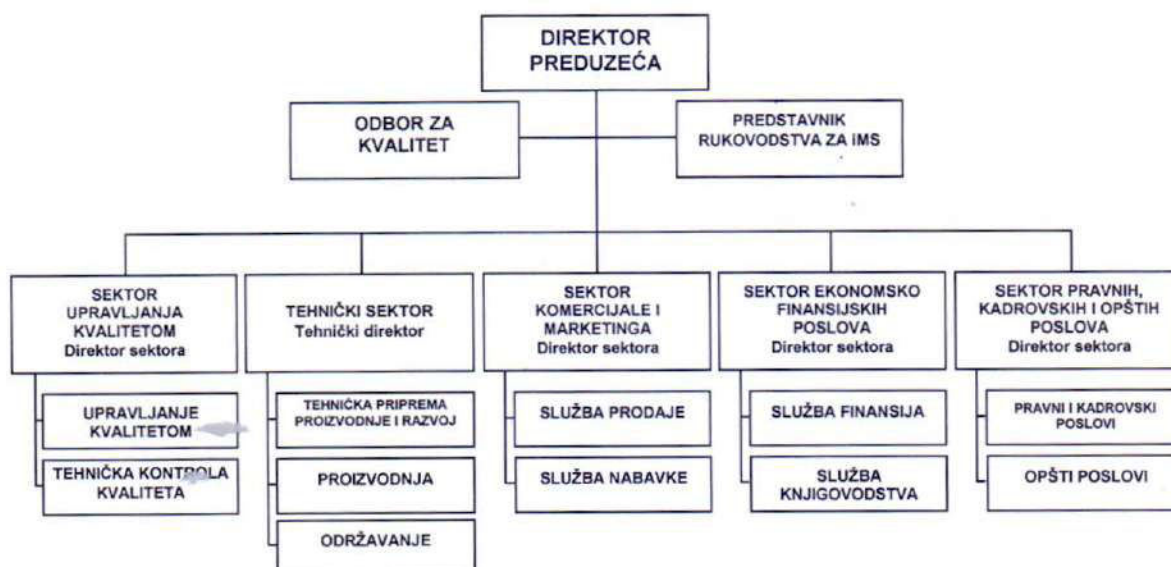
TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2020. 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 BD. 4813/2005 od 11.03.2005
u registar privrednih subjekata
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	172
6. Broj akcionara	242
7. Vrednost osnovnog kapitala (u hilj.RSD)	134.339
8. Analiza poslovanja	
Prihod (u hilj.RSD)	672.744
Rashod (u hilj.RSD)	666.938
Neto dobit (u hilj.RSD)	5.806
Prinos na ukupni kapital	1,12%
Neto prinos na sopstveni kapital	2,87%
Stepen zaduženosti	58,19%
I stepen likvidnosti	0,00822
II stepen likvidnosti	0,48473
Neto obrtni kapital (u hilj.RSD)	-64.221
Tržišna kapitalizacija-31.12.2020.	139.308.700,00 RDS

9. Opis razvoja u narednom periodu

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

10. Ulaganja u cilju zaštite životne sredine

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

11. Odnos sa povezanim licem

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

12. Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

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

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

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

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

13. Korporativno upravljanje

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



Direktor

Mirjana Ivanović



Privredni savetnik - Revizija
Kneginje Zorke 96
11000 Beograd

Datum: 15. April 2021.g.

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

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA (u daljem tekstu: Društvo), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2020. godine, a koju Vi vršite u cilju izražavanja mišljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izveštaja.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2020. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i finansijskih tokova za 2020. godinu, kao i pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade finansijskih izveštaja Društva za 2020. godinu, mi smo:
 - ispunili svoje zakonske obaveze u pogledu istinitog i objektivnog prikazivanja finansijskog položaja Društva, rezultata poslovanja i tokova gotovine za 2020. godinu;
 - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;
 - izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
 - obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
 - pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Društva;
 - obelodanili identitet, stanja i poslovne promene sa svim povezanim pravnim licima;
 - obelodanili sva sredstva koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;
 - proknjižili sve poslovne promene u računovodstvenim evidencijama i one su obuhvaćene u finansijskim izveštajima.
 - sve poslovne promene nastale nakon datuma bilansa stanja su razmotrene i izvršene su adekvatne korekcije ili obelodanjivanja;
 - efekat neispravljenih grešaka je, i pojedinačno i ukupno, od nematerijalnog značaja za finansijske izveštaje u celini.

- Mi smo vam pružili:
 - sve informacije za koje znamo da su relevantne za izradu finansijskih izveštaja, kao što su računovodstvene evidencije, dokumentacija, obračuni i druga relevantna sredstva;
 - dodatne informacije koje ste od nas tražili u cilju izvršenja revizije;
 - slobodan pristup svim zaposlenima u okviru našeg Društva od kojih ste smatrali da možete da dobijete revizorski dokaz;
 - sve informacije o svim sredstvima koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;
 - rezultate naše procene rizika o mogućnosti da finansijski izveštaji mogu sadržati materijalno značajne netačnosti nastale usled prevare ili pronevere;
 - rukovodstvo i odgovorna lica nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca.
 - nemamo nikakvih saznanja o tome da su članovi uprave, zaposleni koji imaju značajnu ulogu u funkcionisanju internih kontrola ili ostali zaposleni izvršili proneveru ili prevaru koja bi mogla imati uticaja na realnost finansijskih izveštaja.
- Nemamo saznanja o nepridržavanju zakonskih propisa čiji efekti bi mogli imati uticaja na izradu finansijskih izveštaja.
- Društvo je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slučaju nepridržavanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- Nije bilo nepravilnosti u vezi sa zahtevima zakonodavnih organa koje bi mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- U finansijskim izveštajima su pravilno evidentirana i prikazana sredstva koja su založena kao garancija.
- Društvo poseduje dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima.
- Proknjižili smo sve obaveze kako stvarne tako i potencijalne. U vanbilansnim evidencijama uz finansijske izveštaje evidentirali smo sve garancije koje smo dali trećim licima.
-
- Nemamo planova niti namera koje bi materijalno značajno izmenile knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima.
- Ne planiramo da obustavimo proizvodnju nekih proizvoda niti imamo planove koji bi mogli da prouzrokuju nastanak zastarelih zaliha.
- Mi potvrđujemo potpunost informacija koje su vam pružene u pogledu identifikacije povezanih lica i transakcija sa povezanim licima koje su od značaja za finansijsko izveštavanje. Identitet, salda i transakcije sa povezanim pravnim licima su ispravno evidentirane i adekvatno obelodanjene u napomenama uz finansijske izveštaje.

Povezana lica su:

	% učešća	Osnov povezivanja
Matično- Termovent SC Temerin	60,10	Učešće u kapitalu
Zavisna		
Ostala povezana lica (navesti)		

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

Direktor Društva

Potpis

Finansijski direktor

Potpis



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

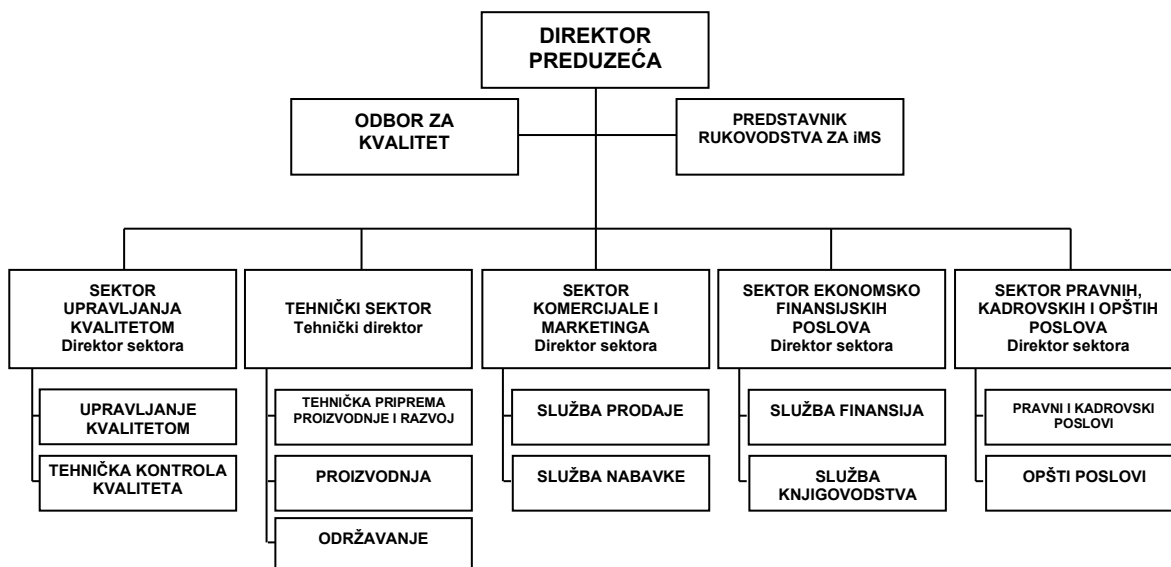
TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2020. 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	172
6. Broj akcionara	242
7. Vrednost osnovnog kapitala (u hilj.RSD)	134.339
8. Analiza poslovanja	
Prihod (u hilj.RSD)	672.744
Rashod (u hilj.RSD)	666.938
Neto dobit (u hilj.RSD)	5.806
Prinos na ukupni kapital	1,12%
Neto prinos na sopstveni kapital	2,87%
Stepen zaduženosti	58,19%
I stepen likvidnosti	0,00822
II stepen likvidnosti	0,48473
Neto obrtni kapital (u hilj.RSD)	-64.221
Tržišna kapitalizacija-31.12.2020.	139.308.700,00 RDS

9. Opis razvoja u narednom periodu

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

10. Ulaganja u cilju zaštite životne sredine

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

11. Odnos sa povezanim licem

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

12. Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

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

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

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

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

13. Korporativno upravljanje

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

Direktor

Mirjana Ivanović

Na osnovu člana 50. Stav 2. tačka 3) Zakon o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br.31/2011-76, 112/2015-7, 108/2016-4, 9/2020-38, 153/2020-42) 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 2020. 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 2020. godinu društvo će doneti na redovnoj godišnjoj skupštini akcionara. Društvo će naknadno objaviti odluku o raspodeli dobiti.



Direktor
Mirjana Ivanović