

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 бб**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. 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		190619	189907	189888
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	21	190619	189907	189888
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		3371	3371	3371
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		58926	41187	43060
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		128322	145349	143457
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		163079	254650	185774
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	24	98430	136839	128775
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		48255	61696	71166
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		9367	20416	12647
12	3. Готови производи	0047		39859	46494	44466

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		949	8233	496
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	25	55011	113404	50689
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		19426	58760	15032
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		27946	39916	12577
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		7639	14728	23080
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	26	275	519	30
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	28	6315	1047	844
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	29	3048	2841	5436
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		353698	444557	375662
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	38	2912	4008	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		178858	168364	164704
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	30	134339	134339	134339
300	1. Акцијски капитал	0403		124167	124167	124167
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		10172	10172	10172
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		9250	8518	7940
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		10865	10865	10865
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		24404	14642	11560
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		24404	14642	11560
	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		31051	43125	34956

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	31	16631	19560	2634
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		16000	19000	2634
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		631	560	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	32	14420	23565	32322
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		12200	19661	26152
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		1675	3551	5071
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		545	353	1099
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	33	4013	2096	4373
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		139776	230972	171629
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	34	20266	38723	19105
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		10000	28000	10000
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		10266	10723	9105
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		8527	11487	11498
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	35	88885	153938	125725
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		67335	115107	101992
436	6. Додављачи у иностранству	0457		21550	38831	23733
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	36	19031	21478	14849
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	37	2867	4585	141
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	37	200	761	311
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		353698	444557	375662
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	39	2912	4008	
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20____ године				М.П. _____		

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 бб**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. 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		790722	697997
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	4	1895	2057
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			86
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		1895	1971
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	788764	695940
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		167299	169183
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		231410	200408
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		390055	326349
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	63	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		761890	679488
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	8	7465	1940
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	9	13159	17371
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			9797
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	9	17684	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	10	338608	331597
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	11	82716	72203
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	12	215191	185856
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	13	52405	51275
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	14	27849	26563
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	14	16632	19560
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	16499	17662
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		28832	18509
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	15	1011	1395
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		337	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		674	1395
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	17	16968	10292
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		1401	1933
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		1401	1933

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		4209	4254
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		11358	4105
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		15957	8897
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			1003
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	18	18442	4456
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	19	4996	700
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	20	26321	12365
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	20	26321	12365
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	20	1917	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			2277
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	20	24404	14642
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
У _____				Законски заступник	
дана _____ 20_____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08061840**

Шифра делатности **2452**

ПИБ **101449599**

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

Седиште **Бачка Топола, Индустијска зона бб**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. 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	816860	698809
1. Продаја и примљени аванси	3002	815714	698296
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1146	513
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	741369	692312
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	502430	506060
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	218258	174929
3. Плаћене камате	3008	2155	4847
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	18526	6476
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	75491	6497
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	233
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		233
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	27109	4831
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	27109	4831
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	27109	4598

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	19618
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		19618
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	42997	21329
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	9337	8758
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	18000	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	249	203
5. Финансијски лизинг	3036	770	808
6. Исплаћене дивиденде	3037	14641	11560
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	42997	1711
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	816860	718660
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	811475	718472
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	5385	188
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1047	844
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	28	20
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	145	5
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	6315	1047
У _____			Законски заступник
дана _____ 20_____ године		М.П.	_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061840

Шифра делатности 2452

ПИБ 101449599

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

Седиште Бачка Топола, Индустриска зона бб

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	1.343.39	4020		4038	/940
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	1.343.39	4024		4042	/940
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	5/8
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	1.343.39	4028		4046	8518
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	8518
Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	132
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	134339	4036		4054	9250

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	11560
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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	11560
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	11560
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	14642
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	

	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	14642
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	14642
Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	16559
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	26321
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	24404

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	10865	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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 (16 - 2а + 2б) ≥ 0	4114	10865	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	10865	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	10865	4140		4158	
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2	9		10		11	
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	10865	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	

	б) потражни салдо рачуна	4164	<input type="text"/>	4182	<input type="text"/>	4200	<input type="text"/>
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165	<input type="text"/>	4183	<input type="text"/>	4201	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166	<input type="text"/>	4184	<input type="text"/>	4202	<input type="text"/>
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167	<input type="text"/>	4185	<input type="text"/>	4203	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168	<input type="text"/>	4186	<input type="text"/>	4204	<input type="text"/>
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169	<input type="text"/>	4187	<input type="text"/>	4205	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4170	<input type="text"/>	4188	<input type="text"/>	4206	<input type="text"/>
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171	<input type="text"/>	4189	<input type="text"/>	4207	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172	<input type="text"/>	4190	<input type="text"/>	4208	<input type="text"/>
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173	<input type="text"/>	4191	<input type="text"/>	4209	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174	<input type="text"/>	4192	<input type="text"/>	4210	<input type="text"/>
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175	<input type="text"/>	4193	<input type="text"/>	4211	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176	<input type="text"/>	4194	<input type="text"/>	4212	<input type="text"/>
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						

	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата			Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337	АОП			
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	<input type="text"/>	4235	<input type="text" value="164 / 04"/>	4244	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна	4218	<input type="text"/>				<input type="text"/>
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	<input type="text"/>	4236	<input type="text"/>	4245	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	<input type="text"/>				<input type="text"/>
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	<input type="text"/>	4237	<input type="text" value="164 / 04"/>	4246	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	<input type="text"/>				<input type="text"/>
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	<input type="text"/>	4238	<input type="text" value="3660"/>	4247	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	<input type="text"/>				<input type="text"/>
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	<input type="text"/>	4239	<input type="text" value="168364"/>	4248	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	<input type="text"/>				<input type="text"/>
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	<input type="text"/>	4240	<input type="text"/>	4249	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	<input type="text"/>				<input type="text"/>
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	<input type="text"/>	4241	<input type="text" value="168364"/>	4250	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	<input type="text"/>				<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал $[\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1 \text{ а кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала $[\sum(\text{ред } 1 \text{ а кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	10494	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	1/8858	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П.		_____	

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

Napomene uz finansijske izveštaje

"TERMOVENT SC LIVNICA" AD, BAČKA TOPOLA

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

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2015. GODINU**

Napomene uz finansijske izveštaje

1. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

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

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

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

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

Organi Privrednog društva su: skupština i odbor direktora.

Prosečan broj zaposlenih u toku 2015. godine bio je 217 (u 2014. godini 210).

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

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Privrednog društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 46 od 02. juna 2006. i br. 111 od 29. decembra 2009. godine), kojim se uređuju uslovi i način vođenja poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prezentacija, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Pored Međunarodnih računovodstvenih standarda i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, koji su zvanično usvojeni rešenjem Ministarstva finansija Republike Srbije (broj 401-00-1380/2010-16) i objavljeni u "Službenom glasniku RS" br. 77 od 25. oktobra 2010. godine, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva: Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike i Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike. Priloženi finansijski izveštaji su prikazani u formatu koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja".

Privredno društvo je prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja postupilo u skladu sa Pravilnicima o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

Napomene uz finansijske izveštaje

Finansijski izveštaji Privrednog društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar (RSD) predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

2.2. Korišćenje procenjivanja

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi od prodaje

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

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

3.2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

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

3.3. Rashodi materijala i robe

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

Napomene uz finansijske izveštaje

3.4. Troškovi pozajmljivanja

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

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

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

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po svom trošku nabavke, umanjenom za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupne akumulirane gubitke zbog obezvređenja.

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

Napomene uz finansijske izveštaje

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

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

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

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

3.6. Zalihe

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

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

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

3.7. Potraživanja po osnovu prodaje

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje

3.8. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

Kursevi primenjeni na dan bilansiranja bili su sledeći:

		31. decembar 2015.	31. decembar 2014.
EUR	1	121,6261	120,9583

3.9. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

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

3.10. Porez na dobitak

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Privredno društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobitak za 2015. 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.

Napomene uz finansijske izveštaje

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

3.11. Odloženi porez

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

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

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

3.12. Porez na dodatu vrednost

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

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

3.13. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

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

Napomene uz finansijske izveštaje

3.14. Obaveze po osnovu otpremnina

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

3.15. Naknadno ustanovljene greške

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

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

4 PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	2015. godina	u 000 RSD. 2014. godina
Prihodi od prodaje robe matičnom pravnom licu	0	86
Prihodi od prodaje robe u zemlji	1,895	1,971
Prihodi od prodaje robe u inostranstvu	0	0
UKUPNO:	1,895	2,057

5 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	2015. godina	u 000 RSD. 2014. godina
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnom pravnom licu	167,299	169,183
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u zemlji	231,410	200,408
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u inostranstvu	390,055	326,349
UKUPNO:	788,764	695,940

6 PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENC IJA, DOTAC IJA, DONAC IJA I SL.

	2015. godina	u 000 RSD. 2014. godina
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	0	0
UKUPNO:	0	0

7 DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	2015. godina	u 000 RSD. 2014. godina
Prihodi po osnovu naknadno primljenih rabata	63	0
UKUPNO:	63	0

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje

8 NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE		u 000 RSD.
	2015. godina	2014. godina
Nabavna vrednost prodate robe	7,465	1,940
UKUPNO:	7,465	1,940
9 PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE		u 000 RSD.
	2015. godina	2014. godina
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	13,159	17,371
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	0	9,797
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	17,684	0
10 TROŠKOVI MATERIJALA		u 000 RSD.
	2015. godina	2014. godina
Troškovi materijala za izradu	318,940	312,238
Troškovi ostalog materijala	19,668	19,359
UKUPNO:	338,608	331,597
11 TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE		u 000 RSD.
	2015. godina	2014. godina
Troškovi električne energije	52,892	45,817
Troškovi gasa	28,665	24,806
Ostali troškovi goriva i energije	1,159	1,580
UKUPNO:	82,716	72,203
12 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI		u 000 RSD.
	2015. godina	2014. godina
Troškovi bruto zarada	168,947	142,198
Porezi i doprinosi na zarade na teret poslodavca	32,859	27,473
Naknade na osnovu ugovora	0	0
Naknade članovima odbora	2,558	2,333
Otpremnine za odlazak u penziju, jubilarne nagrade i tehnološki višak	482	2,286
Putni troškovi i dnevnice	1,477	1,554
Troškovi prevoza na posao i sa posla	8,556	9,378
Ostali lični rashodi i naknade	312	634
UKUPNO:	215,191	185,856

Napomene uz finansijske izveštaje

13 TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	2015. godina	u 000 RSD. 2014. godina
Troškovi usluga na izradu učinaka	16,204	12,760
Troškovi PTT usluga	579	364
Troškovi prevoza	20,335	20,073
Troškovi ostalih transportnih usluga	55	55
Troškovi usluga održavanja	4,991	5,371
Troškovi zakupnine	0	60
Troškovi reklame i propagande	8	57
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	10,233	12,535
UKUPNO:	52,405	51,275
14 TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA	2015. godina	u 000 RSD. 2014. godina
Troškovi amortizacije	27,849	26,563
Troškovi rezervisanja za garantni rok	16,000	19,000
Troškovi rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	243	183
Troškovi rezervisanja za jubilarne nagrade	389	377
UKUPNO:	44,481	46,123
15 NEMATERIJALNI TROŠKOVI	2015. godina	u 000 RSD. 2014. godina
Troškovi carine	1,008	1,216
Troškovi advokatskih i konsultantskih usluga	88	601
Ostali troškovi neproizvodnih usluga	6,420	5,844
Troškovi reprezentacije	2,479	3,014
Troškovi premija osiguranja	1,967	2,832
Troškovi platnog prometa	1,357	1,471
Troškovi članarina	1,256	1,050
Troškovi poreza i doprinosa	1,598	954
Ostali nematerijalni troškovi	326	680
UKUPNO:	16,499	17,662
16 FINANSIJSKI PRIHODI	2015. godina	u 000 RSD. 2014. godina
Finansijski prihod od matičnog pravnog lica	0	0
Pozitivne kursne razlike	569	1,395
Ostali finansijski prihodi	442	0
UKUPNO:	1,011	1,395

Napomene uz finansijske izvještaje

17 FINANSIJSKI RASHODI

	2015. godina	u 000 RSD. 2014. godina
Finansijski rashod iz odnosa sa matičnim pravnim licem	1,401	1,933
Rashodi kamata	4,209	4,254
Negativne kursne razlike	11,140	2,069
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	218	2,036
Ostali finansijski rashodi	0	0
UKUPNO:	16,968	10,292

18 OSTALI PRIHODI

	2015. godina	u 000 RSD. 2014. godina
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	0	353
Dobici od prodaje materijala	52	235
Viškovi	40	8
Prihodi po osnovu naknade štete od pravnih i fizičkih lica	35	251
Ostali prihodi	18,315	3,609
UKUPNO:	18,442	4,456

19 OSTALI RASHODI

	2015. godina	u 000 RSD. 2014. godina
Gubici po osnovu rashodovanja i otpisa osnovnih sredstava	430	120
Manjkovi	28	26
Obezvredjenje potraživanja od kupaca	0	1,003
Ispravka grešaka iz ranijih godina	0	0
Ostali rashodi	4,538	554
UKUPNO:	4,996	1,703

20 POREZ NA DOBITAK

	2015. godina	u 000 RSD. 2014. godina
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	26,321	12,365
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Dobitak pre oporezivanja	26,321	12,365
Odloženi poreski prihod perioda		2,277
Odloženi poreski rashod perioda	1,917	
Neto dobitak	24,404	14,642

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).

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje

21 NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u 000 RSD.				
	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Avansi i sredstva u pripremi	Svega
Nabavna vrednost					
Stanje na početku godine	3,371	74,113	283,740		361,224
Nabavke u toku godine		2,780	26,208		28,988
Prenosi					0
Manjak i rashod			3,179		3,179
Stanje na kraju godine:	3,371	76,893	306,769	0	387,033
Ispravka vrednosti					
Stanje na početku godine		16,009	155,308		171,317
Amortizacija za tekuću godinu		1,958	25,891		27,849
Manjak i rashod			2,752		2,752
Stanje na kraju godine:	0	17,967	178,447	0	196,414
Sadašnja vrednost					
31. decembar 2015. godine	3,371	58,926	128,322	0	190,619
31. decembar 2014. godine	3,371	41,187	145,349		189,907

Nabavna vrednost osnovnih sredstava kojima je ispravka vrednosti jednaka nabavnoj a nalaze se u upotrebi iznosi 37.759.666,74 rsd

22 UČEŠĆE U KAPITALU I DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u 000 RSD.	
	2015. godina	2014. godina
Učešće u kapitalu	0	0
Ostali finansijski plasmani	0	0
UKUPNO:	0	0

23 ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	u 000 RSD.	
	2015. godina	2014. godina
Odložena poreska sredstva	0	0

24 ZALIHE

	u 000 RSD.	
	2015. godina	2014. godina
Materijal, alat i inventar	36,520	49,229
Rezervni delovi	11,735	12,467
Nedovršena proizvodnja	9,367	20,416
Gotovi proizvodi	39,859	46,494
Plaćeni avansi	949	8,233
UKUPNO:	98,430	136,839

Napomene uz finansijske izveštaje

25 POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	u 000 RSD.	
	2015. godina	2014. godina
Kupci - matično pravno lice	19,426	58,760
Kupci u zemlji	27,946	39,916
Kupci u inostranstvu	7,639	14,728
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0	0
UKUPNO:	55,011	113,404

**Specifikacija najvećih kupaca prema
saldu:**

	u 000 RSD.	
Termovent SC Temerin		19,426
Goša Fabrika opreme i mašina AD Smederevska Palanka		9,046
RB Kolubara doo Lazarevac		8,909
Pord Mašinoprojekt - Skoplje (Makedonija)		4,799
Gasteh doo Indija		2,276

Potraživanja od kupaca usaglašena su sa približno 90%.

26 DRUGA POTRAŽIVANJA	u 000 RSD.	
	2015. godina	2014. godina
Potraživanja od fondova	0	280
Ostala kratkoročna potraživanja	275	239
UKUPNO:	275	519

27 KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	u 000 RSD.	
	2015. godina	2014. godina
Kratkoročni finansijski plasmani	0	0
UKUPNO:	0	0

28 GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	u 000 RSD.	
	2015. godina	2014. godina
Tekući račun	4,898	400
Blagajna	48	12
Devizni račun	1,369	635
UKUPNO:	6,315	1,047

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje

29 PDV I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

u 000 RSD.

	2015. godina	2014. godina
Porez na dodatu vrednost	2,269	2,841
Potraživanja za više plaćen PDV	779	0
Unapred plaćeni troškovi	0	0
Razgraničeni PDV	0	0
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
UKUPNO:	3,048	2,841

30 OSNOVNI KAPITAL

u 000 RSD.

	2015. godina	2014. godina
Akcijski kapital	124,167	124,167
Ostali kapital	10,172	10,172
Zakonske rezerve	8,903	8,171
Statutarne i druge rezerve	347	347
Revalorizacione rezerve	10,865	10,865
Neraspoređeni dobitak	24,404	14,642
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0	0
UKUPNO:	178,858	168,364

VLASNIŠTVO AKCIJA

2015. godina

2014. godina

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

Nominalna vrednost akcije je 2.050,00 RSD. Zarada po akciji za 2015. godinu je 402,91 RSD.

31 DUGOROČNA REZERVISANJA

u 000 RSD.

	2015. godina	2014. godina
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	16,000	19,000
Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	243	183
Rezervisanja za jubilarne nagrade	388	377
UKUPNO:	16,631	19,560

Napomene uz finansijske izveštaje

32 DUGOROČNE OBAVEZE

	2015.	u 000
	godina	RSD.
		2014.
		godina
Dugoročni kredit od matičnog pravnog lica	12,200	19,661
Kredit Sberbank	1,218	2,576
Kredit Sberbank	457	975
Sogelease lizing	0	353
Raiffeisen leasing	545	0
UKUPNO:	14,420	23,565

U 2012. godini uzeta su dva kredita od Sberbank ad Beograd za investicije na rok od 60 meseci sa kamatnom stopom u visini tromesečnog BELIBOR-a uvećano za 3,5% godišnje i drugi sa kamatnom stopom u visini tromesečnog EURIBOR-a uvećano za 7,10% godišnje. U 2013. godini uzet je dugoročni zajam od matičnog pravnog lica na period od 60 meseci u iznosu od 248.850 eur za nabavku nove opreme za promenu tehnologije u kaluparnici i drugih pripremnih radnji za postavljanje iste, sa kamatnom stopom od 5,85% plus šestomesečni EURIBOR. Takođe, u 2013. godini uzeto je osnovno sredstvo od Sogelease lizing na 36 meseci sa efektivnom kamatnom stopom lizing naknade 11,12%. U 2015. godini uzeto je osnovno sredstvo od Raiffeisen leasing na period od 36 meseci sa efektivnom kamatnom stopom lizing naknade od 8,85%.

33 ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	2015.	u 000
	godina	RSD.
		2014.
		godina
Odložene poreske obaveze	4,013	2,096

34 KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2015.	u 000
	godina	RSD.
		2014.
		godina
Kredit od matičnog pravnog lica - deo dugoročnog kredita	0	858
Kredit od matičnog pravnog lica - deo dugoročnog kredita	7,563	7,074
Komercijalna banka - kratkoročni kredit	0	18,000
Komercijalna banka A.D. Beograd	10,000	10,000
Kredit Sberbank - deo dugoročnog kredita	1,371	1,269
Kredit Sberbank - deo dugoročnog kredita RSD	510	452
Raiffeisen leasing - deo dugoročnih obaveza	388	0
Sogelease lizing - deo dugoročnih obaveza	434	807
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0	263
UKUPNO:	20,266	38,723

U 2015. godini uzet je od Komercijalne Banke ad Beograd okvirno obnovljivi kratkoročni kredit u iznosu od 10.000.000 rsd za finansiranje obrtnih sredstava sa kamatnom stopom 0,99% na mesečnom nivou.

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izvještaje

35 OBAVEZE IZ POSLOVANJA	u 000 RSD.	
	2015. godina	2014. godina
Dobavljači - povezana preduzeća	0	0
Dobavljači u zemlji	67,335	115,107
Dobavljači u inostranstvu	21,550	38,831
Primljeni avansi	8,527	11,487
Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
UKUPNO	97,412	165,425

Specifikacija najvećih dobavljača po saldu:

	u 000 RSD.	
Termit- Moravče (Slovenija)		8,377
Metalurgija 2004 doo Kula		7,086
Rodgas AD Bačka Topola		6,622
EPS Snabdevanje d.o.o. - Beograd		5,524
Metalprom doo Valjevo		4,795

Obaveze prema dobavljačima usaglašene su sa približno 90%.

36 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	u 000 RSD.	
	2015. godina	2014. godina
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	9,605	11,637
Obaveze za doprinose na zarade na teret zaposlenog	2,382	2,891
Obaveze za doprinose na teret poslodavca	2,380	2,911
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	101	95
Obaveze za dividende	3,648	2,723
Ostale obaveze	915	1,221
UKUPNO:	19,031	21,478

37 OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH POREZA I DOPRINOSA I PVR	u 000 RSD.	
	2015. godina	2014. godina
PDV	2,867	4,585
Obaveze za poreze i druge dažbine	121	648
Ostale obaveze	79	113
UKUPNO:	3,067	5,346

38 VANBILANSNA AKTIVA	u 000 RSD.	
	2015. godina	2014. godina
	2,912	4,008

Napomene uz finansijske izveštaje

39 VANBILANSNA PASIVA

	u 000 RSD.	
	2015. godina	2014. godina
	2,912	4,008

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Zaduženost a) (<i>ukupne obavez i kratkoročne i dugoročne</i>)	170.827	274.097
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	6.315	1.047
Neto zaduženost (<i>zaduženost – gotovina i gotovinski ekvivalenti</i>)	<u>164.512</u>	<u>273.050</u>
Kapital b)	<u>178.858</u>	<u>168.364</u>
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu (<i>neto zaduženost/kapital</i>)	<u>0,92</u>	<u>1,62</u>

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.

Napomene uz finansijske izveštaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Kategorije finansijskih instrumenata

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Finansijska sredstva		
Učešća u kapitalu	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	55.011	113.404
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	6.315	1.047
	<u>61.326</u>	<u>114.451</u>
Finansijske obaveze		
Dugoročni krediti	14.420	23.565
Kratkoročni krediti	10.000	28.000
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	9.444	9.653
Ostale finansijske obaveze (<i>zbir finansijskog lizinga i finansijskih obaveze koji nisu krediti, i kratkoročni i dugoročni</i>)	22.920	27.894
Obaveze iz poslovanja (<i>Без аванса конто 430</i>)	88.885	153.938
	<u>145.669</u>	<u>243.051</u>

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

Tržišni rizik

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

Devizni rizik

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

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

	Sredstva		Obaveze		U hiljadama RSD
	31. decembar	31. decembar	31. decembar	31. decembar	
	2015.	2014.	2015.	2014.	
EUR	9.008	15.363	45.269	71.429	

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

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

	U hiljadama RSD	
	31. decembar	31. decembar
	2015.	2014.
EUR valuta	3.626	5.607

Rizik od promene kamatnih stopa

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

Napomene uz finansijske izveštaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

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

	U hiljadama RSD	
	31. decembar 2015.	31. decembar 2014.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	61.326	114.451
Učešća u kapitalu	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	55.011	113.404
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	6.315	1.047
<i>Fiksna kamatna stopa</i>	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	/	/
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	/	/
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	/	/
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	/	/
<i>finansijska sredstva ukupno</i>	61.326	114.451
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	110.983	180.762
Obaveze iz poslovanja	88.885	153.938
Ostale finansijske obaveze	22.098	26.824
<i>Fiksna kamatna stopa</i>	10.000	28.000
Dugoročni krediti	/	/
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	/	/
Kratkoročni krediti	10.000	28.000
Obaveze iz poslovanja	/	/
Ostale finansijske obaveze	/	/
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>	24.686	34.288
Dugoročni krediti	14.420	23.565
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	9.444	9.653
Kratkoročni krediti	/	/
Obaveze iz poslovanja	/	/
Ostale finansijske obaveze	822	1.070
<i>finansijske obaveze ukupno</i>	145.669	243.050

Napomene uz finansijske izveštaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Kreditni rizik

Upravljanje potraživanjima od kupaca

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

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

	31. decembar 2015.	31. decembar 2014.
Termovent SC doo	19.426	58.760
Goša fabrika opreme i mašina ad	9.046	179
RB Kolubara doo	8.909	4.422
Pord Mašinoprojekt	4.799	11.828
Gasteh doo	2.276	663

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2014. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	U hiljadama RSD		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto Izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	105.542	/	105.542
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	/	/	/
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	8.864	1.002	7.862
	<u>114.406</u>	<u>1.002</u>	<u>113.404</u>

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2015. godine u iznosu od RSD 51.965 hiljada (31. decembar 2014. godine: RSD 105.542 hiljada) najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu prodaje odlivaka. Ova potraživanja dospevaju uglavnom u roku od 15do 60 dana nakon datuma fakture, u zavisnosti od ugovorenih rokova plaćanja. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2015. godini iznosi 45 dana (2014. godine: 45dana)

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca

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

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije obezvređilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2015. godine (31. decembar 2014. godine: RSD 1 hiljada) obzirom da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti komitenata, kao i da se ta potraživanja uglavnom odnose na potraživanja od prodaje proizvoda, te da rukovodstvo Društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

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

	U hiljadama RSD	
	31. decembar 2015.	31. decembar 2014.
Manje od 30 dana	1.658	6.898
31 - 90 dana	1.096	438
91 - 180 dana	88	179
181 - 365 dana	14	1.122
Preko 365 dana	190	227
	<u>3.046</u>	<u>8.864</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2015. godine iskazane su u iznosu od RSD 88.885 hiljada (31. decembra 2014. godine: RSD 153.938 hiljada).

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

Rizik likvidnosti

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

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

Dospeća finansijskih sredstava

	U hiljadama RSD 31. decembar 2015.					
	Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonsna	1.658	1.096	102	190	/	3.046
Fiksna kamatna stopa	/	/	/	/	/	/
Varijabilna kamatna stopa	1.658	1.096	102	190	/	3.046

	U hiljadama RSD 31. decembar 2014.					
	Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonsna	6.898	438	1.301	227	/	8.864
Fiksna kamatna stopa	/	/	/	/	/	/
Varijabilna kamatna stopa	6.898	438	1.301	227	/	8.864

Napomene uz finansijske izveštaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

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

Dospeća finansijskih obaveza (*Uključiti i buduću kamatu*)

U hiljadama RSD
31. decembar 2015.

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

U hiljadama RSD
31. decembar 2014.

	Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	126.404	44.292	8.826	1.240	/	180.762
Fiksna kamatna stopa	/	/	28.000	/	/	28.000
Varijabilna kamatna stopa	203	2.997	7.522	23.566	/	34.288
	<u>126.607</u>	<u>47.289</u>	<u>44.348</u>	<u>24.806</u>	<u>/</u>	<u>243.050</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2015. godine i 31. decembra 2014. godine.

	31. decembar 2015.		U hiljadama RSD 31. decembar 2014.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Učešća u kapitalu	/	/	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/	/	/
Potraživanja od kupaca	55.011	55.011	113.404	113.404
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/	/	/
Gotovina	6.315	6.315	1.047	1.047
	<u>61.326</u>	<u>61.326</u>	<u>114.451</u>	<u>114.451</u>

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2015. godine i 31. decembra 2014. godine.

	31. decembar 2015.		U hiljadama RSD 31. decembar 2014.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijske obaveze				
Dugoročni krediti	14.420	14.420	23.565	23.565
Kratkoročni krediti	10.000	10.000	28.000	28.000
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	9.444	9.444	9.653	9.653
Ostale finansijske obaveze	22.920	22.920	27.894	27.894
Obaveze iz poslovanja	88.885	88.885	153.938	153.938
	<u>145.669</u>	<u>145.669</u>	<u>243.050</u>	<u>243.050</u>

41. PORESKI RIZICI

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

Izveštaj podneo:

Direktor:

**"TERMOVENT ŠC LIVNICA ČELIKA" AD
BAČKA TOPOLA**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI GODIŠNJIH FINANSIJSKIH
IZVEŠTAJA ZA 2015. GODINU**

MOORE STEPHENS
REVIZIJA I RAČUNOVODSTVO

"TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA" AD, BAČKA TOPOLA

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ REVIZIJI
GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2015. GODINU**

S A D R Ž A J

Strana

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1-2

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

POTVRDA O NEZAVISNOSTI I KONSULTANTSKIM USLUGAMA

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:

BILANS USPEHA

BILANS STANJA

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima "Termovent SC Livnica čelika" a.d., Bačka Topola

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih godišnjih finansijskih izveštaja "Termovent SC Livnica čelika" a.d., Bačka Topola (dalje u tekstu i: Društvo), koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

Mišljenje

Po našem mišljenju, godišnji finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje "Termovent SC Livnica čelika" a.d., Bačka Topola na dan 31. decembra 2015. godine, rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

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

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 30. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS“ br. 62/2013) i člana 11. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“ br. 114/2013) izvršili smo proveru usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa važećom zakonskom regulativom. Naša odgovornost je da sprovođenjem revizorskih postupaka u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, iznesemo svoj zaključak u vezi sa usklađenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima Društva.

Na bazi sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nekonzistentnosti, koje bi ukazivale da godišnji izveštaj o poslovanju za 2015. godinu nije usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu.

U Beogradu, 4. april 2016. godine

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

*Bogoljub Aleksić, Ovlašćeni revizor
Direktor*





Bačka Topola, 04.04.2016.

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

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (IZJAVA RUKOVODSTVA)

Ovu izjavu dajemo za potrebe revizije finansijskih izveštaja Termovent SC Livnica čelika ad (dalje u tekstu: Društvo) za poslovnu godinu završenu 31. decembra 2015. godine za svrhe izražavanja mišljenja ovlašćenog revizora o finansijskih izveštajima Društva, a u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i važećom zakonskom regulativom.

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

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

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

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

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

6. Potraživanja su prema našem mišljenju naplativa, a za sva potraživanja čija je naplata sumljiva, sporna ili na drugi način neizvesna stvorili smo adekvatnu ispravku vrednosti.
7. Za sve stavke zastarelih i oštećenih zaliha, kao i za druge slučajeve kada je vrednost zalihe stvarno ili potencijalno umanjena, stvorili smo potrebnu rezervaciju (ispravka vrednosti).
8. Za sve druge poznate rizike kao i za druge slučajeve koji mogu u budućnosti rezultirati rashodima i odlivom sredstava Društva, izvršili smo adekvatno rezervisanje sredstava.
9. Imamo valjanu dokumentaciju o vlasništvu nad sredstvima kojima Društvo raspolaže i niko drugi nad njima nema zakonito pravo (osim sredstava uzetih u finansijski lizing), niti ima njihovog terećenja po osnovu hipoteka, zaloga i sl.
10. Nemamo saznanja o bilo kakvom kršenju zakonskih propisa, uputstva nadležnih organa i institucija i opštih akata, koji mogu rezultirati plaćanjem značajnih kazni ili penala.
11. Nemamo saznanja u vezi kriminalne radnje ili mogućnosti postojanja iste, i nije nam poznato da je ijedan od naših rukovodioca ili zaposlenih, sa ovlašćenjem da kontroliše i odobrava poslovne promene, umešan u bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle materijalno značajno uticati na istinitost finansijskih izveštaja.
12. Prema našem saznanju, protiv Društva se ne vodi bilo kakav sudski postupak, veštačenje, plenidba imovine, niti ima pregovora o zahtevima za naknadu štete koji po nas mogu rezultirati značajnim gubitkom. Smatramo da nemamo nikakvih ni stvarnih ni potencijalnih obaveza prema trećim licima zbog kojih mogu nastati neočekivani gubici.
13. Ne postoje namere rukovodstva, zakonska ograničenja ili druge objektivne okolnosti koje bi mogle dovesti do obustavljanja poslovanja Društva u doglednom vremenskom periodu.
14. Od datuma Bilansa stanja na dan 31. decembra 2014. godine do datuma sastavljanja ovog pisma u vezi sa sadržajem finansijskih izveštaja za 2014. godinu, nisu se promenile okolnosti niti su nastali događaji koji bi zahtevali ispravke finansijskih izveštaja ili dodatna obelodanjivanja namenjena organima upravljanja ili drugim korisnicima.

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

Finansijski direktor

M.P.

Generalni direktor

.....

.....

Napomena:

Tekst Pisma treba po potrebi prilagoditi stvarnoj situaciji (na primer navođenjem postojećih sudskih sporova u okviru tačke 9, hipoteka u okviru tačke 7 i slično).

**"TERMOVENT-SC LIVNICA ČELIKA" AKCIONARSKO DRUŠTVO
ZA PROIZVODNJU ODLIVAKA, BAČKA TOPOLA**

Direktor: gospođa Mirjana Ivanović
Bačka Topola, Industrijska zona bb

U Beogradu, 4.april 2016. godine

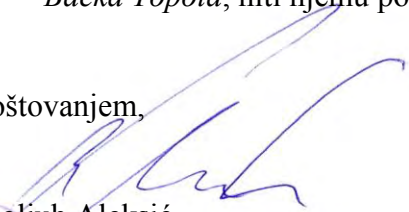
Potvrda revizora javnom akcionarskom društvu

Poštovani,

U skladu sa članom 54. Zakona o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br. 112/2015) i članom 11. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava (Sl. glasnik RS br. 114/2013), kao angažovani eksterni revizor finansijskih izveštaja za 2015. godinu, potvrđujemo sledeće:

- Da su društvo za reviziju *Moore Stephens Revizija i Računovodstvo d.o.o. Beograd*, kao i svi njegovi zaposleni angažovani na poslovima revizije finansijskih izveštaja za 2015. godinu „*Termovent-SC Livnica čelika*“ *Akcionarsko društvo za proizvodnju odlivaka Bačka Topola*, nezavisni u odnosu na „*Termovent-SC Livnica čelika*“ *Akcionarsko društvo za proizvodnju odlivaka Bačka Topola*, u skladu sa zahtevima IFAK-ovog etičkog kodeksa za profesionalne računovođe i u skladu sa posebnim zahtevima Zakona o tržištu kapitala, Zakona o reviziji, Zakona o privrednim društvima i drugom relevantnom zakonskom regulativom Republike Srbije;
- Da društvo za reviziju *Moore Stephens Revizija i Računovodstvo d.o.o. Beograd* tokom prethodnog perioda, odnosno godine za koju se vrši revizija, nije pružalo bilo koje druge usluge „*Termovent-SC Livnica čelika*“ *Akcionarsko društvo za proizvodnju odlivaka Bačka Topola*, niti njemu povezanim licima.

S poštovanjem,


Bogoljub Aleksić

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08061840**

Шифра делатности **2452**

ПИБ **101449599**

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

Седиште **Бачка Топола, Индустриска зона бб**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. 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		790722	697997
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	4	1895	2057
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			86
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		1895	1971
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	788764	695940
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		167299	169183
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		231410	200408
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		390055	326349
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	63	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		761890	679488
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	8	7465	1940
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	9	13159	17371
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			9797
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	9	17684	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	10	338608	331597
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	11	82716	72203
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	12	215191	185856
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	13	52405	51275
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	14	27849	26563
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	14	16632	19560
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	16499	17662
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		28832	18509
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	15	1011	1395
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		337	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		674	1395
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	17	16968	10292
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		1401	1933
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		1401	1933

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		4209	4254
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		11358	4105
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		15957	8897
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			1003
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	18	18442	4456
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	19	4996	700
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	20	26321	12365
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	20	26321	12365
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	20	1917	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			2277
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	20	24404	14642
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
У _____				Законски заступник	
дана _____ 20_____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08061840**

Шифра делатности **2452**

ПИБ **101449599**

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

Седиште **Бачка Топола, Индустриска зона бб**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. 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		190619	189907	189888
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	21	190619	189907	189888
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		3371	3371	3371
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		58926	41187	43060
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		128322	145349	143457
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		163079	254650	185774
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	24	98430	136839	128775
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		48255	61696	71166
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		9367	20416	12647
12	3. Готови производи	0047		39859	46494	44466

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		949	8233	496
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	25	55011	113404	50689
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		19426	58760	15032
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		27946	39916	12577
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		7639	14728	23080
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	26	275	519	30
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	28	6315	1047	844
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	29	3048	2841	5436
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		353698	444557	375662
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	38	2912	4008	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		178858	168364	164704
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	30	134339	134339	134339
300	1. Акцијски капитал	0403		124167	124167	124167
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		10172	10172	10172
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		9250	8518	7940
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		10865	10865	10865
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		24404	14642	11560
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		24404	14642	11560
	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		31051	43125	34956

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	31	16631	19560	2634
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		16000	19000	2634
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		631	560	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	32	14420	23565	32322
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		12200	19661	26152
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		1675	3551	5071
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		545	353	1099
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	33	4013	2096	4373
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		139776	230972	171629
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	34	20266	38723	19105
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		10000	28000	10000
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		10266	10723	9105
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		8527	11487	11498
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	35	88885	153938	125725
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		67335	115107	101992
436	6. Додављачи у иностранству	0457		21550	38831	23733
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	36	19031	21478	14849
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	37	2867	4585	141
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	37	200	761	311
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		353698	444557	375662
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	39	2912	4008	
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20____ године				М.П. _____		

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08061840**

Шифра делатности **2452**

ПИБ **101449599**

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

Седиште **Бачка Топола, Индустијска зона бб**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. 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	816860	698809
1. Продаја и примљени аванси	3002	815714	698296
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1146	513
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	741369	692312
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	502430	506060
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	218258	174929
3. Плаћене камате	3008	2155	4847
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	18526	6476
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	75491	6497
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	233
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		233
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	27109	4831
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	27109	4831
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	27109	4598

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	19618
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		19618
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	42997	21329
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	9337	8758
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	18000	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	249	203
5. Финансијски лизинг	3036	770	808
6. Исплаћене дивиденде	3037	14641	11560
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	42997	1711
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	816860	718660
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	811475	718472
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	5385	188
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1047	844
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	28	20
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	145	5
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	6315	1047
У _____			Законски заступник
дана _____ 20_____ године		М.П.	_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08061840

Шифра делатности 2452

ПИБ 101449599

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

Седиште Бачка Топола, Индустриска зона бб

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	1.343.39	4020		4038	/940
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	1.343.39	4024		4042	/940
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	5/8
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	1.343.39	4028		4046	8518
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	8518
Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	132
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	134339	4036		4054	9250

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	11560
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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	11560
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	11560
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	14642
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	

	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	14642
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	14642
Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	16559
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	26321
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	24404

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	10865	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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 (16 - 2а + 2б) ≥ 0	4114	10865	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	10865	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	10865	4140		4158	
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2	9		10		11	
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	10865	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2	12		13		14	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	

	б) потражни салдо рачуна	4164	<input type="text"/>	4182	<input type="text"/>	4200	<input type="text"/>
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165	<input type="text"/>	4183	<input type="text"/>	4201	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166	<input type="text"/>	4184	<input type="text"/>	4202	<input type="text"/>
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167	<input type="text"/>	4185	<input type="text"/>	4203	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168	<input type="text"/>	4186	<input type="text"/>	4204	<input type="text"/>
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169	<input type="text"/>	4187	<input type="text"/>	4205	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4170	<input type="text"/>	4188	<input type="text"/>	4206	<input type="text"/>
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171	<input type="text"/>	4189	<input type="text"/>	4207	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172	<input type="text"/>	4190	<input type="text"/>	4208	<input type="text"/>
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173	<input type="text"/>	4191	<input type="text"/>	4209	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174	<input type="text"/>	4192	<input type="text"/>	4210	<input type="text"/>
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175	<input type="text"/>	4193	<input type="text"/>	4211	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176	<input type="text"/>	4194	<input type="text"/>	4212	<input type="text"/>
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						

	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата			Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337	АОП			
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	<input type="text"/>	4235	<input type="text" value="164 / 04"/>	4244	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна	4218	<input type="text"/>				<input type="text"/>
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	<input type="text"/>	4236	<input type="text"/>	4245	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	<input type="text"/>				<input type="text"/>
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	<input type="text"/>	4237	<input type="text" value="164 / 04"/>	4246	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	<input type="text"/>				<input type="text"/>
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	<input type="text"/>	4238	<input type="text" value="3660"/>	4247	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	<input type="text"/>				<input type="text"/>
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	<input type="text"/>	4239	<input type="text" value="168364"/>	4248	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	<input type="text"/>				<input type="text"/>
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	<input type="text"/>	4240	<input type="text"/>	4249	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	<input type="text"/>				<input type="text"/>
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	<input type="text"/>	4241	<input type="text" value="168364"/>	4250	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	<input type="text"/>				<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал $[\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1 \text{ а кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала $[\sum(\text{ред } 1 \text{ а кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	10494	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	1/8858	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П.		_____	

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

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 бб**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. 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		24404	14642
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добичи	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добичи	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добичи	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		24404	14642
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

Napomene uz finansijske izveštaje

"TERMOVENT SC LIVNICA" AD, BAČKA TOPOLA

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

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2015. GODINU**

Napomene uz finansijske izveštaje

1. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

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

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

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

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

Organi Privrednog društva su: skupština i odbor direktora.

Prosečan broj zaposlenih u toku 2015. godine bio je 217 (u 2014. godini 210).

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

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Privrednog društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 46 od 02. juna 2006. i br. 111 od 29. decembra 2009. godine), kojim se uređuju uslovi i način vođenja poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prezentacija, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Pored Međunarodnih računovodstvenih standarda i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, koji su zvanično usvojeni rešenjem Ministarstva finansija Republike Srbije (broj 401-00-1380/2010-16) i objavljeni u "Službenom glasniku RS" br. 77 od 25. oktobra 2010. godine, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva: Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike i Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike. Priloženi finansijski izveštaji su prikazani u formatu koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja".

Privredno društvo je prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja postupilo u skladu sa Pravilnicima o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

Napomene uz finansijske izveštaje

Finansijski izveštaji Privrednog društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar (RSD) predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

2.2. Korišćenje procenjivanja

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi od prodaje

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

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

3.2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

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

3.3. Rashodi materijala i robe

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje

3.4. Troškovi pozajmljivanja

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

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

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

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po svom trošku nabavke, umanjenom za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupne akumulirane gubitke zbog obezvređenja.

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

Napomene uz finansijske izveštaje

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

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

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

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

3.6. Zalihe

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

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

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

3.7. Potraživanja po osnovu prodaje

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje

3.8. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

Kursevi primenjeni na dan bilansiranja bili su sledeći:

		31. decembar 2015.	31. decembar 2014.
EUR	1	121,6261	120,9583

3.9. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

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

3.10. Porez na dobitak

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Privredno društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobitak za 2015. 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.

Napomene uz finansijske izveštaje

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

3.11. Odloženi porez

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

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

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

3.12. Porez na dodatu vrednost

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

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

3.13. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

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

Napomene uz finansijske izveštaje

3.14. Obaveze po osnovu otpremnina

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

3.15. Naknadno ustanovljene greške

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

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

4 PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	2015. godina	u 000 RSD. 2014. godina
Prihodi od prodaje robe matičnom pravnom licu	0	86
Prihodi od prodaje robe u zemlji	1,895	1,971
Prihodi od prodaje robe u inostranstvu	0	0
UKUPNO:	1,895	2,057

5 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	2015. godina	u 000 RSD. 2014. godina
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnom pravnom licu	167,299	169,183
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u zemlji	231,410	200,408
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u inostranstvu	390,055	326,349
UKUPNO:	788,764	695,940

6 PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA I SL.

	2015. godina	u 000 RSD. 2014. godina
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	0	0
UKUPNO:	0	0

7 DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	2015. godina	u 000 RSD. 2014. godina
Prihodi po osnovu naknadno primljenih rabata	63	0
UKUPNO:	63	0

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izvještaje

8 NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE		u 000 RSD.
	2015. godina	2014. godina
Nabavna vrednost prodate robe	7,465	1,940
UKUPNO:	7,465	1,940
9 PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE		u 000 RSD.
	2015. godina	2014. godina
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	13,159	17,371
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	0	9,797
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	17,684	0
10 TROŠKOVI MATERIJALA		u 000 RSD.
	2015. godina	2014. godina
Troškovi materijala za izradu	318,940	312,238
Troškovi ostalog materijala	19,668	19,359
UKUPNO:	338,608	331,597
11 TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE		u 000 RSD.
	2015. godina	2014. godina
Troškovi električne energije	52,892	45,817
Troškovi gasa	28,665	24,806
Ostali troškovi goriva i energije	1,159	1,580
UKUPNO:	82,716	72,203
12 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI		u 000 RSD.
	2015. godina	2014. godina
Troškovi bruto zarada	168,947	142,198
Porezi i doprinosi na zarade na teret poslodavca	32,859	27,473
Naknade na osnovu ugovora	0	0
Naknade članovima odbora	2,558	2,333
Otpremnine za odlazak u penziju, jubilarne nagrade i tehnološki višak	482	2,286
Putni troškovi i dnevnice	1,477	1,554
Troškovi prevoza na posao i sa posla	8,556	9,378
Ostali lični rashodi i naknade	312	634
UKUPNO:	215,191	185,856

Napomene uz finansijske izveštaje

13 TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	u 000 RSD.	
	2015.	2014.
	godina	godina
Troškovi usluga na izradu učinaka	16,204	12,760
Troškovi PTT usluga	579	364
Troškovi prevoza	20,335	20,073
Troškovi ostalih transportnih usluga	55	55
Troškovi usluga održavanja	4,991	5,371
Troškovi zakupnine	0	60
Troškovi reklame i propagande	8	57
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	10,233	12,535
UKUPNO:	52,405	51,275
14 TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA	u 000 RSD.	
	2015.	2014.
	godina	godina
Troškovi amortizacije	27,849	26,563
Troškovi rezervisanja za garantni rok	16,000	19,000
Troškovi rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	243	183
Troškovi rezervisanja za jubilarne nagrade	389	377
UKUPNO:	44,481	46,123
15 NEMATERIJALNI TROŠKOVI	u 000 RSD.	
	2015.	2014.
	godina	godina
Troškovi carine	1,008	1,216
Troškovi advokatskih i konsultantskih usluga	88	601
Ostali troškovi neproizvodnih usluga	6,420	5,844
Troškovi reprezentacije	2,479	3,014
Troškovi premija osiguranja	1,967	2,832
Troškovi platnog prometa	1,357	1,471
Troškovi članarina	1,256	1,050
Troškovi poreza i doprinosa	1,598	954
Ostali nematerijalni troškovi	326	680
UKUPNO:	16,499	17,662
16 FINANSIJSKI PRIHODI	u 000 RSD.	
	2015.	2014.
	godina	godina
Finansijski prihod od matičnog pravnog lica	0	0
Pozitivne kursne razlike	569	1,395
Ostali finansijski prihodi	442	0
UKUPNO:	1,011	1,395

Napomene uz finansijske izvještaje

17 FINANSIJSKI RASHODI

	2015.	u 000
	godina	RSD.
		2014.
		godina
Finansijski rashod iz odnosa sa matičnim pravnim licem	1,401	1,933
Rashodi kamata	4,209	4,254
Negativne kursne razlike	11,140	2,069
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	218	2,036
Ostali finansijski rashodi	0	0
UKUPNO:	16,968	10,292

18 OSTALI PRIHODI

	2015.	u 000
	godina	RSD.
		2014.
		godina
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	0	353
Dobici od prodaje materijala	52	235
Viškovi	40	8
Prihodi po osnovu naknade štete od pravnih i fizičkih lica	35	251
Ostali prihodi	18,315	3,609
UKUPNO:	18,442	4,456

19 OSTALI RASHODI

	2015.	u 000
	godina	RSD.
		2014.
		godina
Gubici po osnovu rashodovanja i otpisa osnovnih sredstava	430	120
Manjkovi	28	26
Obezvredjenje potraživanja od kupaca	0	1,003
Ispravka grešaka iz ranijih godina	0	0
Ostali rashodi	4,538	554
UKUPNO:	4,996	1,703

20 POREZ NA DOBITAK

	2015.	u 000
	godina	RSD.
		2014.
		godina
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	26,321	12,365
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Dobitak pre oporezivanja	26,321	12,365
Odloženi poreski prihod perioda		2,277
Odloženi poreski rashod perioda	1,917	
Neto dobitak	24,404	14,642

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

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje

21 NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u 000 RSD.				
	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Avansi i sredstva u pripremi	Svega
Nabavna vrednost					
Stanje na početku godine	3,371	74,113	283,740		361,224
Nabavke u toku godine		2,780	26,208		28,988
Prenosi					0
Manjak i rashod			3,179		3,179
Stanje na kraju godine:	3,371	76,893	306,769	0	387,033
Ispravka vrednosti					
Stanje na početku godine		16,009	155,308		171,317
Amortizacija za tekuću godinu		1,958	25,891		27,849
Manjak i rashod			2,752		2,752
Stanje na kraju godine:	0	17,967	178,447	0	196,414
Sadašnja vrednost					
31. decembar 2015. godine	3,371	58,926	128,322	0	190,619
31. decembar 2014. godine	3,371	41,187	145,349		189,907

Nabavna vrednost osnovnih sredstava kojima je ispravka vrednosti jednaka nabavnoj a nalaze se u upotrebi iznosi 37.759.666,74 rsd

22 UČEŠĆE U KAPITALU I DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u 000 RSD.	
	2015. godina	2014. godina
Učešće u kapitalu	0	0
Ostali finansijski plasmani	0	0
UKUPNO:	0	0

23 ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	u 000 RSD.	
	2015. godina	2014. godina
Odložena poreska sredstva	0	0

24 ZALIHE

	u 000 RSD.	
	2015. godina	2014. godina
Materijal, alat i inventar	36,520	49,229
Rezervni delovi	11,735	12,467
Nedovršena proizvodnja	9,367	20,416
Gotovi proizvodi	39,859	46,494
Plaćeni avansi	949	8,233
UKUPNO:	98,430	136,839

Napomene uz finansijske izveštaje

25 POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	u 000 RSD.	
	2015. godina	2014. godina
Kupci - matično pravno lice	19,426	58,760
Kupci u zemlji	27,946	39,916
Kupci u inostranstvu	7,639	14,728
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0	0
UKUPNO:	55,011	113,404

**Specifikacija najvećih kupaca prema
saldu:**

	u 000 RSD.	
Termovent SC Temerin		19,426
Goša Fabrika opreme i mašina AD Smederevska Palanka		9,046
RB Kolubara doo Lazarevac		8,909
Pord Mašinoprojekt - Skoplje (Makedonija)		4,799
Gasteh doo Indija		2,276

Potraživanja od kupaca usaglašena su sa približno 90%.

26 DRUGA POTRAŽIVANJA	u 000 RSD.	
	2015. godina	2014. godina
Potraživanja od fondova	0	280
Ostala kratkoročna potraživanja	275	239
UKUPNO:	275	519

27 KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	u 000 RSD.	
	2015. godina	2014. godina
Kratkoročni finansijski plasmani	0	0
UKUPNO:	0	0

28 GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	u 000 RSD.	
	2015. godina	2014. godina
Tekući račun	4,898	400
Blagajna	48	12
Devizni račun	1,369	635
UKUPNO:	6,315	1,047

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje

29 PDV I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

u 000 RSD.

	2015. godina	2014. godina
Porez na dodatu vrednost	2,269	2,841
Potraživanja za više plaćen PDV	779	0
Unapred plaćeni troškovi	0	0
Razgraničeni PDV	0	0
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
UKUPNO:	3,048	2,841

30 OSNOVNI KAPITAL

u 000 RSD.

	2015. godina	2014. godina
Akcijski kapital	124,167	124,167
Ostali kapital	10,172	10,172
Zakonske rezerve	8,903	8,171
Statutarne i druge rezerve	347	347
Revalorizacione rezerve	10,865	10,865
Neraspoređeni dobitak	24,404	14,642
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0	0
UKUPNO:	178,858	168,364

VLASNIŠTVO AKCIJA

	2015. godina		2014. godina	
	Broj akcija	%	Broj akcija	%
Mali akcionari	20,321	33.55%	20,321	33.55%
Termovent SC Temerin	36,402	60.10%	36,402	60.10%
Akcionarski fond	3,846	6.35%	3,846	6.35%
UKUPNO:	60,569	100.00%	60,569	100.00%

Nominalna vrednost akcije je 2.050,00 RSD. Zarada po akciji za 2015. godinu je 402,91 RSD.

31 DUGOROČNA REZERVISANJA

u 000 RSD.

	2015. godina	2014. godina
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	16,000	19,000
Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	243	183
Rezervisanja za jubilarne nagrade	388	377
UKUPNO:	16,631	19,560

Napomene uz finansijske izveštaje

32 DUGOROČNE OBAVEZE

	2015.	u 000
	godina	RSD.
		2014.
		godina
Dugoročni kredit od matičnog pravnog lica	12,200	19,661
Kredit Sberbank	1,218	2,576
Kredit Sberbank	457	975
Sogelease lizing	0	353
Raiffeisen leasing	545	0
UKUPNO:	14,420	23,565

U 2012. godini uzeta su dva kredita od Sberbank ad Beograd za investicije na rok od 60 meseci sa kamatnom stopom u visini tromesečnog BELIBOR-a uvećano za 3,5% godišnje i drugi sa kamatnom stopom u visini tromesečnog EURIBOR-a uvećano za 7,10% godišnje. U 2013. godini uzet je dugoročni zajam od matičnog pravnog lica na period od 60 meseci u iznosu od 248.850 eur za nabavku nove opreme za promenu tehnologije u kaluparnici i drugih pripremnih radnji za postavljanje iste, sa kamatnom stopom od 5,85% plus šestomesečni EURIBOR. Takođe, u 2013. godini uzeto je osnovno sredstvo od Sogelease lizing na 36 meseci sa efektivnom kamatnom stopom lizing naknade 11,12%. U 2015. godini uzeto je osnovno sredstvo od Raiffeisen leasing na period od 36 meseci sa efektivnom kamatnom stopom lizing naknade od 8,85%.

33 ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	2015.	u 000
	godina	RSD.
		2014.
		godina
Odložene poreske obaveze	4,013	2,096

34 KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2015.	u 000
	godina	RSD.
		2014.
		godina
Kredit od matičnog pravnog lica - deo dugoročnog kredita	0	858
Kredit od matičnog pravnog lica - deo dugoročnog kredita	7,563	7,074
Komercijalna banka - kratkoročni kredit	0	18,000
Komercijalna banka A.D. Beograd	10,000	10,000
Kredit Sberbank - deo dugoročnog kredita	1,371	1,269
Kredit Sberbank - deo dugoročnog kredita RSD	510	452
Raiffeisen leasing - deo dugoročnih obaveza	388	0
Sogelease lizing - deo dugoročnih obaveza	434	807
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0	263
UKUPNO:	20,266	38,723

U 2015. godini uzet je od Komercijalne Banke ad Beograd okvirno obnovljivi kratkoročni kredit u iznosu od 10.000.000 rsd za finansiranje obrtnih sredstava sa kamatnom stopom 0,99% na mesečnom nivou.

“TERMOVENT SC LIVNICA” AD, BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje

35 OBAVEZE IZ POSLOVANJA	u 000 RSD.	
	2015. godina	2014. godina
Dobavljači - povezana preduzeća	0	0
Dobavljači u zemlji	67,335	115,107
Dobavljači u inostranstvu	21,550	38,831
Primljeni avansi	8,527	11,487
Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
UKUPNO	97,412	165,425

Specifikacija najvećih dobavljača po saldu:

	u 000 RSD.	
Termit- Moravče (Slovenija)		8,377
Metalurgija 2004 doo Kula		7,086
Rodgas AD Bačka Topola		6,622
EPS Snabdevanje d.o.o. - Beograd		5,524
Metalprom doo Valjevo		4,795

Obaveze prema dobavljačima usaglašene su sa približno 90%.

36 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	u 000 RSD.	
	2015. godina	2014. godina
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	9,605	11,637
Obaveze za doprinose na zarade na teret zaposlenog	2,382	2,891
Obaveze za doprinose na teret poslodavca	2,380	2,911
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	101	95
Obaveze za dividende	3,648	2,723
Ostale obaveze	915	1,221
UKUPNO:	19,031	21,478

37 OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH POREZA I DOPRINOSA I PVR	u 000 RSD.	
	2015. godina	2014. godina
PDV	2,867	4,585
Obaveze za poreze i druge dažbine	121	648
Ostale obaveze	79	113
UKUPNO:	3,067	5,346

38 VANBILANSNA AKTIVA	u 000 RSD.	
	2015. godina	2014. godina
	2,912	4,008

Napomene uz finansijske izveštaje

39 VANBILANSNA PASIVA

	u 000 RSD.	
	2015. godina	2014. godina
	2,912	4,008

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Zaduženost a) (<i>ukupne obavez i kratkoročne i dugoročne</i>)	170.827	274.097
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	6.315	1.047
Neto zaduženost (<i>zaduženost – gotovina i gotovinski ekvivalenti</i>)	<u>164.512</u>	<u>273.050</u>
Kapital b)	<u>178.858</u>	<u>168.364</u>
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu (<i>neto zaduženost/kapital</i>)	<u>0,92</u>	<u>1,62</u>

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.

Napomene uz finansijske izveštaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Kategorije finansijskih instrumenata

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Finansijska sredstva		
Učešća u kapitalu	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	55.011	113.404
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	6.315	1.047
	<u>61.326</u>	<u>114.451</u>
Finansijske obaveze		
Dugoročni krediti	14.420	23.565
Kratkoročni krediti	10.000	28.000
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	9.444	9.653
Ostale finansijske obaveze (<i>zbir finansijskog lizinga i finansijskih obaveze koji nisu krediti, i kratkoročni i dugoročni</i>)	22.920	27.894
Obaveze iz poslovanja (<i>Без аванса конто 430</i>)	88.885	153.938
	<u>145.669</u>	<u>243.051</u>

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

Tržišni rizik

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

Devizni rizik

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

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

	U hiljadama RSD			
	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2015.	31. decembar 2014.	31. decembar 2015.	31. decembar 2014.
EUR	9.008	15.363	45.269	71.429

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

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

	U hiljadama RSD	
	31. decembar 2015.	31. decembar 2014.
EUR valuta	3.626	5.607

Rizik od promene kamatnih stopa

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

Napomene uz finansijske izveštaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

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

	U hiljadama RSD	
	31. decembar 2015.	31. decembar 2014.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	61.326	114.451
Učešća u kapitalu	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	55.011	113.404
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	6.315	1.047
<i>Fiksna kamatna stopa</i>	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	/	/
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	/	/
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/
Potraživanja od kupaca	/	/
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/
Gotovina	/	/
<i>finansijska sredstva ukupno</i>	61.326	114.451
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	110.983	180.762
Obaveze iz poslovanja	88.885	153.938
Ostale finansijske obaveze	22.098	26.824
<i>Fiksna kamatna stopa</i>	10.000	28.000
Dugoročni krediti	/	/
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	/	/
Kratkoročni krediti	10.000	28.000
Obaveze iz poslovanja	/	/
Ostale finansijske obaveze	/	/
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>	24.686	34.288
Dugoročni krediti	14.420	23.565
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	9.444	9.653
Kratkoročni krediti	/	/
Obaveze iz poslovanja	/	/
Ostale finansijske obaveze	822	1.070
<i>finansijske obaveze ukupno</i>	145.669	243.050

Napomene uz finansijske izveštaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Kreditni rizik

Upravljanje potraživanjima od kupaca

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

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

	31. decembar 2015.	31. decembar 2014.
Termovent SC doo	19.426	58.760
Goša fabrika opreme i mašina ad	9.046	179
RB Kolubara doo	8.909	4.422
Pord Mašinoprojekt	4.799	11.828
Gasteh doo	2.276	663

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2014. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	U hiljadama RSD		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto Izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	105.542	/	105.542
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	/	/	/
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	8.864	1.002	7.862
	<u>114.406</u>	<u>1.002</u>	<u>113.404</u>

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2015. godine u iznosu od RSD 51.965 hiljada (31. decembar 2014. godine: RSD 105.542 hiljada) najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu prodaje odlivaka. Ova potraživanja dospevaju uglavnom u roku od 15do 60 dana nakon datuma fakture, u zavisnosti od ugovorenih rokova plaćanja. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2015. godini iznosi 45 dana (2014. godine: 45dana)

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca

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

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije obezvređilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2015. godine (31. decembar 2014. godine: RSD 1 hiljada) obzirom da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti komitenata, kao i da se ta potraživanja uglavnom odnose na potraživanja od prodaje proizvoda, te da rukovodstvo Društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

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

	U hiljadama RSD	
	31. decembar 2015.	31. decembar 2014.
Manje od 30 dana	1.658	6.898
31 - 90 dana	1.096	438
91 - 180 dana	88	179
181 - 365 dana	14	1.122
Preko 365 dana	190	227
	<u>3.046</u>	<u>8.864</u>

Napomene uz finansijske izvještaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2015. godine iskazane su u iznosu od RSD 88.885 hiljada (31. decembra 2014. godine: RSD 153.938 hiljada).

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

Rizik likvidnosti

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

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

Dospeća finansijskih sredstava

	U hiljadama RSD 31. decembar 2015.					
	Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonsna	1.658	1.096	102	190	/	3.046
Fiksna kamatna stopa	/	/	/	/	/	/
Varijabilna kamatna stopa	1.658	1.096	102	190	/	3.046

	U hiljadama RSD 31. decembar 2014.					
	Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonsna	6.898	438	1.301	227	/	8.864
Fiksna kamatna stopa	/	/	/	/	/	/
Varijabilna kamatna stopa	6.898	438	1.301	227	/	8.864

Napomene uz finansijske izveštaje

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

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

Dospeća finansijskih obaveza (*Uključiti i buduću kamatu*)

U hiljadama RSD
31. decembar 2015.

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

U hiljadama RSD
31. decembar 2014.

	Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	126.404	44.292	8.826	1.240	/	180.762
Fiksna kamatna stopa	/	/	28.000	/	/	28.000
Varijabilna kamatna stopa	203	2.997	7.522	23.566	/	34.288
	<u>126.607</u>	<u>47.289</u>	<u>44.348</u>	<u>24.806</u>	<u>/</u>	<u>243.050</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2015. godine i 31. decembra 2014. godine.

	31. decembar 2015.		U hiljadama RSD 31. decembar 2014.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Učešća u kapitalu	/	/	/	/
Ostali dugoročni finansijski plasmani	/	/	/	/
Potraživanja od kupaca	55.011	55.011	113.404	113.404
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/	/	/
Gotovina	6.315	6.315	1.047	1.047
	<u>61.326</u>	<u>61.326</u>	<u>114.451</u>	<u>114.451</u>

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2015. godine i 31. decembra 2014. godine.

	31. decembar 2015.		U hiljadama RSD 31. decembar 2014.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijske obaveze				
Dugoročni krediti	14.420	14.420	23.565	23.565
Kratkoročni krediti	10.000	10.000	28.000	28.000
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	9.444	9.444	9.653	9.653
Ostale finansijske obaveze	22.920	22.920	27.894	27.894
Obaveze iz poslovanja	88.885	88.885	153.938	153.938
	<u>145.669</u>	<u>145.669</u>	<u>243.050</u>	<u>243.050</u>

41. PORESKI RIZICI

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

Izveštaj podneo:

Direktor:

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

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD objavljuje

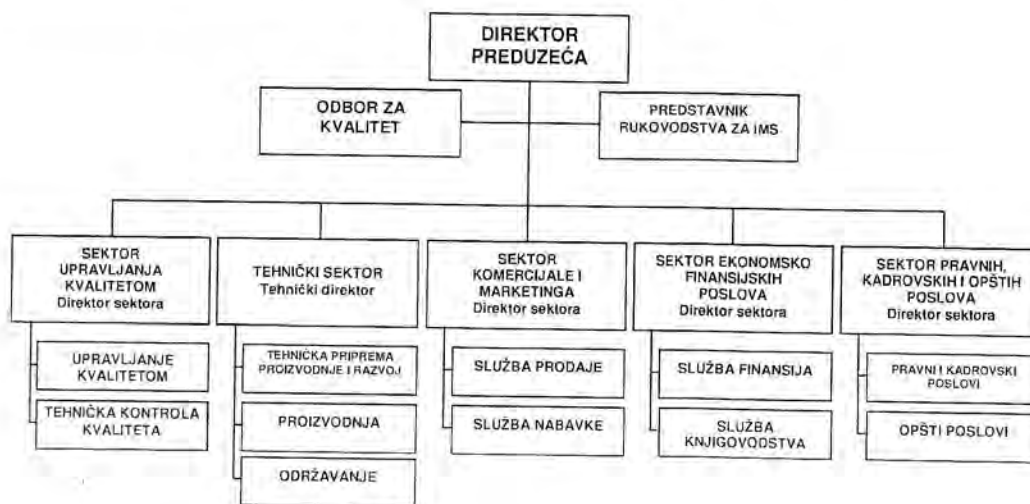
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU

- 1. Naziv** Termovent SC Livnica čelika a.d.
Sedište Bačka Topola
Adresa Industrijska zona bb
Matični broj 08061840
PIB 101449599
2. Web adresa www.livnica.com
e-mail adresa livnica@stcable.net
3. Broj i datum rešenja o upisu 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 mašinogradnje, 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	217
6. Broj akcionara	262
7. Vrednost osnovnog kapitala (u hilj. RSD)	134.339
8. Analiza poslovanja	
Prihod (u hilj. RSD)	810.175
Rashod (u hilj. RSD)	785.771
Bruto dobit (u hilj. RSD)	24.404
Prinos na ukupni kapital	6,90%
Neto prinos na sopstveni kapital	13,64%
Stepen zaduženosti	48,30%
I stepen likvidnosti	0,04518
II stepen likvidnosti	0,70422
Neto obrtni kapital (u hilj. RSD)	23.308
Tržišna kapitalizacija-31.12.2015.	157.479.400,00 RDS

9. Opis razvoja u narednom periodu

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

10. Ulaganja u cilju zaštite životne sredine

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

11. Odnos sa povezanim licem

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

12. Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

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

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

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

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

13. Korporativno upravljanje

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



Direktor

Mirjana Ivanović

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

IZJAVU

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

Direktor

Finansijski direktor

Šef računovodstva

Mirjana Ivanović

Dejan Veselinović

Zorica Đurđević



Handwritten signature of Mirjana Ivanović in black ink, written over the stamp.

Handwritten signature of Dejan Veselinović in black ink.

Handwritten signature of Zorica Đurđević in black ink.



" ТЕРМОВЕНТ СЦ ЛИВНИЦА ЧЕЛИКА " АД
БАЧКА ТОПОЛА
ДАНА: 05.05.2016.

ИЗВОД ИЗ ЗАПИСНИКА

Са четврте редовне седнице Скупштине Акционара "Термовент СЦ Ливница челика" АД Бачка Топола, одржане дана 28.04.2016. године са почетком у 12,00 часова у просторијама ресторана друштвене исхране.

Од могућих 60.569 гласова присутно је 39.009 гласова, што значи да постоји кворум за пуноважан рад и одлучивање на Скупштини.

... непотребно изостављено ...

ДНЕВНИ РЕД:

3. Разматрање и усвајање Финансијског извештаја за 2015. годину

3.

Скупштина акционара је једногласно са 39.009 гласова " ЗА " донела следећу:

ОДЛУКУ

Усваја се Финансијски извештај "Термовент СЦ Ливница челика" АД Бачка Топола за 2015. годину.

Извештај из претходног става, саставни је део ове одлуке.

... непотребно изостављено ...

За тачност.

Мирослав Граховац



Председник Скупштине:

Симо Медић с.р.



" ТЕРМОВЕНТ СЦ ЛИВНИЦА ЧЕЛИКА " АД
БАЧКА ТОПОЛА
ДАНА: 05.05.2016.

ИЗВОД ИЗ ЗАПИСНИКА

Са четврте редовне седнице Скупштине акционара " Термовент СЦ ливница челика " АД Бачка Топола, одржане дана 28.04.2016. године са почетком у 12,00 часова у просторијама ресторана друштвене исхране.

Од могућих 60.569 гласова присутно је 39.009 гласова, што значи да постоји кворум за пуноважан рад и одлучивање на Скупштини.

... непотребно изостављено ...

ДНЕВНИ РЕД:

10. Доношење одлуке о расподели добити привредног друштва за 2015. годину

... непотребно изостављено ...

10.

Скупштина акционара је једногласно са 39.009 гласова "ЗА" донела следећу:

ОДЛУКУ

Добит Друштва за 2015. годину износи 24.404.415,49 динара, а након издвајања 5% у Фонд резерви, преостали износ добити у износу од 23.184.194,72 динара дели се као дивиденда акционарима "Термовент СЦ Ливница челика" АД Бачка Топола, који су на дан дивиденде, 18.04.2016. године акционари Друштва. Нето износ, дивиденде по једној акцији је 325,36 динара. Исплата дивиденде акционарима извршиће се најкасније до 01.10.2016. године.

... непотребно изостављено ...

Председник Скупштине:

Симо Медић

