

**ПРИВРЕДНО ДРУШТВО**

**„ТЕРМИКА-БЕОГРАД“ а.д.**

**БЕОГРАД, Краљевића Марка бр.2**

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ**  
**ПД „ТЕРМИКА-БЕОГРАД“ а.д.**  
**ЗА 2019. ГОДИНУ**

**БЕОГРАД, АПРИЛ 2020**

У складу са чл. 50 и 51 Закона о тржишту капитала („Службени гласник РС“ број 31/2011, 112/2015, 108/2016 и 9/2020) и чл. 3 Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштва („Службени гласник РС“ број 14/2012, 5/2015, 24/2017 и 14/2020), **Привредно друштво „ТЕРМИКА-БЕОГРАД“ а.д. из Београда, МБ : 07064403 објављује:**

## ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2019. ГОДИНУ

Садржај

- I. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА 2019. ГОДИНУ  
(Биланс стања, Биланс успеха, Извештај о осталом резултату, Извештај о токовима готовине, Извештај о променама на капиталу и Напомене уз финансијске извештаје)
- II. РЕВИЗОРСКИ ИЗВЕШТАЈ
- III. ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА
- IV. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА
- V. НАПОМЕНУ ДА ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ НИЈЕ УСВОЈЕН

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07064403**

Шифра делатности **4329**

ПИБ **100180993**

Назив **PREDUZEĆE TERMIKA-BEOGRAD AD ZA IZVOĐENJE, IZOLACIJA, PROJEKTOVANJE, PROIZVODNJU, TRANSP. ROBA I PRODAJU ROBA I USLUGA U UNUTRAŠNEM I SPOLJNOTRGOVINSKOM PROMETU BEOGRAD (SAVSKI VENAC)**

Седиште **Београд (Савски Венац) , Краљевића Марка 2**

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002	4	117060	109295	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	4	327	175	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		327	175	
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	4	116625	97790	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		5381	5381	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		51530	48392	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		54955	44017	
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		4759		
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	5	108	11330	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			10933	
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		108	397	
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	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043	6	263196	305482	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6	19206	25042	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		17320	21834	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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		188		
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1698	3208	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	7	127973	70139	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
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		127973	70139	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	8	12900	2622	
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	9	35138	99945	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		262	740	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		34876	99205	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	10	65801	107096	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	11	2082	510	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		96	128	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		380256	414777	0
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072	12	41575	57814	

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
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	13.1	313495	369247	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		90760	90750	0
300	1. Акцијски капитал	0403		68235	68235	
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		14854	14854	
309	8. Остали основни капитал	0410	13.2	7671	7661	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	13.5	3642	3642	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	13.3	89984	85363	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		13834	13834	
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	13.4	122559	182942	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		116022	90521	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		6537	92421	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424	14.1	465	1648	0

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	14.1	465	1648	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
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				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		465	1648	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441		1533	2793	
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	15	64763	41089	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
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				
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				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		283	644	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		46536	16292	0
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		46519	16275	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		17	17	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	16	17782	15664	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		162	19	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461			8470	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		380256	414777	
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465	12	41575	57814	
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 **07064403**

Шифра делатности **4329**

ПИБ **100180993**

Назив **PREDUZEĆE TERMIKA-BEOGRAD AD ZA IZVOĐENJE, IZOLACIJA, PROJEKTOVANJE, PROIZVODNJU, TRANSP. ROBA I PRODAJU ROBA I USLUGA U UNUTRAŠNEM I SPOLJNOTRGOVINSKOM PROMETU BEOGRAD (SAVSKI VENAC)**

Седиште **Београд (Савски Венац) , Краљевића Марка 2**

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	18	493815	616876
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	1002		8696	10645
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		8696	10645
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009		484120	605568
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
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		484120	605568
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016			
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		999	663

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018	19	477738	505906
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		6041	11852
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		621	832
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		59845	79936
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		5258	5957
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		173395	177384
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		211941	206044
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		13408	15925
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		8471	9640
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030	20	16077	110970
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	21	1621	2059
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		1	3
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		1	3
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		801	631
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		819	1425
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	21	356	47
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		21	27
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	0

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		21	27
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		335	20
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048	21	1265	2012
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049			
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050	22	34	
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051	23	11023	4734
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	24	2550	990
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	24	314	278
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		8589	108960
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058		8589	108960
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	25	3311	16856
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		1259	317
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064	25	6537	92421
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	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		1	1
	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 **07064403**

Шифра делатности **4329**

ПИБ **100180993**

Назив **PREDUZEĆE TERMIKA-BEOGRAD AD ZA IZVOĐENJE, IZOLACIJA, PROJEKTOVANJE, PROIZVODNJU, TRANSP. ROBA I PRODAJU ROBA I USLUGA U UNUTRAŠNEM I SPOLJNOTRGOVINSKOM PROMETU BEOGRAD (SAVSKI VENAC)**

Седиште **Београд (Савски Венац) , Краљевића Марка 2**

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		6537	92421
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	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			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		6537	92421
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

М.П.

\_\_\_\_\_

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07064403**

Шифра делатности **4329**

ПИБ **100180993**

Назив **PREDUZEĆE TERMIKA-BEOGRAD AD ZA IZVOĐENJE, IZOLACIJA, PROJEKTOVANJE, PROIZVODNJU, TRANSP. ROBA I PRODAJU ROBA I USLUGA U UNUTRAŠNEM I SPOLJNOTRGOVINSKOM PROMETU BEOGRAD (SAVSKI VENAC)**

Седиште **Београд (Савски Венац) , Краљевића Марка 2**

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	459333	660399
1. Продаја и примљени аванси	3002	441604	653157
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1621	631
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	16108	6611
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	473702	489300
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	277129	289442
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	173301	190265
3. Плаћене камате	3008	356	
4. Порез на добитак	3009	22616	8387
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	300	1206
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		171099
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	14369	
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	65653	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	65653	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	32396	111229
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	32396	11924
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		99305
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	33257	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		111229

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	10	0
1. Увећање основног капитала	3026	10	
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	60676	41496
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	20776	14696
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	39900	26800
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	60666	41496
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	524996	660399
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	566774	642025
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042		18374
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	41778	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	107096	87317
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	818	1425
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	335	20
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)</b>	3047	65801	107096
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 **07064403**

Шифра делатности **4329**

ПИБ **100180993**

Назив **PREDUZEĆE TERMIKA-BEOGRAD AD ZA IZVOĐENJE, IZOLACIJA, PROJEKTOVANJE, PROIZVODNJU, TRANSP. ROBA I PRODAJU ROBA I USLUGA U UNUTRAŠNEM I SPOLJNOTRGOVINSKOM PROMETU BEOGRAD (SAVSKI VENAC)**

Седиште **Београд (Савски Венац) , Краљевића Марка 2**

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	90717	4020		4038	84064
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4006	90717	4024		4042	84064
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	33	4026		4044	1299
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4010	90750	4028		4046	85363
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4014	90750	4032		4050	85363

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	10	4034		4052	4621
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	90760	4036		4054	89984

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	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	3642	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	116113
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077	3642	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	116113
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	25592
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	92421
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081	3642	4099	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	182942
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067		4085	3642	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	182942

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	66921
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	6538
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089	3642	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	122559

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	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	14234	4128		4146	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	14234	4132		4150	
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	400	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	13834	4136		4154	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	13834	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	13834	4144		4162	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		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
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	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"/>
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>



Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	301486	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) $\geq 0$	4221		4237	301486	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) $\geq 0$	4222					
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			67761		
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) $\geq 0$	4225		4239	369247	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) $\geq 0$	4226					
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) $\geq 0$	4229		4241	369247	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) $\geq 0$	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	55752	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) $\geq 0$	4233		4243	313495	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq 0$	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)



**ТЕРМИКА-BEOGRAD AD BEOGRAD**

**НАПОМЕНЕ UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA  
2019. GODINU**

**Beograd, februar 2020. godine**

## 1.OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo, „Termika-Beograd” a.d. sa sedištem u Beogradu, Kraljevića Marka br.2 je preduzeće za izvođenje izolacija, projektovanje, transport roba i prodaju roba i usluga u unutrašnjem i spoljnotrgovinskom prometu.

Registracioni broj: BD 1-3874-00, Poreski identifikacioni broj (PIB): 100180993

Maticni broj: 07064403 i šifra delatnosti: 4329

Društvo je nastalo 01.01.1970 godine od Montažne jedinice Beograd. Montažna jedinica se transformisala u OOUR „Beograd“ 23.03.1978 godine, zatim se organizuje kao Društveno preduzeće „Termika-Beograd“, koje je registrovano u Privrednom sudu u Beogradu, rešenjem Fi 2/90 od 05.01.1990 godine. Postupkom privatizacije, preduzeće se putem javne aukcije transformisalo u Akcionarsko društvo „Termika-Beograd“ registrovano je u Trgovinskom sudu 25.09.2003 godine rešenjem IV Fi.9215/03 i vodi se u registru Agencije pod brojem BD.31649/2005 od 04.07.2005 godine.

Preduzeće je akcionarsko društvo, čijim se akcijama trguje na Beogradskoj berzi. U poslednje tri godine nije vršen otkup sopstvenih akcija. Pretežni akcionari društva su fizicka lica.

Pretežna delatnost preduzeća je izvođenje tople i hladne izolacije u Elektroprivredi, Hemijskoj i Naftnoj industriji i drugim industrijskim postrojenjima.

Za sve vreme rada preduzeće je steklo visoke reference za kvalitet i u roku izvedene radove kod svih napred navedenih firmi gde izvodi radove. Uz to preduzeće ima i potrebne licence izdate od Ministarstva za kapitalne investicije i to:

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

Preduzeće je uvelo standard kvaliteta ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, BS OHSAS 18001:2007, tako da sa svojom ekonomskom i finansijskom snagom, tehničkom i profesionalnom sposobnošću uspešno posluje u uslovima sve oštrije konkurencije na tržištu.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS br. 62/13) društvo je sada razvrstano u malo pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2019. godini je 93 zaposlenih u 2018.godini je bilo 99 zaposlenih.

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

### **2.1. Osnova za sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja**

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

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2019. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 92/2019).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja društva TERMIKA-BEOGRAD AD BEOGRAD primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2019. godine.

### **2.2. Prezentacija finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014 i 144/2014).

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

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2018. godine.

### **2.3. Računovodstveni metod**

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

### **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

#### **3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke**

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

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

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

#### **3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja**

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

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

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

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

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

#### **3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

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

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

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

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

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

	31.12.2019.	31.12.2018.	31.12.2017.	31.12.2016.
1 EUR	117,5928	118,1946	118,4727	123,4723
1 USD	104,9186	103,3893	99,1155	117,1353
1 CHF	108,4004	104,9779	101,2847	114,8473

### 3.4. Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2019.	2018.	2017.	2016.
Januar	0,021	0,019	0,024	0,024
Februar	0,024	0,015	0,032	0,015
Mart	0,028	0,014	0,036	0,006
April	0,031	0,011	0,040	0,004
Maj	0,022	0,021	0,035	0,007
Jun	0,015	0,023	0,036	0,003
Jul	0,016	0,024	0,032	0,013
Avgust	0,013	0,026	0,025	0,012
Septembar	0,011	0,021	0,032	0,006
Oktobar	0,010	0,022	0,028	0,015
Novembar	0,015	0,019	0,028	0,015
Decembar	0,019	0,020	0,030	0,016

### 3.5. Troškovi pozajmljivanja

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

### 3.6. Umanjenje vrednosti imovine

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

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

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

### 3.7. Nematerijalna imovina

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

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

Privredno društvo TERMIKA- BEOGRAD AD na dan 31.12.2019.godine ima nematerijalnu imovinu.

	Stope amortizacije
Nematerijalna ulaganja	20%

### 3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

Sve nabavke opreme u 2019. godini iskazane su po nabavnoj vrednosti u koju su uključeni svi izdaci prema računovodstvenoj politici saglasno MRS-16 Nekretnine, postrojenja i oprema.

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

OPIS	Procenjeni vek trajanja	Stope amortizacije
1. Građevinski objekti	40	2,5%
2. Vozila	10	10%
3. Alat i sitan inventar	7	15%
4. Računarska oprema	3	30%
5. Ostala postrojenja i oprema	7	15%
6. Klima uređaji	10	10%



Iznosi su iskazani u RSD 000

7. Oprema za kancelariju	10	10%
8. Oprema za dist.el.en.	10	10%
9. Kalkulatori	7	15%
10. Kamioni I prikolice	7	15%
11. Oprema za fotokopiranje	7	15%
12. Ostali nepom.nameštaj	7	15%
13. Telefonska oprema	5	20%
14. Građ.pokretna oprema	3	30%
15. Platno (tepisi, zavese, itisoni)	3	30%
16. Pokr.oprema(bušilica, brusilica)	3	30%
17. Traktori	3	30%
18. Sva ostala sredstva	7	15%

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

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

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

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

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

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

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

### 3.9. Investicione nekretnine

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

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

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

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

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

### **3.10. Učešća u kapitalu zavisnih društava**

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

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

### **3.11. Zalihe**

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

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

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

Zalihe robe su iskazane po nabavnoj ceni.

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

### **3.12. Dugoročni finansijski plasmani**

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

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

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

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

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

### **3.13. Finansijski instrumenti**

#### ***Klasifikacija finansijskih instrumenata***

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

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

#### ***Metod efektivne kamate***

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

#### ***Gotovina i gotovinski ekvivalenti***

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

#### ***Kreditni (zajmovi) i potraživanja***

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

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

### **Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava**

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

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

### **Obaveze iz poslovanja**

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

### **Ostale finansijske obaveze**

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

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

### **3.14. Kratkoročna potraživanja**

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

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

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

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

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

### **3.15. Porez na dobitak**

#### ***Tekući porez***

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

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

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

#### ***Odloženi porez***

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

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

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

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

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

### **3.16. Kapital**

U strukturi kapitala zastupljen je akcijski kapital i iskazan je po nominalnoj vrednosti. Nominalna vrednost akcija je 1.120,00 dinara.

Akcijski kapital na dan 31.12.2019. godine iznosi 68.234.880,00 dinara i obuhvata obične akcije sa pravom učešća u upravljanju, prava učešća u dobiti i prava na deo likvidacione mase u skladu sa aktom

o osnivanju Društva. U toku 2015. godine vršen je otkup sopstvenih akcija od 3.252 komada, i one su prenete u 2016. i 2017. i 2018. i 2019. godinu.

Preduzeće je u 2019. godini isplatilo bonus zaposlenima u iznosu 20.776.160,00 dinara i dividendu u iznosu od 41.523.840,00 dinara .

Ostali osnovni kapital u iznosu od 7.671 hiljada dinara na dan 31.12.2019. godine prikazuje stambeni fond Društva.

### **Rezerve Društva**

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

### **Revalorizacione rezerve**

Revalorizacione rezerve obuhvataju pozitivne efekte promene poštene (fer) vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme u skladu sa MRS i MSFI prikazani analitički po konkretnim sredstvima za koje su revalorizacione rezerve formirane i promene nastale u 2019.godini.

## **3.17. Primanja zaposlenih**

### ***Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada***

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

### ***Otpremnine***

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

## **3.18. Lizing**

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

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

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



### **3.19. Prihodi i rashodi**

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

### **3.20. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja)**

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

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

### **3.21. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme**

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

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

### **3.22. Umanjenje vrednosti imovine**

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

### **3.23. Ispravka vrednosti potraživanja**

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



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

### **3.24. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom**

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

### **3.25. Sudski sporovi**

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

## I BILANS STANJA

### A. STALNA IMOVINA

#### 4. NEMATERIJALNA IMOVINA

NEMATERIJALNA IMOVINA						
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Softver i ostala prava	Gudvil.	Ostala nemat.ulaganja	UKUPNA
<b>NAB.VR. 1.1.2019.</b>	-	-	177	-	-	177
Nove nabavke/aktiviranje			230			230
Procena licenci						
Rashod						
Efekti procene						
Isknjiženja						
<b>NAB.VR. 31.12.2019.</b>			407			407
<b>ISPR.VR. 1.1.2019.</b>	-	-	(2)	-	-	(2)
Amortizacija u toku godine			(78)			(78)
Rashod						
Efekti procene						-
Isknjiženja						-
<b>ISPR.VR. 31.12.2019.</b>	-	-	(80)	-	-	(80)
<b>SAD VR. 31.12.2019.</b>	-	-	327	-	-	327
<b>SAD.VRED. 31.12.2018.</b>	-	-	175	-	-	175

#### 4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA						
	ZEMLIŠTE I ŠUME	GRADEV. OBJEKTI	OPREMA	OSNOVNA SREDSTVA U PRIPREMI	ULAGANJA NA TUĐIM OS	UKUPNA O.S.
<b>NAB.VR. 1.1.2019.</b>	5.381	66.982	123.419	-	-	195.782
nove nabavke/aktiviranje		4.897	22.509	4.759		27.406
otuđenje/rashod						
prodaja						-
Manjak						-
prenos						-
Ostalo						-
<b>NAB.VR. 31.12.2019.</b>	5.381	71.879	145.928	4.759	-	223.188
<b>ISPR.VR. 1.1.2019.</b>	-	(18.589)	(79.403)	-	-	(97.992)
Manjak						-
otuđenje/rashod						-
prodaja						-
Ostalo						-
amortizacija		(1758)	(11.572)			(13.330)
<b>ISPR.VR. 31.12.2019.</b>	-	(20.347)	(90.975)	-	-	(111.322)
<b>SAD VR. 31.12.2019.</b>	5.381	51.532	54.953	4.759	-	116.625
<b>SAD.VR. 31.12.2018.</b>	5.381	48.393	44.016	-	-	97.790

U toku 2019. godine izvršena je nabavka opreme u iznosu od 22.509 hiljade dinara.

Troškovi amortizacije iznose RSD 13.408 hiljada.

Poreska amortizacija RSD 11.474 hiljada, obračunata je u skladu sa pravilnikom o amortizaciji stalnih sredstava koja se priznaje za poreske svrhe („Sl. Glasnik RS“, broj 93/19).

## 5. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na dan 31.12.2019. godine iskazani su ostali dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 108 hiljada dinara i odnose se na stambene kredite preko 1 godine date radnicima. Izvršena je ispravka vrednosti Učešće u kapitalu- HIP Azotara doo u stečaju u iznosu od 10.933 hiljade dinara.

<b>Ostali dugoročni finansijski plasmani</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Učešće u kapitalu- HIP Azotara	0	10.933
Stambeni krediti preko 1.god dati radnicimsluge	108	397
<b>UKUPNO</b>	<b>108</b>	<b>11.330</b>

## B. OBRTNA IMOVINA

### 6.ZALIHE

#### 6.1. Zalihe sačinjavaju:

<b>ZALIHE</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	17.320	21.834
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba	188	
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	1.698	3.208
<b>UKUPNO</b>	<b>19.206</b>	<b>25.042</b>

### 7.POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje sa stanjem na dan 31.12.2019. godine u iznosu od RSD 127.973 hiljada a kako je dato u tabeli koja sledi:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
1. Kupaci u zemlji - matična i zavisna pravna lica		
2. Kupaci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica		
3. Kupaci u zemlji - ostala povezana pravna lica		
4. Kupaci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica		
5. Kupaci u zemlji	127.973	70.139
6. Kupaci u inostranstvu		
7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
<b>8. Ukupno (1 do 8)</b>	<b>127.973</b>	<b>70.139</b>

Potraživanja od značajnijih kupaca su usaglašena putem IOS obrazaca na dan 31.10. i 31.12.2019. godine a eventualna neusaglašena su materijalno beznačajna.

## Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca:

<b>Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca 01.01.2019. godine</b>	7.030
Povećanje u toku godine	91
Smanjenje u toku godine	34
<b>Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca 31.12.2019. godine</b>	7.087

Na poziciji ispravke vrednosti potraživanja od kupaca iskazani su iznosi pojedinačnih potraživanja za koja je izvesno da su nenaplativa u toj godini, po Odluci koju donosi Izvršnog odbora direktora. Potraživanja, koja su data na ispravku vrednosti su većinom iz prethodne godine, i utužena su.

## 8. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja sa stanjem na dan 31.12.2019. godine iznose RSD 12.900 hiljada, a prema analitičkim evidencijama čine:

	2019	2018	Usaglašeno
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	10.835	-	100 %
Potraživanja od zaposlenih –za zajam	1.608	2.457	
Ostala potraživanja	43	2	
Potraživanja koja se refundiraju	414	163	
<b>Ukupno</b>	<b>12.900</b>	<b>2.622</b>	

## 9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Potraživanja po kratkoročnim finansijskim plasmanima na dan 31.12.2019. godine iznose RSD 35.139 hiljada, a prema analitičkim evidencijama čine:

Naziv dužnika	2019	2018	Usaglašeno
1. Kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna pravna lica			
2. Kratkoročni krediti i plasmani-ostala povezana pravna lica			
3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	262	740	
4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-	
5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	34.877	99.205	100%
<b>6. Ukupno (1 do 5)</b>	<b>35.139</b>	<b>99.945</b>	

Sredstva su potvrđena putem IOS obrasca na dan 31.12.2019. godine.

## 10. GOTOVINSKI EKVIVALENT I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalent i otovina dati su u pregledu koji sledi:

Iznosi su iskazani u RSD 000

	2019	2018
Poslovni računi	61.155	101.693
Izdvojena novčana sredstva i akredativi	169	122
Devizni račun	4.476	5.281
<b>Ukupno</b>	<b>65.800</b>	<b>107.096</b>

Sredstva na računima poslovnih banaka su potvrđena poslednjim izvodima sa tekućih računa i dinarskih i deviznih, i putem IOS obrazaca na dan 31.12.2019. godine.

## 11. POREZ NA DODATU VREDNOST

	2019	2018
PDV	2.081	510
Razgraničeni PDV	2	
<b>Ukupno</b>	<b>2.083</b>	<b>510</b>

## 12. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Termika-Beograd AD Beograd, je na dan 31.12.2019. godine u vanbilansnim evidencijama iskazalo sledeća stanja:

<b>2019</b>	
Garancije Halk banke	400
Garancije Halk banke	1.188
Garancije Halk banke	1.464
Garancije Halk banke	1.249
Garancije Halk banke	2.250
Garancije Halk banke	833
Garancije Halk banke	945
Garancije Halk banke	202
Garancije Halk banke	478
Garancije Halk banke	1.286
Garancije Halk banke	762
Garancije Intesa banke	3.013
Garancije Intesa banke	2.145
Garancije Inteza banke	3.600
Garancije Inteza banke	2.790
Garancije Inteza banke	1.200
Garancije Inteza banke	1.192
Garancije Inteza banke	614
Garancije Inteza banke	3.355
Garancije Inteza banke	850
Garancije Inteza banke	1.575
Garancije Inteza banke	1.776
Garancije Inteza banke	8.408
<b>UKUPNO</b>	<b>41.575</b>

2018		
Garancije Halk banke	04.03.2019	1.471
Garancije Halk banke	08.02.2019	2.169
Garancije Halk banke	09.01.2019	354
Garancije Halk banke	20.01.2020	1.249
Garancije Halk banke	30.01.2019	600
Garancije Halk banke	30.06.2019	998
Garancije Halk banke	30.08.2019	13.388
Garancije Halk banke	30.09.2019	1.464
Garancije Halk banke	31.11.2019	529
Garancije Halk banke	30.11.2020	478
Garancije Halk banke	31.01.2019	7.343
Garancije Inteza banke	01.02.2021	7.556
Garancije Inteza banke	01.04.2021	3.013
Garancije Inteza banke	01.06.2020	2.145
Garancije Inteza banke	02.03.2020	3.600
Garancije Inteza banke	03.05.2019	1.158
Garancije Inteza banke	04.03.2019	7.716
Garancije Inteza banke	30.04.2019	2.581
<b>UKUPNO</b>		<b>57.814</b>

### 13. KAPITAL

#### 13.1. OSNOVNI KAPITAL

Pregled stanja i promena na kapitalu u toku 2019. godine dat je u pregledu koji sledi:

	2019	2018
OSNOVNI KAPITAL	90.760	90.750
Akcijski kapital	68.235	68.235
Emisiona premija	6.749	6.749
Rez.za raspodelu 3% sop.akcija	8.105	8.105
Ostali osnovni kapital	7.671	7.661
UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	-	-
OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	3.642	3.642
REZERVE	89.984	85.363
REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	13.834	13.834
NERASPOREĐENI DOBITAK	122.559	182.942
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	116.021	90.521
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	6.538	92.421
<b>UKUPNO</b>	<b>313.495</b>	<b>369.247</b>

#### Akcionari društva su:

Akcionari	vrsta akcija	%učešća	31.12.2019	%učešća	31.12.2018
Fizička lica	OA	81,20445	49.473	83,62058	50.945
Pravna lica	OA	12,73226	7.757	12,73226	7.757
Kastodi račun	OA	6,60329	3.694	3,64717	2.222
<b>Ukupno</b>		<b>100</b>	<b>60.924</b>	<b>100</b>	<b>60.924</b>

### 13.2. OSTALI OSNOVNI KAPITAL

	2019	2018
<b>Ostali kapital-Stambeni fond</b>		
Stambeni deo-kredit radnika	370	1.139
Stambeni fond	7.301	6.522
<b>UKUPNO</b>	<b>7.671</b>	<b>7.661</b>

### 13.3. REZERVE

	2019	2018
STATUTARNE I DRUGE REZERVE	38.091	33.470
REZERVE ZA STICANE SOPSTVENIH AKCIJA	1.893	1.893
REZERVE ZA INVESTICIJE U OS	50.000	50.000
<b>UKUPNO</b>	<b>89.984</b>	<b>85.363</b>

### 13.4. NERASPOREĐENI DOBITAK

	2019	2018
Nerasporedj.dobit pred.god	116.021	90.521
Nerasporedj.dobit tekuć.god.	6.538	92.421
<b>UKUPNO</b>	<b>122.559</b>	<b>182.942</b>

### 13.5. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

	2019	2018
Otkupljene sopstvene akcije		
<b>UKUPNO</b>	<b>3.642</b>	<b>3.642</b>

Preduzece je u 2019 godini nije vršilo otkup sopstvenih akcija.  
 Preduzece je u 2018 godini nije vršilo otkup sopstvenih akcija

## 14. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

### 14.1. Dugoročna rezervisanja

Termika-Beograd AD Beograd, je sa stanjem na dan 31.12.2019. godine iskazalo dugoročna rezervisanja u iznosu od RSD 465 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

Dugoročna rezervisanja	2019	2018
1. Rezervisanja za depozite	465	1.648
2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prir.bogatstava		
3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova		
6. Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>Ukupno (1 do 6)</b>	<b>465</b>	<b>1.648</b>

Nisu izvršena rezervisanja za otpremnine zaposlenih prilikom njihovog odlaska u penziju u budućim vremenskim periodima jer se radi o kolektivu koji nije brojan, pa procenjujemo da nije reč o materijalno značajnom iznosu.

## 15. KRATKOROČNE OBAVEZE

Termika-Beograd AD Beograd je sa stanjem na dan 31.12.2019. godine iskazalo kratkoročne obaveze u iznosu od RSD 64.763 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

	2019	2018
PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	283	644
OBAVEZE IZ POSLOVANJA	46.536	16.292
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	-	-
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	-	-
Dobavljači -ostala povezana pravna lica u inostranstvu	-	-
Dobavljači u zemlji	46.519	16.275
Dobavljači u inostranstvu	17	17
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	17.782	15.665
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	162	19
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE	-	-
OBAVEZE ZA POREZ NA DOBIT	-	8.469
<b>UKUPNO</b>	<b>64.763</b>	<b>41.089</b>

## 16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE ODOSE SE NA:

	2019	2018
Obaveze za bruto zarade	11.986	12.355
Obaveze prema zaposlenima	1.261	796
Obaveze za dividende	4.535	2.514
<b>Ukupno (1 do 3)</b>	<b>17.782</b>	<b>15.665</b>

Termika-Beograd AD Beograd za 2019. godinu utvrdilo odložene poreske obaveze RSD 1.533 hiljade. Navedene obaveze su utvrđene po osnovu razlike između računovodstvene sadašnje vrednosti stalne imovine i poreske sadašnje vrednosti stalne imovine na koju je primenjena stopa poreza na dobitak od 15%. Odloženi poreski prihodi/rashodi priznaju se u bilansu uspeha na poziciji Odloženog poreskog prihoda/rashoda.

## 17. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu („Sl. glasnik RS“, br. 62/2013) preduzeće Termika-Beograd AD Beograd je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.



decembra 2019. godine U skladu sa Zakonom o Računovodstvu i Reviziji poslani su izvodi otvorenih stavki svim kupcima i dobavljačima, ali se nisu svi overeni vratili.

## BILANS USPEHA

### 18. POSLOVNI PRIHODI

Termika-Beograd AD Beograd, je sa stanjem na dan 31.12.2019. godine iskazalo poslovne prihode u iznosu od RSD 493.815 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

	2019	2018
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>		
<i>PRIHODI OD PRODAJE ROBE</i>	8.696	10.645
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	8.696	10.645
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
<i>PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA</i>	484.120	605.568
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	484.120	605.568
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
<b>PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA I SL.</b>	-	-
<b>DRUGI POSLOVNI PRIHODI</b>	999	663
<b>UKUPNO</b>	<b>493.815</b>	<b>616.876</b>

### 19. POSLOVNI RASHODI

Termika-Beograd AD Beograd, je sa stanjem na dan 31.12.2019. godine iskazalo poslovne RASHODE u iznosu od RSD 477.738 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

	2019	2018
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	6.041	11.852
NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	621	832
PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	-	-
POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	-	-
SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	-	-
TROŠKOVI MATERIJALA	59.845	79.936
TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	5.258	5.957
TROŠKOVI ZARADA; NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	173.395	177.384
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	211.941	206.044
TROŠKOVI AMORTIZACIJE	13.408	15.925
TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	-	-
NEMATERIJALNI TROŠKOVI	8.471	9.640
<b>UKUPNO</b>	<b>477.738</b>	<b>505.906</b>

Na teret rashoda za 2019. godinu Termika-Beograd AD Beograd je ukalkulisao zarade za decembar 2019. godine. Obračunate zarade za decembar 2019. godine su isplaćene u januaru 2020. godine kada su plaćeni i obračunati porezi i doprinosi na teret radnika i na teret poslodavca.

Društvo Termika-Beograd AD Beograd, je obračunalo troškove amortizacije u iznosu od RSD 13.408 hiljada. Po aktu Društva ne vrši se rezervisanje po MRS 19, takođe Društvo nema rezervisanja za troškove i rizike za 2019. godinu.

## 20. POSLOVNI REZULTAT

	2019	2018
<b>I. POSLOVNI DOBITAK</b>	16.078	110.970
<b>II. (POSLOVNI GUBITAK)</b>		
<b>Ukupno (I-II)</b>	<b>16.078</b>	<b>110.970</b>

## 21. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2019	2018
<b>FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>1.621</b>	<b>2.059</b>
<i>FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI</i>	1	3
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Prihodi od učešća u dobiti pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
Ostali finansijski prihodi	1	3
<b>PRIHODI OD KAMATA (TREĆIH LICA)</b>	801	631
<b>POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)</b>	819	1.425
<b>FINANSIJSKI RASHODI</b>	356	47
<i>FINANSIJSKI RASHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI</i>	21	27
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
Ostali finansijski rashodi	21	27
<i>RASHODI OD KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)</i>	-	-
<i>NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)</i>	335	20
<b>DOBITAK IZ FINANSIRANJA</b>	<b>1.265</b>	<b>2.012</b>
<b>GUBITAK IZ FINANSIRANJA</b>	-	-

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

Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha iznose RSD 34 hiljada

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

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha iznose RSD 11.023 hiljada.

#### 24. OSTALI PRIHODI I RASHODI

	2019	2018
<b>OSTALI PRIHODI</b>	2.550	990
<b>OSTALI RASHODI</b>	314	278

Društvo ne vrši ispravku vrednosti pojedinačnih potraživanja ako je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana, već samo ako je izvesno da je pojedinačno potraživanje nenaplativo. Do dana odobravanja izrade finansijskog izveštaja za 2019. godinu smatraju se događaji nakon dana bilansa stanja.

## 25. POREZ NA DOBITAK

Oporeziva dobit se obračunava na osnovu računovodstvene dobiti iskazane u godišnjim finansijskim izveštajima koja se dalje usklađuje za određene nepriznate troškove i za različite metode i stope obračuna amortizacije osnovnih sredstava propisanih poreskim propisima i onih koje koristi Društvo u skladu sa svojim računovodstvenim politikama. Porez na dobit preduzeća se razlikuje od teoretskog iznosa koji bi se dobio primenom ponderisane prosečne poreske stope na ostvarenu dobit Društva, kako sledi:

u 000 dinara

<b>I Rezultat u Bilansu uspeha</b>	2019
Dobit poslovne godine	8.589
Novčane kazne, ugovorne kazne i penali	155
Primanja zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata a neisplaćena u poreskom periodu	1262
Otpremnine i novčane naknade po osnovu prestanka radnog odnosa, obračunate a neisplaćene u poreskom periodu	0
Primanja zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata u prethodnom poreskom periodu a isplaćena u poreskom periodu za koji se podnosi poreski bilans	796
Ukupan iznos amortizacije obračunat u finansijskim izveštajima	13.408,
Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe	11.474
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	10.933
Dobit	22.076
Ostatak oporezive dobiti (red. br. 55-57)>0	22.076
Poreska osnovica (red. br. 68+64) > 0	22.076
<b>Osnovica za obračun poreske obaveze</b>	22.076
<b>Poreska stopa</b>	15%
<b>Iznos poreske obaveze</b>	3.311
Korekcija za poreske kredite (zapošljavanje novih radnika)	
Korekcija za poreske kredite (ulaganja u osnovna sredstva)	
Iznos poreske obaveze za plaćanje	
Uplaćena akontacija poreza	14.146
Obaveza po osnovu poreza na dobitak	
Pretplata poreza na dobit	10.835
Iznos poreza za uplatu	
Mesečni iznos akontacije poreza	276

Društvo je po Poreskom bilansu i Poreskoj prijavi za 2019. godinu, iskazalo poresku obavezu RSD 3.311 hiljada. Uplaćena akontacija RSD 14.146 hiljada. Pretplata po osnovu poreza na dobit iznosi RSD 10.835 hiljada. Mesečna akontacija za 2019. godinu iznosi RSD 276 hiljade.

## 26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

### **Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima.

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

### ***Tržišni rizik***

Društvo je osetljivo na prisustvo **systemskih rizika** koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

### ***Finansijski rizik***

U svom poslovanju Društvo nije izloženo finansijskim rizicima s obzirom da nema problema u održavanju likvidnosti niti koristi pozajmice i kretite.

### ***Devizni rizik***

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti. Društvo nije izloženo deviznom riziku.

### ***Upravljanje rizikom kapitala***

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala.

## 27. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Saglasno MRS 10 „Događaji posle izveštajnog perioda“, nije bilo značajnih događaja nakon bilansa stanja.

## 28. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem

gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

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

## 29. SUDSKI SPOROVI

U poslovnoj 2019 godini privredno društvo "Termika-Beograd" a.d. Beograd nije podnosilo tužbe niti je bilo tuženo od strane drugih lica .

U 2019 godini privredno društvo je pravosnažnom presudom suda vratio zaposlenog Matijević Milorada na posao.

U istoj godini podneta je tužba za naknadu štete zbog nezakonitog dobijenog otkaza ugovora o radu , koji smo priznali i na osnovu koje je doneta Presuda suda na osnovu priznanja dana 18.07.2019 godine, nakon koje je tužilac uložio žalbu i preinačio tužbu, sa kojim se nismo saglasili. Postupak po ovom predmetu je dalje u toku iz razloga što nije utvrdjena procena stvarne materijalne štete, u međuvremenu tj dana 29.01.2020. godine je društvo uputilo podnesak u kome je tražilo da se u istom postupku izvrši prebijanje neizmirenih novčanih potraživanja koje zaposleni ima prema društvu.

Na osnovu raspoloživih informacija ne može se proceniti ishod spora.

U toku su sledeći sporovi koji se vode po tužbi Termike-Beograd a.d. iz ranijih godina:

1.Spor po našoj tužbi protiv "Toner Stil" d.o.o Beograd je u toku, nije okončan, osnov je naplata neizmirenih novčanih potraživanja .Sud je presudio u korist "Termike- Beograd"a.d., zatim je podnesen predlog za izvršenje i sprovodi se na nepokretnostima izvršnog dužnika , koji je sud usvojio, ali nije sprovedeno i dalje je u toku postupak izvršenja .

2.Privredno društvo je kao član konzorcijuma zajedno sa privrednim društvom Izoprogres a.d. Beograd u ugovoru sa JP "Elektoroprivreda Srbije" Beograd,ul.Carice Milice broj 2; Ogranak TENT Beograd-Obrenovac, ulica Bogoljuba Uroševića Crnog br44, podnelo Predlog za izvršenje na osnovu verodostojne isprave liv 5305/17 dana 25.09.2017 godine, na osnovu kojeg je Izvršni dužnik stavio prigovor. Po navedenom prigovoru održano je ročište, postupak odlučivanja je u toku.

## 30. EKSTERNE KONTROLE

U toku 2019. godine bilo je eksternih kontrola od strane ministarstva finansija, sektor, poreske uprave.

## 31. AUTORIZACIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2019. godine ( uključujući i uporedne podatke ) su odobreni od strane rukovodstva Društva **na dan 21.02.2020. godine.**

Odgovorno lice za sastavljanje fi za 2019. god.	M.P.	Zakonski zastupnik:
Dragana Obradović		Milan Gligorovski



**PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO**

**"TERMIKA-BEOGRAD" A.D., BEOGRAD**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ  
REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2019.  
GODINU**

Beograd, mart 2020.





## **"TERMIKA-BEOGRAD" A.D., BEOGRAD**

### IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2019. GODINU

#### S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
Izveštaj nezavisnog revizora	1 – 3
Potvrda o nezavisnosti	4
Potvrda o dodatnim uslugama	5
Izjava lica odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja	6 – 7
Finansijski izveštaji:	
Bilans stanja	8 – 13
Bilans uspeha	14 – 17
Izveštaj o ostalom rezultatu	18 – 19
Izveštaj o promenama na kapitalu	20 – 29
Izveštaj o tokovima gotovine	30 – 31
Napomene uz finansijske izveštaje	32 – 60
Izveštaj o poslovanju	61 – 84



## PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Broj 9 – 3 - 2020

### IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA SKUPŠTINI DRUŠTVA TERMIKA-BEOGRAD AD, BEOGRAD

#### *Mišljenje*

1. Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja "Termika-Beograd" a.d., Beograd, Kraljevića Marka br.2 (u daljem tekstu: Društvo) koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2019 godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promena na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnijih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije. Po našem mišljenju finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj "Termika-Beograd" a.d., Beograd, Kraljevića Marka 2, na dan 31. decembra 2019 godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za 2019 godinu u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i na način opisan u Napomenama uz finansijske izveštaje.

#### *Osnove za mišljenje*

2. Ovu reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u delu Odgovornost revizora. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe, kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

#### *Ključna pitanja revizije*

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

#### *Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje*

4. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške. U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove



## PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi. Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja odgovorna su za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

### *Odgovornost revizora*

5. Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje. Razumna osnova za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajne greške ukoliko one postoje. Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške, i smatraju se materijalno značajnim, ukoliko pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima. Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola;

- Stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola Društva;

- Procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja;

- Izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva.

- Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njegova ugroženost. Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu. Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.

- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju. Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.



## PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

### *Ostala pitanja*

6. Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2018 godinu obavilo je drugo privredno društvo za reviziju, u čijem izveštaju od 14. marta 2019. godine je izraženo pozitivno mišljenje na finansijske izveštaje za 2018. godinu.

Radnici društva za reviziju Privrednog savetnik-Revizija iz Beograda dana 24.12.2019. godine prisustvovali su popisu zaliha materijala i uverili se u ispravnost rada komisija za popis.

### *Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima*

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

Na bazi sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nekonzistentnosti, koje bi ukazivale da godišnji izveštaj o poslovanju za 2019. godinu nije usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu.

Beograd, 06. mart 2020. godine

“Privredni Savetnik - Revizija”

Zoran Komarica, Licencirani ovlašćeni revizor



## PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

06. mart 2020.godine

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

U skladu sa odredbama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 73/2019) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS", br. 31/2011, 112/2015, 108/2016), vezano za reviziju finansijskih izveštaja za 2019. godinu privrednog društva Termika-Beograd a.d. Beograd (u daljem tekstu: Naručilac revizije), izjavljujemo sledeće:

- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije niti je poslovni partner Naručioca revizije;
- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije pružalo usluge Naručiocu revizije navedene u članu 45. stav 3 Zakona o reviziji;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju, kao ni njegovi krvni srodnici u pravoj liniji, krvni srodnici u pobočnoj liniji zaključno sa trećim stepenom srodstva i supružnik nisu direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora kod Naručioca revizije, prokurist i punomoćnik;
- Licencirani ovlašćeni revizor, niti njegovi srodnici ili supružnik, nisu poslovni partneri Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije likvidacioni ili stečajni upravnik Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi mogli negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije pružao usluge Naručiocu revizije navedene u članu 45. stav 1 Zakona o reviziji;
- Naručilac revizije nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u Privredni savetnik – Revizija d.o.o.

„Privredni Savetnik - Revizija”

Zoran Komarica, Licencirani ovlašćeni revizor



## PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

06. mart 2020.godine

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

Ovim potvrđujemo da nismo obavljali konsultantske usluge za akcionarsko društvo "Termika-Beograd" a.d., Beograd niti sa njim povezanim licima u godini u kojoj je vršena revizija.

"Privredni Savetnik - Revizija"

Zoran Komarica, Licencirani ovlašćeni revizor

"ТЕРМИКА - БЕОГРАД" А.Д. улица Краљевића Марка 2, 11000 Београд  
ТЕЛЕФОН: 011/2623-161, 2634-642, 2638-615 ТЕЛЕФАКС: 2632-472  
e-mail: office@termika-beograd.rs, web: www.termika-beograd.rs

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

Privredni savetnik - revizija  
Kneginje zorke 96  
11000 Beograd

Datum 25.02.2020 god.

Ваш знак \_\_\_\_\_ Наш знак 165 Београд \_\_\_\_\_

Предмет: **IZJAVA RUKOVODSTVA PRIVREDNOG DRUŠTVA TERMIKA-BEOGRAD a.d.**

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja privrednog društva TERMIKA-BEOGRAD a.d., (u daljem tekstu: Društvo), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2019. godine, a koju Vi vršite u cilju izražavanja mišljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izveštaja.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2019. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i finansijskih tokova za 2019. godinu, kao i pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade finansijskih izveštaja Preduzeća za 2019. godinu, mi smo:
  - ispunili svoje zakonske obaveze u pogledu istinitog i objektivnog prikazivanja finansijskog položaja društva, rezultata poslovanja i tokova gotovine za 2019. godinu;
  - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali
  - izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
  - obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
  - pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Preduzeća;
  - nemamo povezana pravna lica;
  - nemamo sredstva koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;
  - proknjižili sve poslovne promene u računovodstvenim evidencijama i one su obuhvaćene u finansijskim izveštajima;
  - sve poslovne promene nastale nakon datuma bilansa stanja su razmotrene i izvršene su adekvatne korekcije ili obelodanjivanja;
  - efekat neispravljenih grešaka je i pojedinačno i ukupno od nematerijalnog značaja za finansijske izveštaje u celini.
- Mi smo Vam pružili:
- Sve informacije za koje znamo da su relevantne za izradu finansijskih izveštaja, kao što su računovodstvene evidencije, dokumentacija, obračuni i druga relevantna sredstva;
- Dodatne informacije koje ste od nas tražili u cilju izvršenja revizije;

#### ДЕЛАТНОСТ

Пројектовање, производња, продаја елемената и извођење изолације топлих и хладних флуида, противпожарна заштита, акустика, лимарски радови на крововима и фасадама, вентилирајуће гранитне фасаде, спуштени плафони, зидови и подови.  
Основни капитал друштва: 70.000.000,00 динара, односно 816.910,54 EUR

- Slobodan pristup svim zaposlenima u okviru našeg društva od kojih ste smatrali da možete da dobijete revizorski dokaz;
- Nemamo sredstva koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;
- Rezultate naše procene rizika o mogućnosti da finansijski izveštaj mogu sadržati materijalno značajne netačnosti nastale usled prevare ili pronevere;

-Rukovodstvo i odgovorna lica nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca.

-nemamo nikakvih saznanja o tome da su članovi uprave, zaposleni koji imaju značajnu ulogu u funkcionisanju internih kontrola ili ostali zaposleni izvršili pronevru ili prevaru koja bi mogla imati uticaja na realnost finansijskih izveštaja.

-Nemamo saznanja o nepridržavanju zakonskih propisa čiji efekti bi mogli imati uticaja na izradu finansijskih izveštaja;

-Društvo je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slučaju nepridržavanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;

-Nije bilo nepravilnosti u vezi sa zahtevima zakonodavnih organa koje bi mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;

-Društvo poseduje dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima;

-Proknjižili smo sve obaveze kako stvarne tako i potencijalne. U vanbilansnim evidencijama uz finansijske izveštaje evidentirali smo sve garancije koje smo dali trećim licima;

-Nemamo plamova niti namera koje bi materijalno značajno izmenile knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima;

- Ne planiramo da obustavimo proizvodnju nekih proizvoda niti imamo planove ili namere koje bi mogle da prouzrokuju nastanak zastarelih zaliha.
- Mi potvrđujemo potpunost informacija koje su Vam pružene u pogledu povezanih lica i transakcija sa povezanim licima koje su od značaja za finansijsko izveštavanje. Mi potvrđujemo da naše društvo nema povezanih pravnih lica;
- Obavestili smo Vas o postojanju svih tekućih i potencijalnih sporova. Nepostoje drugi sudski sporovi osim onih koji su doistavljeni i koji su i dalje u toku. Ne postoje niti se očekuju druge tužbe koje bi mogle imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje.
- Nije bilo događaja nakon kraja obračunskog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz njih.

Generalni direktor (koji je potpisao propisane finansijske izveštaje)  
Gligorovski Milan, Potpis \_\_\_\_\_

Izvršni direktor za EFS  
Obradović Dragana, Potpis \_\_\_\_\_





# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07064403**

Шифра делатности **4329**

ПИБ **100180993**

Назив **PREDUZEĆE TERMIKA-BEOGRAD AD ZA IZVOĐENJE, IZOLACIJA, PROJEKTOVANJE, PROIZVODNJU, TRANSP. ROBA I PRODAJU ROBA I USLUGA U UNUTRAŠNJEM I SPOLJNOTRGOVINSKOM PROMETU BEOGRAD (SAVSKI VENAC)**

Седиште **Београд (Савски Венац) , Краљевића Марка 2**

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002	4	117060	109295	0
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003	4	327	175	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		327	175	
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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	4	116625	97790	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		5381	5381	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		51530	48392	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		54955	44017	
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		4759		
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	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	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	5	108	11330	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			10933	
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		108	397	
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	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043	6	263196	305482	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6	19206	25042	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		17320	21834	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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		188		
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1698	3208	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	7	127973	70139	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
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		127973	70139	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	8	12900	2622	
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	9	35138	99945	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		262	740	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		34876	99205	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	10	65801	107096	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	11	2082	510	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		96	128	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		380256	414777	0
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072	12	41575	57814	

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
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	13.1	313495	369247	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		90760	90750	0
300	1. Акцијски капитал	0403		68235	68235	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409		14854	14854	
309	8. Остали основни капитал	0410	13.2	7671	7661	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	13.5	3642	3642	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	13.3	89984	85363	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		13834	13834	
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	13.4	122559	182942	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		116022	90521	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		6537	92421	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424	14.1	465	1648	0

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	14.1	465	1648	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
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				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		465	1648	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441		1533	2793	
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	15	64763	41089	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
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				
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				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		283	644	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		46536	16292	0
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		46519	16275	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		17	17	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	16	17782	15664	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		162	19	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461			8470	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		380256	414777	
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465	12	41575	57814	
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)

Milan  
Gligorovski  
100057720-0  
6079718600  
32

Digitally signed  
by Milan  
Gligorovski  
100057720-06079  
71860032  
Date: 2020.03.04  
11:43:28 +01'00'

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07064403**

Шифра делатности **4329**

ПИБ **100180993**

Назив **PREDUZEĆE TERMIKA-BEOGRAD AD ZA IZVOĐENJE, IZOLACIJA, PROJEKTOVANJE, PROIZVODNJU, TRANSP. ROBA I PRODAJU ROBA I USLUGA U UNUTRAŠNEM I SPOLJNOTRGOVINSKOM PROMETU BEOGRAD (SAVSKI VENAC)**

Седиште **Београд (Савски Венац) , Краљевића Марка 2**

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	18	493815	616876
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	1002		8696	10645
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		8696	10645
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009		484120	605568
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
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		484120	605568
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016			
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		999	663

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018	19	477738	505906
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		6041	11852
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		621	832
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		59845	79936
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		5258	5957
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		173395	177384
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		211941	206044
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		13408	15925
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		8471	9640
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030	20	16077	110970
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	21	1621	2059
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		1	3
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		1	3
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		801	631
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		819	1425
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	21	356	47
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		21	27
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	0



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		21	27
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		335	20
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048	21	1265	2012
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049			
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050	22	34	
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051	23	11023	4734
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	24	2550	990
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	24	314	278
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		8589	108960
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058		8589	108960
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	25	3311	16856
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		1259	317
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064	25	6537	92421
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	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		1	1
	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)

Milan  
Gligorovski  
100057720-06  
07971860032

Digitally signed by  
Milan Gligorovski  
100057720-06079  
71860032  
Date: 2020.03.04  
11:45:54 +01'00'

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07064403**

Шифра делатности **4329**

ПИБ **100180993**

Назив **PREDUZEĆE TERMIKA-BEOGRAD AD ZA IZVOĐENJE, IZOLACIJA, PROJEKTOVANJE, PROIZVODNJU, TRANSP. ROBA I PRODAJU ROBA I USLUGA U UNUTRAŠNEM I SPOLJNOTRGOVINSKOM PROMETU BEOGRAD (SAVSKI VENAC)**

Седиште **Београд (Савски Венац) , Краљевића Марка 2**

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		6537	92421
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	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			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		6537	92421
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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

Milan  
Gligorovski  
100057720-060  
7971860032

Digitally signed by  
Milan Gligorovski  
100057720-060797186  
0032  
Date: 2020.03.04  
11:48:42 +01'00'

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07064403

Шифра делатности 4329

ПИБ 100180993

Назив ПРДУЗЕЋЕ ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД ЗА ИЗВОЂЕЊЕ, ИЗОЛАЦИЈА, ПРОЈЕКТОВАЊЕ, ПРОИЗВОДЊУ, ТРАНСП. РОБА И ПРОДАЈУ РОБА И УСЛУГА У УНУТРАШЊЕМ И СПОЈНОТРГОВИНСКОМ ПРОМЕТУ БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ)

Седиште Београд (Савски Венац), Краљевића Марка 2

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	90717	4020		4038	84064
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	90717	4024		4042	84064
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	33	4026		4044	1299
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	90750	4028		4046	85363
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	90750	4032		4050	85363

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	10	4034		4052	4621
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	90760	4036		4054	89984

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	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	3642	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	116113
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077	3642	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	116113
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	25592
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	92421
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081	3642	4099	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	182942
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067		4085	3642	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	182942

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	66921
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	6538
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089	3642	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	122559



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	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	14234	4128		4146	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	14234	4132		4150	
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	400	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ( $36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	13834	4136		4154	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	13834	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2	9		10		11	
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	13834	4144		4162	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		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
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	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"/>
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	301486	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) $\geq 0$	4221		4237	301486	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) $\geq 0$	4222					
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			67761		
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) $\geq 0$	4225		4239	369247	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) $\geq 0$	4226					
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) $\geq 0$	4229		4241	369247	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) $\geq 0$	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	55752	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) $\geq 0$	4233		4243	313495	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq 0$	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)

Milan  
Gligorovski  
100057720-06  
07971860032

Digitally signed by  
Milan Gligorovski  
100057720-060797  
1860032  
Date: 2020.03.04  
11:53:39 +01'00'

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07064403**

Шифра делатности **4329**

ПИБ **100180993**

Назив **PREDUZEĆE TERMIKA-BEOGRAD AD ZA IZVOĐENJE, IZOLACIJA, PROJEKTOVANJE, PROIZVODNJU, TRANSP. ROBA I PRODAJU ROBA I USLUGA U UNUTRAŠNEM I SPOLJNOTRGOVINSKOM PROMETU BEOGRAD (SAVSKI VENAC)**

Седиште **Београд (Савски Венац) , Краљевића Марка 2**

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	459333	660399
1. Продаја и примљени аванси	3002	441604	653157
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1621	631
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	16108	6611
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	473702	489300
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	277129	289442
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	173301	190265
3. Плаћене камате	3008	356	
4. Порез на добитак	3009	22616	8387
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	300	1206
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		171099
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	14369	
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	65653	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	65653	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	32396	111229
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	32396	11924
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		99305
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	33257	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		111229

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	10	0
1. Увећање основног капитала	3026	10	
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	60676	41496
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	20776	14696
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	39900	26800
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	60666	41496
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	524996	660399
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	566774	642025
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042		18374
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	41778	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	107096	87317
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	818	1425
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	335	20
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)</b>	3047	65801	107096
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)

Milan  
Gligorovski  
100057720-0607  
971860032

Digitally signed by Milan  
Gligorovski  
100057720-06079718600  
32  
Date: 2020.03.04  
11:56:02 +01'00'





**ТЕРМИКА-BEOGRAD AD BEOGRAD**

**НАПОМЕНЕ UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA  
2019. GODINU**

Beograd, februar 2020. godine

## 1.OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo, „Termika-Beograd” a.d. sa sedištem u Beogradu, Kraljevića Marka br.2 je preduzeće za izvođenje izolacija, projektovanje, transport roba i prodaju roba i usluga u unutrašnjem i spoljnotrgovinskom prometu.

Registracioni broj: BD 1-3874-00, Poreski identifikacioni broj (PIB): 100180993

Maticni broj: 07064403 i šifra delatnosti: 4329

Društvo je nastalo 01.01.1970 godine od Montažne jedinice Beograd. Montažna jedinica se transformisala u OOUR 'Beograd' 23.03.1978 godine, zatim se organizuje kao Društveno preduzeće "Termika-Beograd", koje je registrovano u Privrednom sudu u Beogradu, rešenjem Fi 2/90 od 05.01.1990 godine. Postupkom privatizacije, preduzeće se putem javne aukcije transformisalo u Akcionarsko društvo 'Termika-Beograd' registrovano je u Trgovinskom sudu 25.09.2003 godine rešenjem IV Fi.9215/03 i vodi se u registru Agencije pod brojem BD.31649/2005 od 04.07.2005 godine.

Preduzeće je akcionarsko društvo, čijim se akcijama trguje na Beogradskoj berzi. U poslednje tri godine nije vršen otkup sopstvenih akcija. Pretežni akcionari društva su fizicka lica.

Pretežna delatnost preduzeća je izvođenje tople i hladne izolacije u Elektroprivredi, Hemijskoj i Naftnoj industriji i drugim industrijskim postrojenjima.

Za sve vreme rada preduzeće je steklo visoke reference za kvalitet i u roku izvedene radove kod svih napred navedenih firmi gde izvodi radove. Uz to preduzeće ima i potrebne licence izdate od Ministarstva za kapitalne investicije i to:

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

Preduzeće je uvelo standard kvaliteta ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, BS OHSAS 18001:2007, tako da sa svojom ekonomskom i finansijskom snagom, tehničkom i profesionalnom sposobnošću uspešno posluje u uslovima sve oštrije konkurencije na tržištu.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS br. 62/13) društvo je sada razvrstano u malo pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2019. godini je 93 zaposlenih u 2018. godini je bilo 99 zaposlenih.

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

### **2.1. Osnova za sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja**

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

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2019. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 92/2019).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja društva TERMIKA-BEOGRAD AD BEOGRAD primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2019. godine.

### **2.2. Prezentacija finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014 i 144/2014).

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

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2018. godine.

### **2.3. Računovodstveni metod**

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

### **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

#### **3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke**

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

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

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

#### **3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja**

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

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

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

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

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

#### **3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

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

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

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

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

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

	31.12.2019.	31.12.2018.	31.12.2017.	31.12.2016.
1 EUR	117,5928	118,1946	118,4727	123,4723
1 USD	104,9186	103,3893	99,1155	117,1353
1 CHF	108,4004	104,9779	101,2847	114,8473

### 3.4. Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2019.	2018.	2017.	2016.
Januar	0,021	0,019	0,024	0,024
Februar	0,024	0,015	0,032	0,015
Mart	0,028	0,014	0,036	0,006
April	0,031	0,011	0,040	0,004
Maj	0,022	0,021	0,035	0,007
Jun	0,015	0,023	0,036	0,003
Jul	0,016	0,024	0,032	0,013
Avgust	0,013	0,026	0,025	0,012
Septembar	0,011	0,021	0,032	0,006
Oktobar	0,010	0,022	0,028	0,015
Novembar	0,015	0,019	0,028	0,015
Decembar	0,019	0,020	0,030	0,016

### 3.5. Troškovi pozajmljivanja

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

### 3.6. Umanjenje vrednosti imovine

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

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

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

### 3.7. Nematerijalna imovina

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

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

Privredno društvo TERMIKA- BEOGRAD AD na dan 31.12.2019.godine ima nematerijalnu imovinu.

	Stope amortizacije
Nematerijalna ulaganja	20%

### 3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

Sve nabavke opreme u 2019. godini iskazane su po nabavnoj vrednosti u koju su uključeni svi izdaci prema računovodstvenoj politici saglasno MRS-16 Nekretnine, postrojenja i oprema.

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

OPIS	Procenjeni vek trajanja	Stope amortizacije
1. Građevinski objekti	40	2,5%
2. Vozila	10	10%
3. Alat i sitan inventar	7	15%
4. Računarska oprema	3	30%
5. Ostala postrojenja i oprema	7	15%
6. Klima uređaji	10	10%

Iznosi su iskazani u RSD 000

7. Oprema za kancelariju	10	10%
8. Oprema za dist.el.en.	10	10%
9. Kalkulatori	7	15%
10. Kamioni I prikolice	7	15%
11. Oprema za fotokopiranje	7	15%
12. Ostali nepom.nameštaj	7	15%
13. Telefonska oprema	5	20%
14. Građ.pokretna oprema	3	30%
15. Platno (tepisi, zavese, itisoni)	3	30%
16. Pokr.oprema(bušilica, brusilica)	3	30%
17. Traktori	3	30%
18. Sva ostala sredstva	7	15%

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

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

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

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

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

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

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

### 3.9. Investicione nekretnine

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

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

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

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

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

### **3.10. Učešća u kapitalu zavisnih društava**

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

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

### **3.11. Zalihe**

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

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

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

Zalihe robe su iskazane po nabavnoj ceni.

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

### **3.12. Dugoročni finansijski plasmani**

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

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



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

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

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

### **3.13. Finansijski instrumenti**

#### ***Klasifikacija finansijskih instrumenata***

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

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

#### ***Metod efektivne kamate***

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

#### ***Gotovina i gotovinski ekvivalenti***

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

#### ***Kreditni (zajmovi) i potraživanja***

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

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

### **Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava**

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

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

### **Obaveze iz poslovanja**

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

### **Ostale finansijske obaveze**

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

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

### **3.14. Kratkoročna potraživanja**

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

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

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

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

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

### **3.15. Porez na dobitak**

#### ***Tekući porez***

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

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

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

#### ***Odloženi porez***

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

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

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

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

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

### **3.16. Kapital**

U strukturi kapitala zastupljen je akcijski kapital i iskazan je po nominalnoj vrednosti. Nominalna vrednost akcija je 1.120,00 dinara.

Akcijski kapital na dan 31.12.2019. godine iznosi 68.234.880,00 dinara i obuhvata obične akcije sa pravom učešća u upravljanju, prava učešća u dobiti i prava na deo likvidacione mase u skladu sa aktom

o osnivanju Društva. U toku 2015. godine vršen je otkup sopstvenih akcija od 3.252 komada, i one su prenete u 2016. i 2017. i 2018. i 2019. godinu.

Preduzeće je u 2019. godini isplatilo bonus zaposlenima u iznosu 20.776.160,00 dinara i dividendu u iznosu od 41.523.840,00 dinara .

Ostali osnovni kapital u iznosu od 7.671 hiljada dinara na dan 31.12.2019. godine prikazuje stambeni fond Društva.

### **Rezerve Društva**

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

### **Revalorizacione rezerve**

Revalorizacione rezerve obuhvataju pozitivne efekte promene poštene (fer) vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme u skladu sa MRS i MSFI prikazani analitički po konkretnim sredstvima za koje su revalorizacione rezerve formirane i promene nastale u 2019.godini.

## **3.17. Primanja zaposlenih**

### ***Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada***

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

### ***Otpremnine***

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

## **3.18. Lizing**

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

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

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

### **3.19. Prihodi i rashodi**

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

### **3.20. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja)**

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

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

### **3.21. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme**

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

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

### **3.22. Umanjenje vrednosti imovine**

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

### **3.23. Ispravka vrednosti potraživanja**

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

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

### **3.24. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom**

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

### **3.25. Sudski sporovi**

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

## I BILANS STANJA

### A. STALNA IMOVINA

#### 4. NEMATERIJALNA IMOVINA

NEMATERIJALNA IMOVINA						
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Softver i ostala prava	Gudvil.	Ostala nemat.ulaganja	UKUPNA
<b>NAB.VR. 1.1.2019.</b>	-	-	177	-	-	177
Nove nabavke/aktiviranje			230			230
Procena licenci						
Rashod						
Efekti procene						
Isknjiženja						
<b>NAB.VR. 31.12.2019.</b>			407			407
<b>ISPR.VR. 1.1.2019.</b>	-	-	(2)	-	-	(2)
Amortizacija u toku godine			(78)			(78)
Rashod						
Efekti procene						-
Isknjiženja						-
<b>ISPR.VR. 31.12.2019.</b>	-	-	(80)	-	-	(80)
<b>SAD VR. 31.12.2019.</b>	-	-	327	-	-	327
<b>SAD.VRED. 31.12.2018.</b>	-	-	175	-	-	175

#### 4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA						
	ZEMLIŠTE I ŠUME	GRADEV. OBJEKTI	OPREMA	OSNOVNA SREDSTVA U PRIPREMI	ULAGANJA NA TUĐIM OS	UKUPNA O.S.
<b>NAB.VR. 1.1.2019.</b>	5.381	66.982	123.419	-	-	195.782
nove nabavke/aktiviranje		4.897	22.509	4.759		27.406
otuđenje/rashod						
prodaja						-
Manjak						-
prenos						-
Ostalo						-
<b>NAB.VR. 31.12.2019.</b>	5.381	71.879	145.928	4.759	-	223.188
<b>ISPR.VR. 1.1.2019.</b>	-	(18.589)	(79.403)	-	-	(97.992)
Manjak						-
otuđenje/rashod						-
prodaja						-
Ostalo						-
amortizacija		(1758)	(11.572)			(13.330)
<b>ISPR.VR. 31.12.2019.</b>	-	(20.347)	(90.975)	-	-	(111.322)
<b>SAD VR. 31.12.2019.</b>	5.381	51.532	54.953	4.759	-	116.625
<b>SAD.VR. 31.12.2018.</b>	5.381	48.393	44.016	-	-	97.790

U toku 2019. godine izvršena je nabavka opreme u iznosu od 22.509 hiljade dinara.

Troškovi amortizacije iznose RSD 13.408 hiljada.

Poreska amortizacija RSD 11.474 hiljada, obračunata je u skladu sa pravilnikom o amortizaciji stalnih sredstava koja se priznaje za poreske svrhe („Sl. Glasnik RS“, broj 93/19).



## 5. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na dan 31.12.2019. godine iskazani su ostali dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 108 hiljada dinara i odnose se na stambene kredite preko 1 godine date radnicima. Izvršena je ispravka vrednosti Učešće u kapitalu- HIP Azotara doo u stečaju u iznosu od 10.933 hiljade dinara.

<b>Ostali dugoročni finansijski plasmani</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Učešće u kapitalu- HIP Azotara	0	10.933
Stambeni krediti preko 1.god dati radnicimsluge	108	397
<b>UKUPNO</b>	<b>108</b>	<b>11.330</b>

## B. OBRTNA IMOVINA

### 6.ZALIHE

#### 6.1. Zalihe sačinjavaju:

<b>ZALIHE</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	17.320	21.834
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba	188	
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	1.698	3.208
<b>UKUPNO</b>	<b>19.206</b>	<b>25.042</b>

### 7.POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje sa stanjem na dan 31.12.2019. godine u iznosu od RSD 127.973 hiljada a kako je dato u tabeli koja sledi:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
1. Kupaci u zemlji - matična i zavisna pravna lica		
2. Kupaci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica		
3. Kupaci u zemlji - ostala povezana pravna lica		
4. Kupaci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica		
5. Kupaci u zemlji	127.973	70.139
6. Kupaci u inostranstvu		
7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
<b>8. Ukupno (1 do 8)</b>	<b>127.973</b>	<b>70.139</b>

Potraživanja od značajnijih kupaca su usaglašena putem IOS obrazaca na dan 31.10. i 31.12.2019. godine a eventualna neusaglašena su materijalno beznačajna.

## Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca:

<b>Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca 01.01.2019. godine</b>	7.030
Povećanje u toku godine	91
Smanjenje u toku godine	34
<b>Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca 31.12.2019. godine</b>	7.087

Na poziciji ispravke vrednosti potraživanja od kupaca iskazani su iznosi pojedinačnih potraživanja za koja je izvesno da su nenaplativa u toj godini, po Odluci koju donosi Izvršnog odbora direktora. Potraživanja, koja su data na ispravku vrednosti su većinom iz prethodne godine, i utužena su.

## 8. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja sa stanjem na dan 31.12.2019. godine iznose RSD 12.900 hiljada, a prema analitičkim evidencijama čine:

	2019	2018	Usaglašeno
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	10.835	-	100 %
Potraživanja od zaposlenih –za zajam	1.608	2.457	
Ostala potraživanja	43	2	
Potraživanja koja se refundiraju	414	163	
<b>Ukupno</b>	<b>12.900</b>	<b>2.622</b>	

## 9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Potraživanja po kratkoročnim finansijskim plasmanima na dan 31.12.2019. godine iznose RSD 35.139 hiljada, a prema analitičkim evidencijama čine:

Naziv dužnika	2019	2018	Usaglašeno
1. Kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna pravna lica			
2. Kratkoročni krediti i plasmani-ostala povezana pravna lica			
3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	262	740	
4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-	
5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	34.877	99.205	100%
<b>6. Ukupno (1 do 5)</b>	<b>35.139</b>	<b>99.945</b>	

Sredstva su potvrđena putem IOS obrasca na dan 31.12.2019. godine.

## 10. GOTOVINSKI EKVIVALENT I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalent i otovina dati su u pregledu koji sledi:

Iznosi su iskazani u RSD 000

	2019	2018
Poslovni računi	61.155	101.693
Izdvojena novčana sredstva i akredativi	169	122
Devizni račun	4.476	5.281
<b>Ukupno</b>	<b>65.800</b>	<b>107.096</b>

Sredstva na računima poslovnih banaka su potvrđena poslednjim izvodima sa tekućih računa i dinarskih i deviznih, i putem IOS obrazaca na dan 31.12.2019. godine.

## 11. POREZ NA DODATU VREDNOST

	2019	2018
PDV	2.081	510
Razgraničeni PDV	2	
<b>Ukupno</b>	<b>2.083</b>	<b>510</b>

## 12. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Termika-Beograd AD Beograd, je na dan 31.12.2019. godine u vanbilansnim evidencijama iskazalo sledeća stanja:

<b>2019</b>	
Garancije Halk banke	400
Garancije Halk banke	1.188
Garancije Halk banke	1.464
Garancije Halk banke	1.249
Garancije Halk banke	2.250
Garancije Halk banke	833
Garancije Halk banke	945
Garancije Halk banke	202
Garancije Halk banke	478
Garancije Halk banke	1.286
Garancije Halk banke	762
Garancije Intesa banke	3.013
Garancije Intesa banke	2.145
Garancije Inteza banke	3.600
Garancije Inteza banke	2.790
Garancije Inteza banke	1.200
Garancije Inteza banke	1.192
Garancije Inteza banke	614
Garancije Inteza banke	3.355
Garancije Inteza banke	850
Garancije Inteza banke	1.575
Garancije Inteza banke	1.776
Garancije Inteza banke	8.408
<b>UKUPNO</b>	<b>41.575</b>

2018		
Garancije Halk banke	04.03.2019	1.471
Garancije Halk banke	08.02.2019	2.169
Garancije Halk banke	09.01.2019	354
Garancije Halk banke	20.01.2020	1.249
Garancije Halk banke	30.01.2019	600
Garancije Halk banke	30.06.2019	998
Garancije Halk banke	30.08.2019	13.388
Garancije Halk banke	30.09.2019	1.464
Garancije Halk banke	31.11.2019	529
Garancije Halk banke	30.11.2020	478
Garancije Halk banke	31.01.2019	7.343
Garancije Inteza banke	01.02.2021	7.556
Garancije Inteza banke	01.04.2021	3.013
Garancije Inteza banke	01.06.2020	2.145
Garancije Inteza banke	02.03.2020	3.600
Garancije Inteza banke	03.05.2019	1.158
Garancije Inteza banke	04.03.2019	7.716
Garancije Inteza banke	30.04.2019	2.581
<b>UKUPNO</b>		<b>57.814</b>

### 13. KAPITAL

#### 13.1. OSNOVNI KAPITAL

Pregled stanja i promena na kapitalu u toku 2019. godine dat je u pregledu koji sledi:

	2019	2018
OSNOVNI KAPITAL	90.760	90.750
Akcijski kapital	68.235	68.235
Emisiona premija	6.749	6.749
Rez.za raspodelu 3% sop.akcija	8.105	8.105
Ostali osnovni kapital	7.671	7.661
UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	-	-
OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	3.642	3.642
REZERVE	89.984	85.363
REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	13.834	13.834
NERASPOREĐENI DOBITAK	122.559	182.942
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	116.021	90.521
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	6.538	92.421
<b>UKUPNO</b>	<b>313.495</b>	<b>369.247</b>

#### Akcionari društva su:

Akcionari	vrsta akcija	%učešća	31.12.2019	%učešća	31.12.2018
Fizička lica	OA	81,20445	49.473	83,62058	50.945
Pravna lica	OA	12,73226	7.757	12,73226	7.757
Kastodi račun	OA	6,60329	3.694	3,64717	2.222
<b>Ukupno</b>		<b>100</b>	<b>60.924</b>	<b>100</b>	<b>60.924</b>

### 13.2. OSTALI OSNOVNI KAPITAL

	2019	2018
<b>Ostali kapital-Stambeni fond</b>		
Stambeni deo-kredit radnika	370	1.139
Stambeni fond	7.301	6.522
<b>UKUPNO</b>	<b>7.671</b>	<b>7.661</b>

### 13.3. REZERVE

	2019	2018
STATUTARNE I DRUGE REZERVE	38.091	33.470
REZERVE ZA STICANE SOPSTVENIH AKCIJA	1.893	1.893
REZERVE ZA INVESTICIJE U OS	50.000	50.000
<b>UKUPNO</b>	<b>89.984</b>	<b>85.363</b>

### 13.4. NERASPOREĐENI DOBITAK

	2019	2018
Nerasporedj.dobit pred.god	116.021	90.521
Nerasporedj.dobit tekuć.god.	6.538	92.421
<b>UKUPNO</b>	<b>122.559</b>	<b>182.942</b>

### 13.5. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

	2019	2018
Otkupljene sopstvene akcije		
<b>UKUPNO</b>	<b>3.642</b>	<b>3.642</b>

Preduzece je u 2019 godini nije vršilo otkup sopstvenih akcija.  
 Preduzece je u 2018 godini nije vršilo otkup sopstvenih akcija

## 14. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

### 14.1. Dugoročna rezervisanja

Termika-Beograd AD Beograd, je sa stanjem na dan 31.12.2019. godine iskazalo dugoročna rezervisanja u iznosu od RSD 465 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

Dugoročna rezervisanja	2019	2018
1. Rezervisanja za depozite	465	1.648
2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prir.bogatstava		
3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova		
6. Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>Ukupno (1 do 6)</b>	<b>465</b>	<b>1.648</b>

Nisu izvršena rezervisanja za otpremnine zaposlenih prilikom njihovog odlaska u penziju u budućim vremenskim periodima jer se radi o kolektivu koji nije brojan, pa procenjujemo da nije reč o materijalno značajnom iznosu.

## 15. KRATKOROČNE OBAVEZE

Termika-Beograd AD Beograd je sa stanjem na dan 31.12.2019. godine iskazalo kratkoročne obaveze u iznosu od RSD 64.763 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

	2019	2018
PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	283	644
OBAVEZE IZ POSLOVANJA	46.536	16.292
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	-	-
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	-	-
Dobavljači -ostala povezana pravna lica u inostranstvu	-	-
Dobavljači u zemlji	46.519	16.275
Dobavljači u inostranstvu	17	17
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	17.782	15.665
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	162	19
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE	-	-
OBAVEZE ZA POREZ NA DOBIT	-	8.469
<b>UKUPNO</b>	<b>64.763</b>	<b>41.089</b>

## 16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE ODOSE SE NA:

	2019	2018
Obaveze za bruto zarade	11.986	12.355
Obaveze prema zaposlenima	1.261	796
Obaveze za dividende	4.535	2.514
<b>Ukupno (1 do 3)</b>	<b>17.782</b>	<b>15.665</b>

Termika-Beograd AD Beograd za 2019. godinu utvrdilo odložene poreske obaveze RSD 1.533 hiljade. Navedene obaveze su utvrđene po osnovu razlike između računovodstvene sadašnje vrednosti stalne imovine i poreske sadašnje vrednosti stalne imovine na koju je primenjena stopa poreza na dobitak od 15%. Odloženi poreski prihodi/rashodi priznaju se u bilansu uspeha na poziciji Odloženog poreskog prihoda/rashoda.

## 17. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu („Sl. glasnik RS“, br. 62/2013) preduzeće Termika-Beograd AD Beograd je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.

decembra 2019. godine U skladu sa Zakonom o Računovodstvu i Reviziji poslani su izvodi otvorenih stavki svim kupcima i dobavljačima, ali se nisu svi overeni vratili.

## BILANS USPEHA

### 18. POSLOVNI PRIHODI

Termika-Beograd AD Beograd, je sa stanjem na dan 31.12.2019. godine iskazalo poslovne prihode u iznosu od RSD 493.815 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

	2019	2018
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>		
<i>PRIHODI OD PRODAJE ROBE</i>	8.696	10.645
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	8.696	10.645
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
<i>PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA</i>	484.120	605.568
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	484.120	605.568
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
<b>PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA I SL.</b>	-	-
<b>DRUGI POSLOVNI PRIHODI</b>	999	663
<b>UKUPNO</b>	<b>493.815</b>	<b>616.876</b>

### 19. POSLOVNI RASHODI

Termika-Beograd AD Beograd, je sa stanjem na dan 31.12.2019. godine iskazalo poslovne RASHODE u iznosu od RSD 477.738 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

	2019	2018
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	6.041	11.852
NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	621	832
PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	-	-
POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	-	-
SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	-	-
TROŠKOVI MATERIJALA	59.845	79.936
TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	5.258	5.957
TROŠKOVI ZARADA; NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	173.395	177.384
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	211.941	206.044
TROŠKOVI AMORTIZACIJE	13.408	15.925
TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	-	-
NEMATERIJALNI TROŠKOVI	8.471	9.640
<b>UKUPNO</b>	<b>477.738</b>	<b>505.906</b>



Na teret rashoda za 2019. godinu Termika-Beograd AD Beograd je ukalkulisao zarade za decembar 2019. godine. Obračunate zarade za decembar 2019. godine su isplaćene u januaru 2020. godine kada su plaćeni i obračunati porezi i doprinosi na teret radnika i na teret poslodavca.

Društvo Termika-Beograd AD Beograd, je obračunalo troškove amortizacije u iznosu od RSD 13.408 hiljada. Po aktu Društva ne vrši se rezervisanje po MRS 19, takođe Društvo nema rezervisanja za troškove i rizike za 2019. godinu.

## 20. POSLOVNI REZULTAT

	2019	2018
<b>I. POSLOVNI DOBITAK</b>	16.078	110.970
<b>II. (POSLOVNI GUBITAK)</b>		
<b>Ukupno (I-II)</b>	<b>16.078</b>	<b>110.970</b>

## 21. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2019	2018
<b>FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>1.621</b>	<b>2.059</b>
<i>FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI</i>	1	3
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Prihodi od učešća u dobiti pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
Ostali finansijski prihodi	1	3
<b>PRIHODI OD KAMATA (TREĆIH LICA)</b>	801	631
<b>POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)</b>	819	1.425
<b>FINANSIJSKI RASHODI</b>	356	47
<i>FINANSIJSKI RASHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI</i>	21	27
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
Ostali finansijski rashodi	21	27
<i>RASHODI OD KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)</i>	-	-
<i>NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)</i>	335	20
<b>DOBITAK IZ FINANSIRANJA</b>	<b>1.265</b>	<b>2.012</b>
<b>GUBITAK IZ FINANSIRANJA</b>	-	-

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

Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha iznose RSD 34 hiljada

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

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha iznose RSD 11.023 hiljada.

#### 24. OSTALI PRIHODI I RASHODI

	2019	2018
<b>OSTALI PRIHODI</b>	2.550	990
<b>OSTALI RASHODI</b>	314	278

Društvo ne vrši ispravku vrednosti pojedinačnih potraživanja ako je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana, već samo ako je izvesno da je pojedinačno potraživanje nenaplativo. Do dana odobravanja izrade finansijskog izveštaja za 2019. godinu smatraju se događaji nakon dana bilansa stanja.

## 25. POREZ NA DOBITAK

Oporeziva dobit se obračunava na osnovu računovodstvene dobiti iskazane u godišnjim finansijskim izveštajima koja se dalje usklađuje za određene nepriznate troškove i za različite metode i stope obračuna amortizacije osnovnih sredstava propisanih poreskim propisima i onih koje koristi Društvo u skladu sa svojim računovodstvenim politikama. Porez na dobit preduzeća se razlikuje od teoretskog iznosa koji bi se dobio primenom ponderisane prosečne poreske stope na ostvarenu dobit Društva, kako sledi:

u 000 dinara

<b>I Rezultat u Bilansu uspeha</b>	2019
Dobit poslovne godine	8.589
Novčane kazne, ugovorne kazne i penali	155
Primanja zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata a neisplaćena u poreskom periodu	1262
Otpremnine i novčane naknade po osnovu prestanka radnog odnosa, obračunate a neisplaćene u poreskom periodu	0
Primanja zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata u prethodnom poreskom periodu a isplaćena u poreskom periodu za koji se podnosi poreski bilans	796
Ukupan iznos amortizacije obračunat u finansijskim izveštajima	13.408,
Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe	11.474
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	10.933
Dobit	22.076
Ostatak oporezive dobiti (red. br. 55-57)>0	22.076
Poreska osnovica (red. br. 68+64) > 0	22.076
<b>Osnovica za obračun poreske obaveze</b>	22.076
<b>Poreska stopa</b>	15%
<b>Iznos poreske obaveze</b>	3.311
Korekcija za poreske kredite (zapošljavanje novih radnika)	
Korekcija za poreske kredite (ulaganja u osnovna sredstva)	
Iznos poreske obaveze za plaćanje	
Uplaćena akontacija poreza	14.146
Obaveza po osnovu poreza na dobitak	
Pretplata poreza na dobit	10.835
Iznos poreza za uplatu	
Mesečni iznos akontacije poreza	276

Društvo je po Poreskom bilansu i Poreskoj prijavi za 2019. godinu, iskazalo poresku obavezu RSD 3.311 hiljada. Uplaćena akontacija RSD 14.146 hiljada. Pretplata po osnovu poreza na dobit iznosi RSD 10.835 hiljada. Mesečna akontacija za 2019. godinu iznosi RSD 276 hiljade.

## 26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

### **Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima.

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

### ***Tržišni rizik***

Društvo je osetljivo na prisustvo **systemskih rizika** koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

### ***Finansijski rizik***

U svom poslovanju Društvo nije izloženo finansijskim rizicima s obzirom da nema problema u održavanju likvidnosti niti koristi pozajmice i kretite.

### ***Devizni rizik***

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti. Društvo nije izloženo deviznom riziku.

### ***Upravljanje rizikom kapitala***

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala.

## 27. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Saglasno MRS 10 „Događaji posle izveštajnog perioda“, nije bilo značajnih događaja nakon bilansa stanja.

## 28. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem

gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

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

## 29. SUDSKI SPOROVI

U poslovnoj 2019 godini privredno društvo "Termika-Beograd" a.d. Beograd nije podnosilo tužbe niti je bilo tuženo od strane drugih lica .

U 2019 godini privredno društvo je pravosnažnom presudom suda vratio zaposlenog Matijević Milorada na posao.

U istoj godini podneta je tužba za naknadu štete zbog nezakonitog dobijenog otkaza ugovora o radu , koji smo priznali i na osnovu koje je doneta Presuda suda na osnovu priznanja dana 18.07.2019 godine, nakon koje je tužilac uložio žalbu i preinačio tužbu, sa kojim se nismo saglasili. Postupak po ovom predmetu je dalje u toku iz razloga što nije utvrdjena procena stvarne materijalne štete, u međuvremenu tj dana 29.01.2020. godine je društvo uputilo podnesak u kome je tražilo da se u istom postupku izvrši prebijanje neizmirenih novčanih potraživanja koje zaposleni ima prema društvu.

Na osnovu raspoloživih informacija ne može se proceniti ishod spora.

U toku su sledeći sporovi koji se vode po tužbi Termike-Beograd a.d. iz ranijih godina:

1.Spor po našoj tužbi protiv "Toner Stil" d.o.o Beograd je u toku, nije okončan, osnov je naplata neizmirenih novčanih potraživanja .Sud je presudio u korist "Termike- Beograd"a.d., zatim je podnesen predlog za izvršenje i sprovodi se na nepokretnostima izvršnog dužnika , koji je sud usvojio, ali nije sprovedeno i dalje je u toku postupak izvršenja .

2.Privredno društvo je kao član konzorcijuma zajedno sa privrednim društvom Izoprogres a.d. Beograd u ugovoru sa JP "Elektoroprivreda Srbije" Beograd,ul.Carice Milice broj 2; Ogranak TENT Beograd-Obrenovac, ulica Bogoljuba Uroševića Crnog br44, podnelo Predlog za izvršenje na osnovu verodostojne isprave liv 5305/17 dana 25.09.2017 godine, na osnovu kojeg je Izvršni dužnik stavio prigovor. Po navedenom prigovoru održano je ročište, postupak odlučivanja je u toku.

## 30. EKSTERNE KONTROLE

U toku 2019. godine bilo je eksternih kontrola od strane ministarstva finansija, sektor, poreske uprave.

## 31. AUTORIZACIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2019. godine ( uključujući i uporedne podatke ) su odobreni od strane rukovodstva Društva **na dan 21.02.2020. godine.**

Odgovorno lice za sastavljanje fi za 2019. god.	M.P.	Zakonski zastupnik:
Dragana Obradović		Milan Gligorovski



**ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ  
ЗА ПЕРИОД ЈАНУАР - ДЕЦЕМБАР 2019.**

фeбруар 2020. године

# САДРЖАЈ

1. ИСТОРИЈАТ, ОСНОВНИ ПОДАЦИ, КАПИТАЛ И ВЛАСНИЧКА СТРУКТУРА	2
АД БЕОГРАД.....	2
2. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД.....	6
2.2. Биланс успеха период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године.....	7
2.3. Биланс стања на дан 31.12.2019. године.....	9
3. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА.....	13
3.1. Анализа имовинског, финансијског и приносног положаја.....	13
3.2. Нето обртни фонд.....	16
3.3. Рацио ликвидности.....	16
4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА.....	17
5. АЛТМАНОВ 3-СЦОРЕ.....	19
6. КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ.....	20
7. ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ПРОТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ ЗА КОЈУ СЕ ИЗВЕСТАЈ ПРИПРЕМА.....	20
8. ЗНАЧАЈНИЈИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА.....	21
ЗАКЉУЧАК.....	22

## **1. ИСТОРИЈАТ, ОСНОВНИ ПОДАЦИ, КАПИТАЛ И ВЛАСНИЧКА СТРУКТУРА ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД**

Предузеће "Термика-Београд" а.д. са седиштем у Београду, Ул.Краљевића Марка бр. 2, Матични бр. 07064403, ПИБ 100180993, Текући рачуни: 205-4421-17 код Комерцијалне банке Београд; 160-369035-32 Банка Интеза; 155-20850-25 Халкбанк ад Београд; настало је 01.01.1970 године од Монтажне јединице Београд која је пословала у саставу РО "Термика" Љубљана. Монтажна јединица се трансформисала у ООУР "Београд" у саставу РО "Термика" Љубљана 23.03.1978 године. Затим се ООУР "Београд" издвојио из "Термике" Љубљана и организовао се као Друштвено предузеће "Термика-Београд" које је регистровано у Привредном суду у Београду решењем Фи. 2/90 од 05.01.1990 године. Поступком приватизације предузеће се путем јавне аукције трансформисало у Акционарско друштво "Термика-Београд" и регистровано је решењем ИВ Фи. 9215/03 од 25.09.2003 године у Привредном суду у Београду. Предузеће "Термика-Београд" а.д. од 04.07.2005 године води се у регистру Агенције за привредне регистре под бројем БД. 3149/2005.

Предузеће се бави извођењем термоизолационих радова, пројектовањем, производњом, транспортом роба и продајом роба и услуга у унутрашњем и спољном трговинском промету. Претежна делатност предузећа су извођење топле и хладне изолације и она се обавља на објектима Термоелектрана у Обреновцу, Ушћу, Костолцу, Свилајнцу, Угљевику, БиХ, Пљевљима у ЦГ, затим у хемијској и нафтној индустрији, Азотари Панчево, Петрохемији Панчево, Рафинерији Панчево, Рафинерији Београд и др. индустријским постројењима.

На изради и монтажи термичке изолације као и извођењу завршних радова у грађевинарству предузеће ради 50 година почев од 01.01.1970. године као Монтажна јединица Београд тадашњег предузећа "Термика" Љубљана и то врло успешно надамо се и у будућности, са познатим знаком распознавања "Термика-Београд" а.д. - увек најбољи!

За сво време рада предузеће је стекло високе референце за квалитет и у року изведене радове код свих напред наведених фирми где изводи радове. Уз то предузеће има и потребне лиценце издате од Министарства за капиталне инвестиције и то:

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

као и 12 индивидуалних лиценци за високу стручну спрему и то: 330,430,381,310,311,410.

Предузеће је увело стандард квалитета ЕН ИСО 9001:2015, ЕН ИСО 14001:2015, БС ОХСАС 18001:2007 тако да са својом економском и финансијском снагом, техничком и професионалном способношћу успешно послује у условима све оштрије конкуренције на тржишту.

Ближи подаци о успешности и раду предузећа могу се пронаћи на веб адресама Комисије за хартије од вредности, Београдске берзе и Агенције за привредне регистре Републике Србије.



## **УСЛУГЕ**

Главне делатности предузећа "Термика-Београд" АД су:

→ Изолација топлих и хладних флуида

Извођење топлотних изолација цевовода и арматуре, опреме, складишних резервоара, инструмената, турбина, ауто-цистерни, вагон-цистерни и сл. Изводи се са изолационим слојем од минералне вуне, полиуретана и др. и плаштом од алуминијумског или поцинкованог лима, или одговарајућим премазом.

→ Монтажни радови у грађевинарству

Покривање кровова и фасада лимом и изолационим сендвичима. Израда спуштених плафона и преградних зидова.

→ Противпожарна изолација

Противпожарну изолацију изводимо на преградним зидовима, међуспратним конструкцијама, противпожарним вратима, електрокабловима и клима каналима.

→ Акустична изолација

Пројектовање и изводјење звучне изолације које намећу карактеристике човековог чула слуха и акустички критеријуми из пројектног задатка.

→ Продаја материјала за изолацију

Продаја изолационог материјала из области своје делатности.

→ Пројектовање и инжењеринг

Пројектовање и израда техничке документације у оквиру изводјења изолатерских радова и других услуга.

→ скеларски радови

Извођење свих скеларских радова на грађевинским објектима, термоенергетским и индустријским постројењима.

**Резиме општих података о Термика-Београд АД Београд**

<b>I ОПШТИ ПОДАЦИ</b>			
1	Пословно име:	ПРЕДУЗЕЋЕ ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД ИЗБОЂЕЊЕ, ИЗОЛАЦИЈА, ПРОЈЕКТОВАЊЕ, ПРОИЗВОДЊУ, ПРОДАЈУ РОБА И УСЛУГА У УНУТРАШЊЕМ И СПОЉНОТРГОВИНСКОМ ПРОМЕТУ	
	Седиште и адреса:	БЕОГРАД, КРАЉЕВИЋА МАРКА 2	
	Матични број:	07064403	
	ПИБ:	100180993	
2	Вебсите:	<a href="http://www.termika-beograd.rs">www.termika-beograd.rs</a>	
	е-маил адреса:	<a href="mailto:termikaad@eunet.rs">termikaad@eunet.rs</a>	
3	Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката	БД.31649/2005 од 04.07.2005.	
4	Делатност (шифра и опис)	4329 -остали инсталациони радови у грађевинарству	
5	Број запослених (на дан 31.12.2019. године)	93	
6	Број акционара (на дан 31.12.2019. године)	183	
7	Десет највећих акционара (на дан 31.12.2018. године)		
	<i>Пословно име правног лица / Име и презиме</i>	<i>Број акција</i>	<i>% учешћа</i>
	ТЕРМИКА- БЕОГРАД	3.252	5,33780
	СТАНФИН ДОО Љубљана	2.136	3,50601
	ЕЛЕКТРО ИНВЕСТМЕНТ ГР.ЛИМ.	1.691	2,77559
	БДД М&В ИНВЕСТМЕНТС АД -ЗБИРНИ РАЧУН	1.557	2,55564
	ЕРСТЕ БАНКА АД НОВИ САД-ЗБИРНИ РАЧУН	1.146	2,32421
	БРКИЋ МИЛЕКНО	1300	2,13381
	БРАДОЊИЋ БРАНКО	1179	1,93520
	ШАНТИЋ СОЊА	1146	1,88103
	МАТОВИЋ СМИЉА	1007	1,65288
	НИКОЛИЋ МИОДРАГ	938	1,53962
8	Вредност основног капитала	68.235.000	
9	Број и врста издатих акција:	60.924	
	Номинална вредност акције:	1.120,00	
	ЦФИ код:	ЕСВУФР	
	ИСИН број:	РСТРМКЕ 81173	
10	Подаци о зависним друштвима:	НЕМА	
11	Пословно име, седиште и адреса ревизорске куће која је ревидирала финансијске извештаје за 2019. годину:	ПРИВРЕДНИ САВЕТНИК- РЕВИЗИЈА Књегиње Зорке 96, Београд	
12	Пословно име организованог тржишта на које су укључене акције:	БЕОГРАДСКА БЕРЗА АД БЕОГРАД	
<b>II ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА</b>			
1	<b>Надзорни одбор</b>		
	<i>Име, презиме и пребивалиште</i>	<i>Образовање, садашње запослење, чланство у УО и НО других друштава</i>	<i>Бр. и % акција који поседују у А.Д. на дан 31.12.19</i>
	КНЕЖЕВИЋ ГОРЧИЛО БЕОГРАД	ВШС пензионер	934 1,53306
	ШАНТИЋ СОЊА БЕОГРАД	ССС запослен	1146 1,88103
	МЕДИЋ ИЛИЈА ПАНЧЕВО	ССС пензионер	864 1,41816
	ПАПИЋ ДУШАН ПАНЧЕВО	ССС пензионер	792 1,9998
	КОВАЧ МИЛАН БЕОГРАД	МР запослен	0 0
2	<b>Извршни одбор</b>		
	<i>Име, презиме и пребивалиште</i>	<i>Образовање, садашње запослење, чланство у УО и НО других друштава</i>	<i>Бр. и % акција који поседују у А.Д. на дан 31.12.2019.</i>
	МИЛАН ГЛИГОРОВСКИ БЕОГРАД	ВСС, Термика-Београд, а.д.	173 0,28396
	ДРАГАНА ОБРАДОВИЋ БЕОГРАД	ВСС, Термика-Београд, а.д.	492 0,80756
	СМИЉА МАТОВИЋ БЕОГРАД	ВСС, Термика-Београд, а.д.	1007 1,65288
3	<b>Писани кодекс понашања</b>		
	Нема		
<b>III ПОДАЦИ УПРАВЕ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА</b>			
1	Извештај о реализацији усвојене пословне политике за 2019. Годину	Пословање је обављено у складу са усвојеном пословном политиком друштва за 2019.годину	

Термика- Београд АД Београд  
Извештај о пословању за период јануар - децембар 2019.године

2	Анализа прихода,расхода и резултата пословања у 2019. и 2018. Години	2019	2018
	УКУПНИ ПРИХОДИ	498.641 хиљ.дин.	619.925 хиљ.дин.
	УКУПНИ РАСХОДИ	490.052 хиљ.дин.	510.965 хиљ.дин.
	БРУТО ДОБИТ	8.589 хиљ.дин.	108.960 хиљ.дин.
	Пословни приходи	493.815 хиљ.дин.	616.876 хиљ.дин.
	Пословни расходи	477.738 хиљ.дин.	505.906 хиљ.дин.
	Пословни добитак	16.078 хиљ.дин.	110.970 хиљ.дин.
	НЕТО ДОБИТ	6.537 хиљ.дин.	92.421 хиљ.дин.
	<b>Показатељи пословања</b>	2019	2018
	Принос на укупан капитал ( пословни добитак / (посл.имов.тек.год.+пос.имов.прет.год.)/2) %	4,04	28,35
	Нето принос на сопствени капитал ( нето добитак / (капитал тек.год.+кап.претх.год)/2) %	1,91	27,56
	Пословни нето добитак (нето добит / пословни приходи) %	1,32	14,98
	Степен задужености ( дугор.резервисања и обавезе /укупна пасива ) %	0,15	0,4
	I степен ликвидности ( готовина и готов.еквиваленти/ краткорочне обавезе)	1,02	2,61
	II степен ликвидности ( кратк.потраж,пласмани и готовина/крат.обавезе)	3,74	6,81
	Нето обртни капитал ( обртна имовина- краткорочне обавезе) хиљ.РСД	198.433 хиљ.дин	264.393 хиљ.дин
	<b>Привредно друштво није кредитно задужено.</b>		
	<b>ИМОВИНА И ОБАВЕЗЕ</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	Стална имовина	117.060 хиљ.дин	109.295 хиљ.дин
	Обртна имовина	263.196 хиљ.дин	305.482 хиљ.дин
	Пословна имовина -АКТИВА	380.256 хиљ.дин	414.777 хиљ.дин
	Ванбиласна актива	41.575 хиљ.дин	57.814 хиљ.дин
	Капитал	313.495 хиљ.дин	369.247 хиљ.дин
	Дугор.обавезе и резервис.	465 хиљ.дин	1.648 хиљ.дин
	Одлож.пор.обавезе	1.533 хиљ.дин	2.793 хиљ.дин
	Краткорочне обавезе	64.763 хиљ.дин	41.089 хиљ.дин
	Пословна -ПАСИВА	380.256 хиљ.дин	414.777 хиљ.дин
	Ванбиласна пасива	41.575 хиљ.дин	57.814 хиљ.дин
	Цена акција у 2019.год.	највиша 4.750 динара	најнижа 2.002 динара
	Тржишна капитализација	281.468.880	121.969.848
	Нето добитак по акцији	107 динара у 2019	1.517 динара у 2018
	Исплаћена дивиденда по редовним акцијама за последње 3 године	2019.год. исплаћено је бруто 720,00 дин/акцији 2018.год. исплаћено је бруто 280,00 дин/акцији 2017.год. исплаћено је бруто 600,00 дин/акцији	
3	Информације о остварењима друштва по сегментима	нема	
4	Промене веће од 10% у односу на претходну годину на имовини и обавезама (приказаној по позицијама из финансијских извештаја) и нето добитку односно губитку тог друштва		
	ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	54.955 хиљ.дин	
	ДУГ.ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	108 хиљ.дин	
	ОБРТНА ИМОВИНА	263.196 хиљ.дин	
5	Неизвесност наплате прихода или могућих будућих трошкова који могу значајно утицати на финансијску позицију друштва	По процени код потраживања не постоји неизвесност наплате и код будућих трошкова пословања не постоје значајнији утицаји на резултат.	
6	Информација о стању (број и %), стицању, продаји и поништењу сопствених акција	У 2019. години је пренето 3.252 сопствених акција	У 2018. години је било 3.252 сопствених акција
	Разлози за стицање сопствених акција	На основу Одлука Скупштине акционара	
	Имена лица од којих су акције стечене		
	Износ које је друштво исп. по основу стицања акција	0	0
	Износ, начин формирања и употреба резерви у последње две године	38.091 хиљ.дин у 2019. год.	33.470 хиљ.дин у 2018.год.
7	Улагање у истраживање и развој основне делатности, информационе технологије и људске ресурсе	Вршена су улагања у производну ,грађевинску опрему,објекте,транспортна средства и стручно усавршавање и обуку запослених.	
8	Систем квалитета	Привредно друштво је увело Систем управљања квалитетом ИСО 9001,ИСО 14001 и ОХСАС 18001.	
9	Остале битне промене података садржаних у проспекту, а који напред нису наведени	нема	

## 2. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД

Финансијски извештаји друштва ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр.73/2019) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу Закона о рачуноводству, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Концептуални оквир за финансијско извештавање („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. До датума састављања финансијских извештаја за 2019. годину преведени су и објављени стандарди и тумачења стандарда (аСл. Гласник РС« бр. 92/2019).

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја друштва ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД примењује МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2019. године.

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 95/2014 и 144/2014).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Упоредни подаци приказани су у хиљадама динара (РСД), важећим на дан 31. децембра 2018. године.

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности (историјског трошка), осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у рачуноводственим политикама.

## 2.2. Биланс успеха период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

БИЛАНС УСПЕХА					
Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нап. број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	7
	<b>ПРИХОДИ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65 осим 62 И 63	<b>А ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002+1009+1016+1017)	<b>1001</b>		<b>493.815</b>	<b>616.876</b>
60	<b>I ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ</b> (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		8.696	10.645
600	1 Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		-	-
601	2 Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		-	-
602	3 Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		-	-
603	4 Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		-	-
604	5 Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		8.696	10.645
605	6 Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		-	-
61	<b>II ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА</b> (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		484.120	605.568
610	1 Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		-	-
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		484.120	605.568
615	6 Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1015		-	-
64	<b>III ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b> (201 - 207)	1016		-	-
65	<b>IV ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		999	663
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)≥0	<b>1018</b>		<b>477.738</b>	<b>505.906</b>
50	<b>I НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1019		6.041	11.852
62	<b>II ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1020		621	832
630	<b>III ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1021		-	-
631	<b>IV СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1022		-	-
51 осим 513	<b>V ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА</b>	1023		59.845	79.936
513	<b>VI ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	1024		5.258	5.957
52	<b>VII ТРОШКОВИ ЗАРАДА; НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ</b>	1025		173.395	177.384
53	<b>VIII ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	1026		211.941	206.044
540	<b>IX ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	1027		13.408	15.926
541 до 549	<b>X ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА</b>	1028		-	-
55	<b>XI НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	1029		8.471	9.640
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК</b> (1001-1018)≥0	1030		16.078	110.970
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК</b> (1018-1001)≥0	1031		-	-
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (1033+1038+1039)	1032		1.621	2.059
66 осим 662, 663 и 664	<b>I ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (1034+1035+1036+1037)	1033		1	3
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 добити придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		-	-
669	4 Остали финансијски приходи	1037		1	3
662	<b>II ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ТРЕЋИХ ЛИЦА)</b>	1038		801	631
663 и 664	<b>III ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЈУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	1039		819	1.425
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b> (1041+1046+1047)	1040		356	47
56 осим 562, 563 и 564	<b>I ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (1042+1043+1044+1045)	1041		21	27
560	1 Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		-	-

561	2	Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		-	-
565	3	Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких подухвата	1044		-	-
566 и 569	4	Остали финансијски расходи	1045		21	27
562	II	<i>РАСХОДИ ОД КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</i>	1046		-	-
563 и 564	III	<i>НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</i>	1047		335	20
	<b>Е.</b>	<b>ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)</b>	1048		1.265	2.012
	<b>Ж.</b>	<b>ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)</b>	1049		-	-
683 и 685	<b>З.</b>	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		34	-
583 и 585	<b>И.</b>	РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		11.023	4.734
67 и 68 осим 683 и 685	<b>Ј.</b>	<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>1052</b>		2.550	990
57 и 58 осим 583 и 585	<b>К.</b>	<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>1053</b>		314	278
	<b>Л.</b>	ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		8.589	108.960
	<b>Љ.</b>	ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (-1030+1031-1048+1049-1050+1051-1052+1053)	1055		-	-
69-59	<b>М.</b>	НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		-	-
59-69	<b>Н.</b>	НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		-	-
	<b>Њ.</b>	ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058		8.589	108.960
	<b>О.</b>	ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (-1054+1055-1056+1057)	1059		-	-
	<b>П.</b>	<b>ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	<b>I</b>	Порески расход периода	1060		3.311	16.566
део 722	<b>II</b>	Одложени порески расходи периода	1061		-	-
део 722	<b>III</b>	Одложени порески приходи периода	1062		1.259	317
723	<b>Р.</b>	ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		-	-
	<b>С.</b>	<b>НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)</b>	<b>1064</b>		6.537	92.421
	<b>Т.</b>	<b>НЕТО ГУБИТАК (-1058+1059+1060+1061-1062)</b>	<b>1065</b>		-	-
	<b>I</b>	НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	<b>II</b>	НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	<b>III</b>	ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1	Основна зарада по акцији	1068			
	2	Умањена (разводљена) зарада по акцији	1069			

## 2.3. Биланс стања на дан 31.12.2019. године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нап.број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					31.12.	01.01.
1	2	3	4	5	7	8
	<b>АКТИВА:</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		-	-	-
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		<b>117.060</b>	<b>109.295</b>	-
01	<b>I НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004+0005+0006+0007+00008+00009)	0003		327	175	-
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		-	-	-
011,012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		327	175	-
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	<b>II НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		116.625	97.790	-
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		5.381	5.381	-
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		51.530	48.392	-
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		54.955	44.016	-
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		4.759	-	-
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	<b>III БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b> (0020+0021+0022+0023)	0019		-	-	-
030,031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		-	-	-
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		-	-	-
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		-	-	-
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		-	-	-
04 осим 047	<b>IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b> (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024		108	11.330	-
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 ХОВ расположиве за продају	0027		-	10.933	-
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. ХОВ које се држе до доспећа	0032		-	-	-
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		108	397	-

05	V	ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034	-	-	-
050 и део 059	1.	Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035	-	-	-
051 и део 059	2.	Потраживања од осталих повезаних правних лица	0036	-	-	-
052 и део 059	3.	Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037	-	-	-
053 и део 059	4.	Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038	-	-	-
054 и део 059	5.	Потраживања по основу јемства	0039	-	-	-
055 и део 059	6.	Спорна и сумњива потраживања	0040	-	-	-
056 и део 059	7.	Остала дугорочна потраживања	0041	-	-	-
288	B.	<b>ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042	-	-	-
	Г.	<b>ОБРТНА ИМОВИНА</b> (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	263.196	305.482	-
Класа 1	I	ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	19.206	25.042	-
10	1.	Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	17.320	21.834	-
11	2.	Недовршена производња и недовршене услуге	0046	-	-	-
12	3.	Готови производи	0047	-	-	-
13	4.	Роба	0048	188	-	-
14	5.	Стална средства намењена продаји	0049	-	-	-
15	6.	Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	1.698	3.208	-
20	II	ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	127.973	70.139	-
200 и део 209	1.	Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	-	-	-
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	127.973	70.139	-
205 и део 209	6.	Купци у иностранству	0057	-	-	-
206 и део 209	7.	Остала потраживања по основу продаје	0058	-	-	-
21	III	ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	-	-	-
22	IV	ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	12.900	2.622	-
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	35.138	99.945	-
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	262	740	-
233 и део 239	4.	Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066	-	-	-
234, 235, 238 и део 239	5.	Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	34.876	99.205	-
24	VII	ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТ И ГОТОВИНА	0068	65.801	107.096	-
27	VIII	ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	2.080	510	-
28 осим 288	IX	АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	96	128	-
	Д.	<b>УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА</b> (0001+0002+0042+0043)	0071	380.256	414.777	-
88	Б.	<b>ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072	41.575	57.814	-
		<b>ПАСИВА:</b>				
	А.	<b>КАПИТАЛ</b> (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420- 0421)≥0 =(0071-0424-0441-0442)	0401	313.495	369.247	-
30	I	ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	90.760	90.750	-
300	1.	Акцијски капитал	0403	68.235	68.235	-
301	2.	Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404	-	-	-
302	3.	Улози	0405	-	-	-



303	4.	Државни капитал	0406	-	-	-
304	5.	Друштвени капитал	0407	-	-	-
305	6.	Задружни удели	0408	-	-	-
306	7.	Емисиона премија	0409	14.854	14.854	-
309	8.	Остали основни капитал	0410	7.671	7.661	-
31	<b>II</b>	<b>УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0411	-	-	-
047 и 237	<b>III</b>	<b>ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	0412	3.642	3.642	-
32	<b>IV</b>	<b>РЕЗЕРВЕ</b>	0413	89.984	85.363	-
330	<b>V</b>	<b>РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ</b>	0414	13.834	13.834	-
33 осим 330	<b>VI</b>	<b>НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХОВ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0415	-	-	-
33 осим 330	<b>VII</b>	<b>НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХОВ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0416	-	-	-
34	<b>VIII</b>	<b>НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)</b>	0417	122.559	182.942	-
340	1.	Нераспоређени добитак ранијих година	0418	116.021	90.521	-
341	2.	Нераспоређени добитак текуће године	0419	6.538	92.421	-
	<b>IX</b>	<b>УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0420			
35	<b>X</b>	<b>ГУБИТАК (0422+0423)</b>	0421	-	-	-
350	1.	Губитак ранијих година	0422	-	-	-
351	2.	Губитак текуће године	0423	-	-	-
	<b>Б.</b>	<b>ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)</b>	0424	465	1.648	-
40	<b>I</b>	<b>ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+430+0431)</b>	0425	465	1.648	-
400	1.	Резервисања за трошкове у гарантном року	0426	-	-	-
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	-	-	-
405	5.	Резервисања за трошкове судских спорова	0430	-	-	-
402 и 409	6.	Остала дугорочна резервисања	0431	465	1.648	-
41	<b>II</b>	<b>ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)</b>	0432	-	-	-
410	1.	Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	-	-	-
411	2.	Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	-	-	-
412	3.	Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435	-	-	-
413	4.	Обавезе по емитованим ХОВ у периоду дужем од годину дана	0436	-	-	-
414	5.	Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	-	-	-
415	6.	Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	-	-	-
416	7.	Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	-	-	-
419	8.	Остале дугорочне обавезе	0440	-	-	-
498	<b>В.</b>	<b>ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	1.533	2.793	-
42 до 49 осим 498	<b>Г.</b>	<b>КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)</b>	0442	64.763	41.089	-
42	<b>I</b>	<b>КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)</b>	0443	-	-	-
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	-	-	-
423	4.	Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447	-	-	-
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	-	-	-
430	<b>II</b>	<b>ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450	283	644	-
43 осим 430	<b>III</b>	<b>ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)</b>	0451	46.536	16.292	-
431	1.	Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	-	-	-
432	2.	Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453	-	-	-
433	3.	Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	-	-	-
434	4.	Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455	-	-	-
435	5.	Добављачи у земљи	0456	46.519	16.275	-
436	6.	Добављачи у иностранству	0457	17	17	-
439	7.	Остале обавезе из пословања	0458	-	-	-
44, 45 и 46	<b>IV</b>	<b>ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459	17.782	15.664	-

47	V	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		162	19	-
48	VI	ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		-	8.470	-
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		<b>380.256</b>	<b>414.777</b>	-
89	Е.	ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		41.575	57.814	-

Финансијски извештаји су састављени на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности пословања.

Према начелу настанка пословног догађаја учинци пословних промена и других догађаја се признају у моменту настанка. Финансијски извештаји састављени на начелу настанка пословног догађаја пружају информације не само о пословним променама из претходног периода, које укључују исплату и пријем готовине, већ такође и о обавезама за исплату готовине у будућем периоду и о ресурсима који представљају готовину која ће бити примљена у будућем периоду.

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће Друштво да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

### 3. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

#### 3.1.Анализа имовинског, финансијског и приносног положаја.

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

Анализа развоја финансијске структуре и резултата у ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД, у периоду 2017 - 2019. година рађена је на бази званичних финансијских извештаја Друштва по појединим годинама посматраног периода биланса за период 2017 - 2019. године који су оверени од стране Агенције за привредне регистре. Финансијски извештаји су били предмет ревизије и у свим годинама посматране анализе према мишљењу овлашћеног ревизора финансијски извештаји истинито и објективно, по свим битним питањима, приказују стање имовине, обавеза и капитала.

У наредној табели дати су показатељи: имовинског положаја, финансијског положаја, показатељи приносног положаја и кратак опис показатеља из којих се могу извући закључци о положају друштва на дан 31.12.2019. године.

Назив индикатора	Начин исказивања	Начин израчунавања	Показатељ текућа година	Показатељ претходна година	Опис показатеља
		АОП ПОЗИЦИЈЕ			
1 Нето обртни фонд Нет Воркинг Капитал	Дугорочни извори - Стална имовина	(0401+0424-0411-0463) - 0002	198.433	261.601	Део дугорочног капитала који финансира обртна средства. Нормала апроксимира висини залиха. <b>Негативан</b> нето обртни фонд указује да је део сталне имовине финансиран из краткорочних извора, што упућује на лошу финансијску структуру и лошу ликвидност предузећа
2 Текућа ликвидност Куррент Ратио	Обртна имовина Краткорочне обавезе	0043 0442	4,06	7,44	Коефицијент ликвидности за кога важи генерално правило да <b>обртна имовина треба да буде бар 2 пута већа од краткорочних обавеза</b> да би се сматрало да је ликвидност добра.
3 Показатељ убрзане ликвидности Куик Ратио	(Обртна имовина - Залихе) Краткорочне обавезе	0043-0044 0442	3,77	6,83	Покривеност краткорочно позајмљеног капитала готовином, лако уновчивим хартијама од вредности и краткорочним потраживањима. Утврђивање нормале је у корелацији са брзином доспећа краткорочних обавеза. <b>Показатељ не би требало да буде испод 1.</b>
4 Обрт укупних залиха Инвентору Турновер	Приходи од продаје Просечне залихе	1002+1009+1020+1021 -1022 0044 просек (31.12.+01.01./2)	22,30	27,34	Показује колико пута се обрну укупне залихе у току године - ефикасност укупних залиха.
6 Обрт потраживања од купаца	Приходи од продаје (Купци -	1002+1009 ((0051 - 0460 просек (31.12. + 01.01./2))	4,98	6,92	Обрт - ефикасност имовине у потраживања од купаца. Дани везивања = 365/КО.

	Ацоунтс Рецеивабле Турновер	ПДВ(31.12. + 01.01./2))				
7	Обрт обавеза према добављачима Супплиарс Турновер	Набавке у току године (Добављачи - ПДВ(31.12. + 01.01./2))	$((1018+1020+1021-1022-1025-1027-1028-1029)+31.12.(0045+0048)-01.01(0045+0048))$ $\div (0451 - 0069)$ просек (31.12. + 01.01/2))	9,25	26,31	Обрт - ефикасност измирења обавеза према добављачима. Дани везивања = 365/КО.

**Левераге ратиос:**

8	Радио укупне задужености Тотал Дебт Ратио	Укупне обавезе Укупна имовина	$\frac{(0424+0442)}{(0002+0043)}$	0,17	0,10	Радио показује степен покривености обавеза укупном имовином
9	Радио сигурности свих поверилаца Кредиторс секуриту ратио	Капитал - Неуплаћени уписани капитал - Губитак Укупне обавезе	$\frac{0401-0411-0463}{0424+0442}$	4,81	8,64	Радио показује степен покрића укупних обавеза укупним сопственим капиталом.
10	Радио дугорочне задужености Лонг Терм Дебт Ратио	Дугорочна резервисања и Дугорочне обавезе Укупна средства	$\frac{0424}{(0002+0043)}$	0,00	0,00	Радио показује степен покривености дугорочних обавеза укупном имовином
11	Радио сигурности дугорочних поверилаца Лонг-терм кредиторс секуриту ратио	Капитал - Неуплаћени уписани капитал - Губитак Дугорочна резервисања + Дугорочне обавезе	$\frac{0401-0411-0463}{0424}$	674,18	223,92	Радио показује степен покрића дугорочних обавеза сопственим капиталом

**Профитабилити Ратиос:**

12	Нето маржа Нет Профит Маргин	Нето добит из редовног пословања x 100 Приходи од продаје	$\frac{1064-1065+1061-1062}{1002+1009} \times 100$	1,07%	15,00%	Радио показује нето приносну снагу прихода од продаје предузећа
13	Радио капитализације Капиталисати он Ратио	Обавезе без резервисања Обавезе без резервисања + Капитал - Неуплаћени уписани капитал - Губитак преко капитала	$\frac{0432+0442}{0432+0442+0401-0411-0463}$	0,17	0,10	Показује учешће позајмљеног капитала у укупном капиталу. <b>Показатељ већи од 1</b> , значи да се предузеће презадужено. <b>Показатељ између 0 и 0,5</b> значи да се средства претежно финансирају из сопствених капитала, а <b>показатељ између 0,5 и 1</b> означава повећано финансирање из позајмљеног капитала.
14	Принос (ефикасност) на пословну имовину Ретури он бусинес ассетс	Пословна добит x100 Пословна (ефикасна) имовина умањена за дугор. и крат. пласмане	$\frac{1030-1031 \times 100}{(0002-0024+0043-0062)}$ просек (31.12. + 01.01./2)	4,96%	23,68%	Стопа бруто приноса на пословну имовину (без дугорочних и краткорочних пласмана).

15	I степен покрића (радио) Степен самофинансирања	Сопствени капитал -губитак- неуплаћени уписани капитал Стална имовина	$\frac{0401-0463-0411}{0002}$	2,68	3,38	Показује степен покривености сталне имовине сопственим капиталом. Показатељ <b>не би требало да буде мањи од 1</b> .
16	II степен покрића (радио) Кредитна способност	Сопствени капитал -губитак- неупл.упис.кап. + дуг.резерв. и обавезе Стална имовина+залихе	$\frac{0401-0463-0411+0424}{(0002+0044)}$	2,31	2,78	Показује покривеност дугорочно везане имовине сопственим и дугорочно позајмљеним капиталом. <b>Апроксимација око 1 се условно толерише</b> , што се потврђује могућношћу враћања без угрожавања ликвидности. <b>Показатељ не би требало да буде мањи од 1</b> .
17	Радио покрића залиха нето	Дугорочни извори - Дугорочна имовина Залихе (просечне)	$\frac{(0401-0411-0463+0424)-0002}{0044}$ просек (31.12.+01.01./2)	8,90	11,59	Показује степен финансирања просечних сталних залиха (ТОС), дугорочним изворима. Показатељ 1 - задовољавајући

	обртним фондом					или више од 1 - слободан НОФ за инвестирање.
18	Квота сопственог капитала	Сопствени капитал -губитак-неуплаћени уписани капитал Укупна активна-неупл.упис.капитал	$\frac{0401-0411-0463}{0002+0043}$	0,82	0,89	Показује учешће сопственог капитала у укупној имовини (левераге финансирања укупне имовине).
19	Квота позајмљеног капитала Дebt to Equity Ратио	Дуг.обав.+крат.об ав. Капитал - Губитак- Неуплаћени уписани капитал	$\frac{0432+0442}{0401-0411-0463}$	0,21	0,11	Показује квоту позајмљеног капитала у односу на сопствени капитал. <b>Показатељ мањи од 1, значи да се средства финансирају сопственим капиталом, а показатељ изнад 1, означава повећано финансирање из позајмљеног капитала.</b>
20	Дугорочна финансијска стабилност	Дугорочна имовина + Залихе Сопствени капитал + Дугорочне позајмице	$\frac{0002+0044}{0401-0411-0463+0424}$	0,43	0,36	Показује покривеност дугорочно везане имовине дугороним изворима, што је показатељ удаљенији од "1" према "0", показатељ је бољи.
21	ЕБИТДА	Пословни резултат пре одбитка нето расхода финансирања, амортизације и пореза	1030+1027	29.686	126.894	Мера способности предузећа да остварује добитак из пословних активности
22	Стопа марже (ЕБИТ МАРЖА) Гросс Профит Маргин	Пословни добитак x100 Приходи од продаје	$\frac{1030}{1002+1009}$	3,26%	18%	Стопа способности прихода да одбацују пословни добитак.
23	РОА	Нето добитак Имовина без одложених пореза	$\frac{1064}{0002+0043}$	1,72%	22%	Индикатор профитабилности предузећа у односу на укупну имовину.
24	РОЕ	Нето добитак Капитал	$\frac{1064}{0401-0411-0463}$	2,09%	25%	Мера профитабилности предузећа у односу на сопствени капитал.

Резултати анализе дате на претходном излагању показују да је привредно друштво Термика-Београд ад Београд, пословало са нето добитком и пословним добитком у периоду 2019.години. Нето обртни фонд је као показатељ дугорочне солвентности у свим годинама позитиван.

### 3.2. Нето обртни фонд

Нето обртни фонд представља разлику између дугорочних извора финансираја (дугорочне обавезе и сопствени капитал) и сталних средстава. Позитивна величина нето обртног фонда, представља део обртних средстава која су финансирана из дугорочних извора.

Када је нето обртни фонд једнак нули онда се сматра да су дугорочни извори финансирања једнаки сталним средствима и то је реткост. Негативан нето обртни фонд означава тешке поремећаје у пословању предузећа.

Чињеница да дугорочни, односно сопствени, капитал у апсолутном износу превазилази улагања у сталну имовину констатована кроз анализу, сугерисала је закључак да Друштво располаже позитивним нето обртним фондом (средствима).

- У 2018 години друштво је располагало позитивним НОФ у висини од РСД 261.601 хиљада за колико је дугорочни капитал Друштва био већи од сталне имовине.
- У 2019. години друштво је располагало позитивним НОФ у висини од РСД 198.433 хиљада за колико је дугорочни капитал Друштва био већи од сталне имовине.

Тако висок НОФ индицира задовољење **златног** билансног правила у ширем смислу. Таква ситуација указује на билансни простор за релативно висока краткорочна задуживања, уколико би се за тим указала потреба, без угрожавања текуће ликвидности и солвентности Друштва.

### 3.3. Рацио ликвидности

Анализа краткорочне финансијске равнотеже има за циљ да тестира способност друштва да одговори доспелим новчаним обавезама уз очување кредитног бонитета и потребног обима и структуре обртне имовине. Са билансне тачке гледишта предуслов за ликвидност представља усаглашеност обртне имовине и краткорочних обавеза

Општи утисак је да ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД, у периоду 2017 - 2019. године има одличну ликвидност. Таква позиција гарантује способност плаћања доспелих обавеза и она са аспекта рентабилности може се позитивно оценити јер указује да нема непотребно високих износа средстава неангажованих у различитим категоријама обртне имовине. Са тог аспекта рацио текуће ликвидности (Цуррент Ратио) у свим годинама мора се позитивно оценити јер приближава се теоретском моделу да обртна имовина треба бар два пута да буде већа од краткорочних обавеза (2:1), што је у у свим годинама знатно веће и указује на значајно бољег управљања обртном имовином (ускалђеност новчаних токова). Рацио убрзане ликвидности (Куик Ратио) је изнад препоручене норме од 1:1. у свим годинама.

Изречене констатације о високој ликвидности и сигурности ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД су додатно потврђене у делу радио анализе кроз израчунавање показатеља краткорочне и дугорочне финансијске равнотеже.

#### **4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА**

Стратегија за управљање ризицима обухвата: прегледе и дефиниције свих ризика којима је Друштво изложено или може бити изложено; дугорочне циљеве утврђене пословном политиком и стратегијом Друштва, као и склоност ка ризицима одређену у складу са тим циљевима.

Друштво периодично разматра стратегију за управљање ризицима и по потреби, мења, а нарочито у случају значајнијих измена пословне политике и стратегије.

Политике за управљање ризицима чини документ Друштва којима се нарочито уређује:

- начин организовања процеса управљања ризицима друштва, јасно разуграничење одговорности запослених у свим фазама тог процеса;
- мере за ублажавање појединачних врста ризика и правила за примену тих мера;
- начин праћења и контроле појединачних врста ризика и успостављање система лимита друштва;
- начин одлучивања о пословним трансакцијама које доводе до прекорачења успостављених лимита, као и дефинисање изузетних околности у којима је одобравање тог прекорачења могуће у законским оквирима;
- принципи функционисања система унутрашњих контрола.

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

#### **Тржишни ризик**

Друштво је осетљиво на присуство системских ризика који подразумевају ризике економског окружења у оквиру државе, привредне гране и сл. на које Друштво не може да утиче: инфлација, промена пореских прописа, царинских прописа, лимитирање каматних стопа, привредног окружења, конкуренције, сировинске базе и сл.

Уколико постоје несистемски ризици, они се идентификују кроз успешност пословања управе Друштва.

### **Финансијски ризик**

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

### **Девизни ризик**

Изложеност Друштва девизном ризику се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања номиниране у иностраној валути.



## 5. АЛТМАНОВ З-СЦОРЕ

**Алтманов модел (5-ратио модел).** У последњим деценијама у анализ пословања су нагло ушле врло софистициране статистичке технике и компјутери. У одређивању кредитног скорa место је нашао и познати Алтманов модел (5-ратио модел), развијен за предвиђање банкротства Друштва, што може бити кључна информација за одлуку о кредитирању.

На бази емпиријских студија Алтман је успео да изолује пет карактеристичних показатеља који индицирају да се предузеће креће у непознатом правцу. Пошто уочени карактеристични односи немају исту специфичну тежину у предвиђању краха Друштва, Алтман је сваки однос проценио одговарајућим пондером, на начин изложено у наредној Табели:

АЛТМАНОВ З-СЦОРЕ ЗА ПРЕДУЗЕЋА КОЈА СЕ КОТИРАЈУ НА БЕРЗИ							
Начин исказивања				Начин израчунавања		АОП ПОЗИЦИЈЕ	
X 1	<u>Нето обртни капитал</u> Укупна имовина	=	Дугорочни извори - Дугорочна имовина Пословна имовина	$\frac{0401 + 0424 - 0411 - 0463 - 0002}{0071-0001}$	0,518	x 1,2	0,6216
X 2	<u>Нераспоређена добит</u> Укупна имовина	или	<u>Нераспоређена добит - губитак</u> Пословна имовина	$\frac{0417 - 0421 - 0463}{0071-0001}$	0,322	x 1,4	0,4508
X 3	<u>Добит (Губитак) пре камате и опорезивања</u> Укупна имовина	=	Пословни добитак - Пословни губитак Пословна имовина	$\frac{1030 - 1031}{0071 - 0001}$	0,0423	x 3,3	0,1396
X 4	<u>Тржишна вредност капитала</u> Обавезе	=	Капитал Дугорочна резервисања и обавезе	$\frac{(0401 - 0411 - 0463 - 0042 + 0441)}{(0424+0442)}$	4,8296	x 0,6	2,8978
X 5	<u>Приходи од продаје</u> Укупна имовина	=	Приходи од продаје+Приходи од активирања учинка и робе Пословна имовина	$\frac{1002+1009+1020 +1021-1022}{0071-0001}$	1,296	x 1,0	1,296
$3 = 1,2*X1 + 1,4*X2 + 3,3*X3 + 0,6*X4 + 0,99*X5$				=	5,4058	Ако је $3 < 1,8$ - Низак ниво (Висок ризик) Ако је $1,81 < 3 < 2,99$ - Сива зона Преко 2,99 Безбедна зона	

Рацио	Пондер
X1=Обртна средства/укупна средства	W1=0,012
X2=Акумулирани добитак/укупна средства	W2=0,014
X3=Пословни добитак/укупна средства	W3=0,033
X4=Тржишна вредност сопственог капитала/књиговодствена вредност дугорочних дугова	W4=0,006
X5=Продаја/укупна средства	W5=0,999

Предње вредности Алтман је уврстио у једначину:

$$Z=X1W1+X2W2+X3W3+X4W4+X5W5$$

Где Z представља збир, односно фактор чија се вредност пореди са следећом скалом:

$Z < 1,81$	$1,81 < Z < 2,99$	$Z > 2,99$
Могућност банкротства висока Предвиђа се банкротство	Вероватноћу банкротста је тешко одредити $Z < 2.675$ предвиђа се банкротство $Z > 2.675$ предвиђа се успех	Вероватноћа банкротста је ниска Предвиђа се успех

Из предње табеле је видљиво да је минимални износ  $Z=1,8$  неопходан за избегавање банкротства, али да вредности  $Z$  веће од 3 гарантују сигурност компанији од изненађења.

Анализа пословања ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД показује да је вредност Зета скор  $Z > 3$  - што указује да се ради о здравом предузећу.

## 6. КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ

Друштво је успоставило дводомни систем управљања у коме централну улогу у управљању Друштвом има Извршни одбор и Генерални директор који су одговорни за реализацију постављених циљева и остваривање резултата, док акционари своја права и контролу врше првенствено преко Скупштине акционара и Надзорног одбора. Одредбама Статута извршено је потпуно и јасно разграничење делокруга послова Извршног одбора у односу на делокруг послова Надзорног одбора и Скупштине акционара и тела која образују органи управљања Друштвом.

## 7. ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ПРОТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ ЗА КОЈУ СЕ ИЗВЕШТАЈ ПРИПРЕМА

Сагласно МРС 10 „Догађаји после извештајног периода“ важнијих пословних догађаја који су наступили након протекла пословне 2019.године није било.

## **8. ЗНАЧАЈНИЈИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА**

Друштво није стицало сопствене акције од подношења годишњих извештаја, нити је имало значајне послове са повезаним лицима.

## ЗАКЉУЧАК

У текућем пословању током 2019 године ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД руководство је предузимало све активности да се максимално прилагоди тренутним условима пословања. Оно што је обележило 2019.годину је одлив радне снаге у иностранство. Тако да је то довело до недостатка радне снаге и повећања цене исте, а што се и одразило на резултат пословања. Предузете су све мере у циљу повећања нивоа прихода која се остварују, са посебним акцентом на квалитет услуге који се пружа комитентима.

Економска политика Владе Републике Србије стратешки је оријентисана на убрзање процеса европских интеграција. Такође иста је усмерена на обезбеђење одрживе економске и финансијске стабилности, заустављање даљег раста дуга и стварање амбијента за привредни раст. Основни циљеви економске политике у наредне три године су : стабилизација дуга и тренд његовог смањења, подстицање привредног раста заснованог на инвестицијама и извозу, раст запослености и повећање животног стандарда.

Планиране активности на макроекономском нивоу требало би да обезбеде и боље услове за привређивање пословних субјеката. У складу са тим очекивања су да ће побољшано привредно окружење и општа економска и ликвидна ситуација у земљи позитивно утицати и на пословање ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД.

У овом извештају можемо напоменути будуће развојне циљеве у свим сегментима пословања чије се остварење очекује у наредној години. Због осцилација на тржишту и нестабилних економских кретања уопште, поуздано планирање значајно је отежано, стога се средњорочни планови морају прилагођавати текућој ситуацији. Ипак на основу остварених кретања, обима пословања и финансијских резултата изражених у претходно наведеним показатељима мора се узети у обзир општи услови пословања у земљи као и макроекономска политика Владе

Пословање ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД се обављало у складу са законским и другим прописима као и законским и другим захтевима регулаторних тела. Друштво је водило пословне књиге у складу са законом о рачуноводству и другим позитивним прописима Републике Србије и у складу са Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД.

Друштво одговара за тачност и истинитост података у извештају

Београду 21.02.2020. године

Одговорно лице за састављање фи за 2019. год.	М.П.	Законски заступник:
Драгана Обрадовић		Милан Глигоровски

Milan  
Gligorovski  
100057720  
-06079718  
60032

Digitally signed  
by Milan  
Gligorovski  
100057720-060  
7971860032  
Date: 2020.03.06  
10:34:39 +01'00'



## **ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА ПЕРИОД ЈАНУАР - ДЕЦЕМБАР 2019.**

фeбруар 2020. године

# САДРЖАЈ

1. ИСТОРИЈАТ, ОСНОВНИ ПОДАЦИ, КАПИТАЛ И ВЛАСНИЧКА СТРУКТУРА	2
АД БЕОГРАД.....	2
2. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД.....	6
2.2. Биланс успеха период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године .....	7
2.3. Биланс стања на дан 31.12.2019. године .....	9
3. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА .....	13
3.1. Анализа имовинског, финансијског и приносног положаја.....	13
3.2. Нето обртни фонд.....	16
3.3. Рацио ликвидности .....	16
4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА .....	17
5. АЛТМАНОВ 3-СЦОРЕ.....	19
6. КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ .....	20
7. ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ПРОТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ ЗА КОЈУ СЕ ИЗВЕСТАЈ ПРИПРЕМА .....	20
8. ЗНАЧАЈНИЈИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА.....	21
ЗАКЉУЧАК.....	22

## **1. ИСТОРИЈАТ, ОСНОВНИ ПОДАЦИ, КАПИТАЛ И ВЛАСНИЧКА СТРУКТУРА ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД**

Предузеће "Термика-Београд" а.д. са седиштем у Београду, Ул.Краљевића Марка бр. 2, Матични бр. 07064403, ПИБ 100180993, Текући рачуни: 205-4421-17 код Комерцијалне банке Београд; 160-369035-32 Банка Интеза; 155-20850-25 Халкбанк ад Београд; настало је 01.01.1970 године од Монтажне јединице Београд која је пословала у саставу РО "Термика" Љубљана. Монтажна јединица се трансформисала у ООУР "Београд" у саставу РО "Термика" Љубљана 23.03.1978 године. Затим се ООУР "Београд" издвојио из "Термике" Љубљана и организовао се као Друштвено предузеће "Термика-Београд" које је регистровано у Привредном суду у Београду решењем Фи. 2/90 од 05.01.1990 године. Поступком приватизације предузеће се путем јавне аукције трансформисало у Акционарско друштво "Термика-Београд" и регистровано је решењем ИВ Фи. 9215/03 од 25.09.2003 године у Привредном суду у Београду. Предузеће "Термика-Београд" а.д. од 04.07.2005 године води се у регистру Агенције за привредне регистре под бројем БД. 3149/2005.

Предузеће се бави извођењем термоизолационих радова, пројектовањем, производњом, транспортом роба и продајом роба и услуга у унутрашњем и спољном трговинском промету. Претежна делатност предузећа су извођење топле и хладне изолације и она се обавља на објектима Термоелектрана у Обреновцу, Ушћу, Костолцу, Свилајнцу, Угљевику, БиХ, Пљевљима у ЦГ, затим у хемијској и нафтној индустрији, Азотари Панчево, Петрохемији Панчево, Рафинерији Панчево, Рафинерији Београд и др. индустријским постројењима.

На изради и монтажи термичке изолације као и извођењу завршних радова у грађевинарству предузеће ради 50 година почев од 01.01.1970. године као Монтажна јединица Београд тадашњег предузећа "Термика" Љубљана и то врло успешно надамо се и у будућности, са познатим знаком распознавања "Термика-Београд" а.д. – увек најбољи!

За сво време рада предузеће је стекло високе референце за квалитет и у року изведене радове код свих напред наведених фирми где изводи радове. Уз то предузеће има и потребне лиценце издате од Министарства за капиталне инвестиције и то:

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

као и 12 индивидуалних лиценци за високу стручну спрему и то: 330,430,381,310,311,410.

Предузеће је увело стандард квалитета ЕН ИСО 9001:2015, ЕН ИСО 14001:2015, БС ОХСАС 18001:2007 тако да са својом економском и финансијском снагом, техничком и професионалном способношћу успешно послује у условима све оштрије конкуренције на тржишту.

Ближи подаци о успешности и раду предузећа могу се пронаћи на веб адресама Комисије за хартије од вредности, Београдске берзе и Агенције за привредне регистре Републике Србије.



## УСЛУГЕ

Главне делатности предузећа "Термика-Београд" АД су:

→ Изолација топлих и хладних флуида

Извођење топлотних изолација цевовода и арматуре, опреме, складишних резервоара, инструмената, турбина, ауто-цистерни, вагон-цистерни и сл. Изводи се са изолационим слојем од минералне вуне, полиуретана и др. и плаштом од алуминијумског или поцинкованог лима, или одговарајућим премазом.

→ Монтажни радови у грађевинарству

Покривање кровова и фасада лимом и изолационим сендвичима. Израда спуштених плафона и преградних зидова.

→ Противпожарна изолација

Противпожарну изолацију изводимо на преградним зидовима, међуспратним конструкцијама, противпожарним вратима, електрокабловима и клима каналима.

→ Акустична изолација

Пројектовање и изводјење звучне изолације које намећу карактеристике човековог чула слуха и акустички критеријуми из пројектног задатка.

→ Продаја материјала за изолацију

Продаја изолационог материјала из области своје делатности.

→ Пројектовање и инжењеринг

Пројектовање и израда техничке документације у оквиру изводјења изолатерских радова и других услуга.

→ скеларски радови

Извођење свих скеларских радова на грађевинским објектима, термоенергетским и индустријским постројењима.

Резиме општих података о Термика-Београд АД Београд

I ОПШТИ ПОДАЦИ			
1	Пословно име:	ПРЕДУЗЕЋЕ ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД ИЗБОЂЕЊЕ, ИЗОЛАЦИЈА, ПРОЈЕКТОВАЊЕ, ПРОИЗВОДЊУ, ПРОДАЈУ РОБА И УСЛУГА У УНУТРАШЊЕМ И СПОЉНОТРГОВИНСКОМ ПРОМЕТУ	ЗА ТРАНСП.РОБА И
	Седиште и адреса:	БЕОГРАД, КРАЉЕВИЋА МАРКА 2	
	Матични број:	07064403	
	ПИБ:	100180993	
2	Вебсите:	<a href="http://www.termika-beograd.rs">www.termika-beograd.rs</a>	
	e-маил адреса:	<a href="mailto:termikaad@eunet.rs">termikaad@eunet.rs</a>	
3	Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката	БД.31649/2005 од 04.07.2005.	
4	Делатност (шифра и опис)	4329 -остали инсталациони радови у грађевинарству	
5	Број запослених (на дан 31.12.2019. године)	93	
6	Број акционара (на дан 31.12.2019. године)	183	
7	Десет највећих акционара (на дан 31.12.2018. године)		
	<i>Пословно име правног лица / Име и презиме</i>	<i>Број акција</i>	<i>% учешћа</i>
	ТЕРМИКА- БЕОГРАД	3.252	5,33780
	СТАНФИН ДОО Љубљана	2.136	3,50601
	ЕЛЕКТРО ИНВЕСТМЕНТ ГР.ЛИМ.	1.691	2,77559
	БДД М&В ИНВЕСТМЕНТС АД –ЗБИРНИ РАЧУН	1.557	2,55564
	ЕРСТЕ БАНКА АД НОВИ САД-ЗБИРНИ РАЧУН	1.146	2,32421
	БРКИЋ МИЛЕКНО	1300	2,13381
	БРАДОЊИЋ БРАНКО	1179	1,93520
	ШАНТИЋ СОЊА	1146	1,88103
	МАТОВИЋ СМИЉА	1007	1,65288
	НИКОЛИЋ МИОДРАГ	938	1,53962
8	Вредност основног капитала	68.235.000	
9	Број и врста издатих акција:	60.924	
	Номинална вредност акције:	1.120,00	
	ЦФИ код:	ЕСВУФР	
	ИСИН број:	РСТРМКЕ 81173	
10	Подаци о зависним друштвима:	НЕМА	
11	Пословно име, седиште и адреса ревизорске куће која је ревидирала финансијске извештаје за 2019. годину:	ПРИВРЕДНИ САВЕТНИК- РЕВИЗИЈА Књегине Зорке 96, Београд	
12	Пословно име организованог тржишта на које су укључене акције:	БЕОГРАДСКА БЕРЗА АД БЕОГРАД	
II ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА			
1	Надзорни одбор		
	<i>Име, презиме и пребивалиште</i>	<i>Образовање, садашње запошљавање, чланство у УО и НО других друштава</i>	<i>Бр. и % акција који поседују у А.Д. на дан 31.12.19</i>
	КНЕЖЕВИЋ ГОРЧИЛО БЕОГРАД	ВИПС пензионер	934 1,53306
	ШАНТИЋ СОЊА БЕОГРАД	ССС запослен	1146 1,88103
	МЕДИЋ ИЛИЈА ПАНЧЕВО	ССС пензионер	864 1,41816
	ПАПИЋ ДУШАН ПАНЧЕВО	ССС пензионер	792 1,9998
	КОВАЧ МИЛАН БЕОГРАД	МР запослен	0 0
2	Извршни одбор		
	<i>Име, презиме и пребивалиште</i>	<i>Образовање, садашње запошљавање, чланство у УО и НО других друштава</i>	<i>Бр. и % акција који поседују у А.Д. на дан 31.12.2019.</i>
	МИЛАН ГЛИГОРОВСКИ БЕОГРАД	ВСС, Термика-Београд, а.д.	173 0,28396
	ДРАГАНА ОБРАДОВИЋ БЕОГРАД	ВСС, Термика-Београд, а.д.	492 0,80756
	СМИЉА МАТОВИЋ БЕОГРАД	ВСС, Термика-Београд, а.д.	1007 1,65288
3	Писани кодекс понашања	Нема	
III ПОДАЦИ УПРАВЕ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА			
1	Извештај о реализацији усвојене пословне политике за 2019. Годину	Пословање је обављено у складу са усвојеном пословном политиком друштва за 2019.годину	

Термика- Београд АД Београд  
Извештај о пословању за период јануар – децембар 2019.године

2	Анализа прихода,расхода и резултата пословања у 2019. и 2018. Години	2019	2018
	УКУПНИ ПРИХОДИ	498.641 хиљ.дин.	619.925 хиљ.дин.
	УКУПНИ РАСХОДИ	490.052 хиљ.дин.	510.965 хиљ.дин.
	БРУТО ДОБИТ	8.589 хиљ.дин.	108.960 хиљ.дин.
	Пословни приходи	493.815 хиљ.дин.	616.876 хиљ.дин.
	Пословни расходи	477.738 хиљ.дин.	505.906 хиљ.дин.
	Пословни добитак	16.078 хиљ.дин.	110.970 хиљ.дин.
	НЕТО ДОБИТ	6.537 хиљ.дин.	92.421 хиљ.дин.
	<b>Показатељи пословања</b>	2019	2018
	Принос на укупан капитал ( пословни добитак / (посл.имов.тек.год.+пос.имов.прет.год.)/2) %	4,04	28,35
	Нето принос на сопствени капитал ( нето добитак / (капитал тек.год.+кап.претх.год)/2) %	1,91	27,56
	Пословни нето добитак (нето добит / пословни приходи) %	1,32	14,98
	Степен задужености ( дугор.резервисања и обавезе /укупна пасива ) %	0,15	0,4
	I степен ликвидности ( готовина и готов.еквиваленти/ краткорочне обавезе)	1,02	2,61
	II степен ликвидности ( кратк.потраж,пласмани и готовина/крат.обавезе)	3,74	6,81
	Нето обртни капитал ( обртна имовина- краткорочне обавезе) хиљ.РСД	196.900 хиљ.дин	264.393 хиљ.дин
	<b>Привредно друштво није кредитно задужено.</b>		
	<b>ИМОВИНА И ОБАВЕЗЕ</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	Стална имовина	117.060 хиљ.дин	109.295 хиљ.дин
	Обртна имовина	263.196 хиљ.дин	305.482 хиљ.дин
	Пословна имовина -АКТИВА	380.256 хиљ.дин	414.777 хиљ.дин
	Ванбиласна актива	41.575 хиљ.дин	57.814 хиљ.дин
	Капитал	313.495 хиљ.дин	369.247 хиљ.дин
	Дугор.обавезе и резервис.	465 хиљ.дин	1.648 хиљ.дин
	Одлож.пор.обавезе	1.533 хиљ.дин	2.793 хиљ.дин
	Краткорочне обавезе	64.763 хиљ.дин	41.089 хиљ.дин
	Пословна -ПАСИВА	380.256 хиљ.дин	414.777 хиљ.дин
	Ванбиласна пасива	41.575 хиљ.дин	57.814 хиљ.дин
	Цена акција у 2019.год.	највиша 4.750 динара	најнижа 2.002 динара
	Тржишна капитализација	281.468.880	121.969.848
	Нето добитак по акцији	107 динара у 2019	1.517 динара у 2018
	Исплаћена дивиденда по редовним акцијама за последње 3 године	2019.год. исплаћено је бруто 720,00 дин/акцији	
		2018.год. исплаћено је бруто 280,00 дин/акцији	
		2017.год. исплаћено је бруто 600,00 дин/акцији	
3	Информације о остварењима друштва по сегментима	нема	
4	Промене веће од 10% у односу на претходну годину на имовини и обавезама (приказаној по позицијама из финансијских извештаја) и нето добитку односно губитку тог друштва		
	ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	54.955 хиљ.дин	
	ДУГ.ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	108 хиљ.дин	
	ОБРТНА ИМОВИНА	263.196 хиљ.дин	
5	Неизвесност наплате прихода или могућих будућих трошкова који могу значајно утицати на финансијску позицију друштва	По процени код потраживања не постоји неизвесност наплате и код будућих трошкова пословања не постоје значајнији утицаји на резултат.	
6	Информација о стању (број и %), стицању, продаји и поништењу сопствених акција	У 2019. години је пренето 3.252 сопствених акција	У 2018. години је било 3.252 сопствених акција
	Разлози за стицање сопствених акција	На основу Одлука Скупштине акционара	
	Имена лица од којих су акције стечене		
	Износ које је друштво исп. по основу стицања акција	0	0
	Износ, начин формирања и употреба резерви у последње две године	38.091 хиљ.дин у 2019. год.	33.470 хиљ.дин у 2018.год.
7	Улагање у истраживање и развој основне делатности, информационе технологије и људске ресурсе	Вршена су улагања у производну ,грађевинску опрему,објекте,транспортна средства и стручно усавршавање и обуку запослених.	
8	Систем квалитета	Привредно друштво је увело Систем управљања квалитетом ИСО 9001,ИСО 14001 и ОХСАС 18001.	
9	Остале битне промене података садржаних у проспекту, а који напред нису наведени	нема	

## **2. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД**

Финансијски извештаји друштва ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр.73/2019) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу Закона о рачуноводству, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Концептуални оквир за финансијско извештавање („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. До датума састављања финансијских извештаја за 2018. годину преведени су и објављени стандарди и тумачења стандарда («Сл. Гласник РС» бр. 35/2014).

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја друштва ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД примењује МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2018. године.

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 95/2014).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Упоредни подаци приказани су у хиљадама динара (РСД), важећим на дан 31. децембра 2018. године.

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности (историјског трошка), осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у рачуноводственим политикама.

## 2.2. Биланс успеха период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

БИЛАНС УСПЕХА					
Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нап. број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	7
	<b>ПРИХОДИ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65 осим 62 И 63	<b>А ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002+1009+1016+1017)	<b>1001</b>		<b>493.815</b>	<b>616.876</b>
60	<b>I ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ</b> (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		8.696	10.645
600	1 Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		-	-
601	2 Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		-	-
602	3 Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		-	-
603	4 Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		-	-
604	5 Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		8.696	10.645
605	6 Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		-	-
61	<b>II ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА</b> (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		484.120	605.568
610	1 Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		-	-
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		484.120	605.568
615	6 Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1015		-	-
64	<b>III ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b> (201 - 207)	1016		-	-
65	<b>IV ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		999	663
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)≥0	<b>1018</b>		<b>477.738</b>	<b>505.906</b>
50	<b>I НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1019		6.041	11.852
62	<b>II ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1020		621	832
630	<b>III ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1021		-	-
631	<b>IV СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1022		-	-
51 осим 513	<b>V ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА</b>	1023		59.845	79.936
513	<b>VI ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	1024		5.258	5.957
52	<b>VII ТРОШКОВИ ЗАРАДА; НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ</b>	1025		173.395	177.384
53	<b>VIII ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	1026		211.941	206.044
540	<b>IX ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	1027		13.408	15.926
541 до 549	<b>X ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА</b>	1028		-	-
55	<b>XI НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	1029		8.471	9.640
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК</b> (1001-1018)≥0	1030		16.078	110.970
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК</b> (1018-1001)≥0	1031		-	-
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (1033+1038+1039)	1032		1.621	2.059
66 осим 662, 663 и 664	<b>I ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (1034+1035+1036+1037)	1033		1	3
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 добити придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		-	-
669	4 Остали финансијски приходи	1037		1	3
662	<b>II ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ТРЕЋИХ ЛИЦА)</b>	1038		801	631
663 и 664	<b>III ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	1039		819	1.425
56	<b>Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b> (1041+1046+1047)	1040		356	47
56 осим 562, 563 и 564	<b>I ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (1042+1043+1044+1045)	1041		21	27
560	1 Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		-	-

561	2	Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		-	-
565	3	Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких подухвата	1044		-	-
566 и 569	4	Остали финансијски расходи	1045		21	27
562	II	<i>РАСХОДИ ОД КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</i>	1046		-	-
563 и 564	III	<i>НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</i>	1047		335	20
	<b>Е.</b>	<b>ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)</b>	1048		1.265	2.012
	<b>Ж.</b>	<b>ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)</b>	1049		-	-
683 и 685	<b>З.</b>	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		34	-
583 и 585	<b>И.</b>	РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		11.023	4.734
67 и 68 осим 683 и 685	<b>Ј.</b>	<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>1052</b>		2.550	990
57 и 58 осим 583 и 585	<b>К.</b>	<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>1053</b>		314	278
	<b>Л.</b>	ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		8.589	108.960
	<b>Љ.</b>	ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (-1030+1031-1048+1049-1050+1051-1052+1053)	1055		-	-
69-59	<b>М.</b>	НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		-	-
59-69	<b>Н.</b>	НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		-	-
	<b>Њ.</b>	ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058		8.589	108.960
	<b>О.</b>	ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (-1054+1055-1056+1057)	1059		-	-
	<b>П.</b>	<b>ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	<b>И</b>	Порески расход периода	1060		3.311	16.566
део 722	<b>II</b>	Одложени порески расходи периода	1061		-	-
део 722	<b>III</b>	Одложени порески приходи периода	1062		1.259	317
723	<b>Р.</b>	ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		-	-
	<b>С.</b>	<b>НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)</b>	<b>1064</b>		6.537	92.421
	<b>Т.</b>	<b>НЕТО ГУБИТАК (-1058+1059+1060+1061-1062)</b>	<b>1065</b>		-	-
	<b>I</b>	НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	<b>II</b>	НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	<b>III</b>	ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1	Основна зарада по акцији	1068			
	2	Умањена (разводљена) зарада по акцији	1069			

### 2.3. Биланс стања на дан 31.12.2019. године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нап.број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					31.12.	01.01.
1	2	3	4	5	7	8
	<b>АКТИВА:</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		-	-	-
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		<b>117.060</b>	<b>109.295</b>	-
01	<b>I НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004+0005+0006+0007+00008+00009)	0003		327	175	-
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		-	-	-
011,012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		327	175	-
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	<b>II НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		116.625	97.790	-
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		5.381	5.381	-
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		51.530	48.392	-
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		54.955	44.016	-
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		4.759	-	-
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	<b>III БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b> (0020+0021+0022+0023)	0019		-	-	-
030,031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		-	-	-
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		-	-	-
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		-	-	-
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		-	-	-
04 осим 047	<b>IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b> (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024		108	11.330	-
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 ХОВ расположиве за продају	0027		-	10.933	-
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. ХОВ које се држе до доспећа	0032		-	-	-
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		108	397	-

05	<b>V</b>	ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034	-	-	-
050 и део 059	1.	Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035	-	-	-
051 и део 059	2.	Потраживања од осталих повезаних правних лица	0036	-	-	-
052 и део 059	3.	Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037	-	-	-
053 и део 059	4.	Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038	-	-	-
054 и део 059	5.	Потраживања по основу јемства	0039	-	-	-
055 и део 059	6.	Спорна и сумњива потраживања	0040	-	-	-
056 и део 059	7.	Остала дугорочна потраживања	0041	-	-	-
288	<b>B.</b>	<b>ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042	-	-	-
	<b>Г.</b>	<b>ОБРТНА ИМОВИНА</b> (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	<b>263.196</b>	<b>305.482</b>	-
Класа 1	<b>I</b>	ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	19.206	25.042	-
10	1.	Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	17.320	21.834	-
11	2.	Недовршена произвођња и недовршене услуге	0046	-	-	-
12	3.	Готови производи	0047	-	-	-
13	4.	Роба	0048	188	-	-
14	5.	Стална средства намењена продаји	0049	-	-	-
15	6.	Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	1.698	3.208	-
20	<b>II</b>	ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	127.973	70.139	-
200 и део 209	1.	Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	-	-	-
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	127.973	70.139	-
205 и део 209	6.	Купци у иностранству	0057	-	-	-
206 и део 209	7.	Остала потраживања по основу продаје	0058	-	-	-
21	<b>III</b>	ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	-	-	-
22	<b>IV</b>	ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	12.900	2.622	-
236	<b>V</b>	ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061	-	-	-
23 осим 236 и 237	<b>VI</b>	КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	35.138	99.945	-
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	262	740	-
233 и део 239	4.	Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066	-	-	-
234, 235, 238 и део 239	5.	Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	34.876	99.205	-
24	<b>VII</b>	ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТ И ГОТОВИНА	0068	65.801	107.096	-
27	<b>VIII</b>	ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	2.080	510	-
28 осим 288	<b>IX</b>	АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	96	128	-
	<b>Д.</b>	<b>УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА</b> (0001+0002+0042+0043)	0071	<b>380.256</b>	<b>414.777</b>	-
88	<b>Б.</b>	<b>ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072	<b>41.575</b>	<b>57.814</b>	-
		<b>ПАСИВА:</b>				
	<b>А.</b>	<b>КАПИТАЛ</b> (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420- 0421)≥0=(0071-0424-0441-0442)	0401	313.495	369.247	-
30	<b>I</b>	<b>ОСНОВНИ КАПИТАЛ</b> (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	90.760	90.750	-
300	1.	Акцијски капитал	0403	68.235	68.235	-
301	2.	Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404	-	-	-
302	3.	Улози	0405	-	-	-



303	4.	Државни капитал	0406	-	-	-
304	5.	Друштвени капитал	0407	-	-	-
305	6.	Задружни удели	0408	-	-	-
306	7.	Емисиона премија	0409	14.854	14.854	-
309	8.	Остали основни капитал	0410	7.671	7.661	-
31	<b>II</b>	<b>УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0411	-	-	-
047 и 237	<b>III</b>	<b>ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	0412	3.642	3.642	-
32	<b>IV</b>	<b>РЕЗЕРВЕ</b>	0413	89.984	85.363	-
330	<b>V</b>	<b>РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ</b>	0414	13.834	13.834	-
33 осим 330	<b>VI</b>	<b>НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХОВ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0415	-	-	-
33 осим 330	<b>VII</b>	<b>НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХОВ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0416	-	-	-
34	<b>VIII</b>	<b>НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)</b>	0417	122.559	182.942	-
340	1.	Нераспоређени добитак ранијих година	0418	116.021	90.521	-
341	2.	Нераспоређени добитак текуће године	0419	6.538	92.421	-
	<b>IX</b>	<b>УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0420	-	-	-
35	<b>X</b>	<b>ГУБИТАК (0422+0423)</b>	0421	-	-	-
350	1.	Губитак ранијих година	0422	-	-	-
351	2.	Губитак текуће године	0423	-	-	-
	<b>Б.</b>	<b>ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)</b>	0424	465	1.648	-
40	<b>I</b>	<b>ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)</b>	0425	465	1.648	-
400	1.	Резервисања за трошкове у гарантном року	0426	-	-	-
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	-	-	-
405	5.	Резервисања за трошкове судских спорова	0430	-	-	-
402 и 409	6.	Остала дугорочна резервисања	0431	465	1.648	-
41	<b>II</b>	<b>ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)</b>	0432	-	-	-
410	1.	Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	-	-	-
411	2.	Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	-	-	-
412	3.	Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435	-	-	-
413	4.	Обавезе по емитованим ХОВ у периоду дужем од годину дана	0436	-	-	-
414	5.	Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	-	-	-
415	6.	Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	-	-	-
416	7.	Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	-	-	-
419	8.	Остале дугорочне обавезе	0440	-	-	-
498	<b>В.</b>	<b>ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	1.533	2.793	-
42 до 49 осим 498	<b>Г.</b>	<b>КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)</b>	0442	64.763	41.089	-
42	<b>I</b>	<b>КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)</b>	0443	-	-	-
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	-	-	-
423	4.	Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447	-	-	-
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	-	-	-
430	<b>II</b>	<b>ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450	283	644	-
43 осим 430	<b>III</b>	<b>ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)</b>	0451	46.536	16.292	-
431	1.	Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	-	-	-
432	2.	Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453	-	-	-
433	3.	Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	-	-	-
434	4.	Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455	-	-	-
435	5.	Добављачи у земљи	0456	46.519	16.275	-
436	6.	Добављачи у иностранству	0457	17	17	-
439	7.	Остале обавезе из пословања	0458	-	-	-
44, 45 и 46	<b>IV</b>	<b>ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459	17.782	15.664	-

47	V	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	162	19	-
48	VI	ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	-	8.470	-
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	<b>380.256</b>	<b>414.777</b>	-
89	Е.	ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	41.575	57.814	-

Финансијски извештаји су састављени на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности пословања.

Према начелу настанка пословног догађаја учинци пословних промена и других догађаја се признају у моменту настанка. Финансијски извештаји састављени на начелу настанка пословног догађаја пружају информације не само о пословним променама из претходног периода, које укључују исплату и пријем готовине, већ такође и о обавезама за исплату готовине у будућем периоду и о ресурсима који представљају готовину која ће бити примљена у будућем периоду.

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће Друштво да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

### 3. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

#### 3.1.Анализа имовинског, финансијског и приносног положаја.

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

Анализа развоја финансијске структуре и резултата у ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД, у периоду 2017 - 2019. година рађена је на бази званичних финансијских извештаја Друштва по појединим годинама посматраног периода биланса за период 2017 – 2019. године који су оверени од стране Агенције за привредне регистре. Финансијски извештаји су били предмет ревизије и у свим годинама посматране анализе према мишљењу овлашћеног ревизора финансијски извештаји истинито и објективно, по свим битним питањима, приказују стање имовине, обавеза и капитала.

У наредној табели дати су показатељи: имовинског положаја, финансијског положаја, показатељи приносног положаја и кратак опис показатеља из којих се могу извући закључци о положају друштва на дан 31.12.2019. године.

Назив индикатора	Начин исказивања	Начин израчунавања	Показатељ текућа година	Показатељ претходна година	Опис показатеља
		АОП ПОЗИЦИЈЕ			
1 Нето обртни фонд Нет Воркинг Капитал	Дугорочни извори - Стална имовина	(0401+0424-0411-0463) - 0002	196.900	261.601	Део дугорочног капитала који финансира обртна средства. Нормала апроксимира висини залиха. <b>Негативан</b> нето обртни фонд указује да је део сталне имовине финансиран из краткорочних извора, што упућује на лошу финансијску структуру и лошу ликвидност предузећа
2 Текућа ликвидност Цуррент Ратио	Обртна имовина Краткорочне обавезе	0043 / 0442	4,06	7,44	Коефицијент ликвидности за кога важи генерално правило да <b>обртна имовина треба да буде бар 2 пута већа од краткорочних обавеза</b> да би се сматрало да је ликвидност добра.
3 Показатељ убрзане ликвидности Куицк Ратио	(Обртна имовина - Залихе) Краткорочне обавезе	0043-0044 / 0442	3,77	6,83	Покривеност краткорочно позајмљеног капитала готовином, лако уновчивим хартијама од вредности и краткорочним потраживањима. Утврђивање нормале је у корелацији са брзином доспећа краткорочних обавеза. <b>Показатељ не би требало да буде испод 1.</b>
4 Обрт укупних залиха Инвентору Турновер	Приходи од продаје Просечне залихе	1002+1009+1020+1021 -1022 / 0044 просек (31.12.+01.01./2)	22,30	27,34	Показује колико пута се обрну укупне залихе у току године - ефикасност укупних залиха.
6 Обрт потраживања од купаца	Приходи од продаје ((Купци -	1002+1009 / ((0051 - 0460 просек (31.12. + 01.01./2))	4,98	6,92	Обрт - ефикасност имовине у потраживања од купаца. Дани везивања = 365/КО.

Термика- Београд АД Београд  
Извештај о пословању за период јануар – децембар 2019.године

	Ацоунтс Реценвабле Турновер	ПДВ(31.12. + 01.01./2))				
7	Обрт обавеза према добављачима Супплиарс Турновер	Набавке у току године ((Добављачи - ПДВ(31.12. + 01.01.)/2))	((1018+1020+1021- 1022-1025-1027-1028- део1029)+31.12.(0045+ 0048)- 01.01(0045+0048)) ((0451 - 0069) просек (31.12. + 01.01/2))	9,25	26,31	Обрт - ефикасност измирења обавеза према добављачима. Дани везивања = 365/КО.
<b>Левераге ратиос:</b>						
8	Рацио укупне задужености Тотал Дебт Рацио	Укупне обавезе Укупна имовина	(0424+0442) (0002+0043)	0,17	0,10	Рацио показује степен покривености обавеза укупном имовином
9	Рацио сигурности свих поверилаца Кредиторс сецуриту ратио	Капитал - Неуплаћени уписани капитал - Губитак Укупне обавезе	0401-0411-0463 0424+0442	4,81	8,64	Рацио показује степен покрића укупних обавеза укупним сопственим капиталом.
10	Рацио дугорочне задужености Лонг Терм Дебт Рацио	Дугорочна резервисања и Дугорочне обавезе Укупна средства	0424 (0002+0043)	0,00	0,00	Рацио показује степен покривености дугорочних обавеза укупном имовином
11	Рацио сигурности дугорочних поверилаца Лонг-терм кредиторс сецуриту ратио	Капитал - Неуплаћени уписани капитал - Губитак Дугорочна резервисања + Дугорочне обавезе	0401-0411-0463 0424	674,18	223,92	Рацио показује степен покрића дугорочних обавеза сопственим капиталом
<b>Профитабилити Ратиос:</b>						
12	Нето маржа Нет Профит Маргин	Нето добит из редовног пословања x 100/Приходи од продаје	1064-1065+1061-1062 x100 / 1002+1009	1,07%	15,00%	Рацио показује нето приносну снагу прихода од продаје предузећа
13	Рацио капитализације Капиталисати он Рацио	Обавезе без резервисања Обавезе без резервисања + Капитал - Неуплаћени уписани капитал - Губитак преко капитала	0432+0442 0432+0442+0401-0411- 0463	0,17	0,10	Показује учешће позајмљеног капитала у укупном капиталу. <b>Показатељ већи од 1,</b> значи да се предузеће презадужено. <b>Показатељ између 0 и 0,5</b> значи да се средства претежно финансирају из сопствених капитала, а <b>показатељ између</b> <b>0,5 и 1</b> означава повећано финансирање из позајмљеног капитала.
14	Принос (ефикасност) на пословну имовину Ретури он бусинес ассетс	Пословна добит x100 Пословна (ефикасна) имовина умањена за дугор. и крат. пласмане	1030-1031 x 100 (0002-0024+0043-0062) просек (31.12. + 01.01./2)	4,96%	23,68%	Стопа бруто приноса на пословну имовину (без дугорочних и краткорочних пласмана).
15	I степен покрића (рацио) Степен самофинансирања	Сопствени капитал -губитак- неуплаћени уписани капитал Стална имовина	0401-0463-0411 0002	2,68	3,38	Показује степен покривености сталне имовине сопственим капиталом. Показатељ <b>не би требало да буде мањи од 1.</b>
16	II степен покрића (рацио) Кредитна способност	Сопствени капитал -губитак- неупл.упис.кап. + дуг.резерв. и обавезе Стална имовина+залихе	0401-0463-0411+0424 (0002+0044)	2,31	2,78	Показује покривеност дугорочно везане имовине сопственим и дугорочно позајмљеним капиталом. <b>Апроксимација</b> <b>око 1 се условно толерише</b> , што се потврђује могућношћу враћања без угрожавања ликвидности. <b>Показатељ не би</b> <b>требало да буде мањи од 1.</b>
17	Рацио покрића залиха нето	Дугорочни извори - Дугорочна имовина Залихе (просечне)	(0401-0411- 0463+0424)-0002 0044 просек (31.12.+01.01.)/2	8,90	11,59	Показује степен финансирања просечних сталних залиха (ТОС), дугорочним изворима. Показатељ 1 - задовољавајући

Термика- Београд АД Београд  
Извештај о пословању за период јануар – децембар 2019.године

	обртним фондом					или више од 1 - слободан НОФ за инвестирање.
18	Квота сопственог капитала	Сопствени капитал -губитак-неуплаћени уписани капитал Укупна актива-неупл.упис.капитал	$\frac{0401-0411-0463}{0002+0043}$	0,82	0,89	Показује учешће сопственог капитала у укупној имовини (левераге финансирања укупне имовине).
19	Квота позајмљеног капитала Дebt to Equity Ратио	Дуг.обав.+крат.об ав. Капитал - Губитак- Неуплаћени уписани капитал	$\frac{0432+0442}{0401-0411-0463}$	0,21	0,11	Показује квоту позајмљеног капитала у односу на сопствени капитал. <b>Показатељ мањи од 1, значи да се средства финансирају сопственим капиталом, а показатељ изнад 1, означава повећано финансирање из позајмљеног капитала.</b>
20	Дугорочна финансијска стабилност	Дугорочна имовина + Залихе Сопствени капитал + Дугорочне позајмице	$\frac{0002+0044}{0401-0411-0463+0424}$	0,43	0,36	Показује покривеност дугорочно везане имовине дугороним изворима, што је показатељ удаљенији од "1" према "0", показатељ је бољи.
21	ЕБИТДА	Пословни резултат пре одбитка нето расхода финансирања, амортизације и пореза	1030+1027	29.686	126.894	Мера способности предузећа да остварује добитак из пословних активности
22	Стопа марже (ЕБИТ МАРЖА) Гросс Профит Маргин	Пословни добитак $\times 100$ Приходи од продаје	$\frac{1030}{1002+1009}$	3,26%	18%	Стопа способности прихода да одбацују пословни добитак.
23	РОА	Нето добитак Имовина без одложених пореза	$\frac{1064}{0002+0043}$	1,72%	22%	Индикатор профитабилности предузећа у односу на укупну имовину.
24	РОЕ	Нето добитак Капитал	$\frac{1064}{0401-0411-0463}$	2,09%	25%	Мера профитабилности предузећа у односу на сопствени капитал.

Резултати анализе дате на претходном излагању показују да је привредно друштво Термика-Београд ад Београд, пословало са нето добитком и пословним добитком у периоду 2019. године. Нето обртни фонд је као показатељ дугорочне солвентности у свим годинама позитиван.

### 3.2. Нето обртни фонд

Нето обртни фонд представља разлику између дугорочних извора финансираја (дугорочне обавезе и сопствени капитал) и сталних средстава. Позитивна величина нето обртног фонда, представља део обртних средстава која су финансирана из дугорочних извора.

Када је нето обртни фонд једнак нули онда се сматра да су дугорочни извори финансирања једнаки сталним средствима и то је реткост. Негативан нето обртни фонд означава тешке поремећаје у пословању предузећа.

Чињеница да дугорочни, односно сопствени, капитал у апсолутном износу превазилази улагања у сталну имовину констатована кроз анализу, сугерисала је закључак да Друштво располаже позитивним нето обртним фондом (средствима).

- У 2018 години друштво је располагало позитивним НОФ у висини од РСД 261.601 хиљада за колико је дугорочни капитал Друштва био већи од сталне имовине.
- У 2019. години друштво је располагало позитивним НОФ у висини од РСД 196.900 хиљада за колико је дугорочни капитал Друштва био већи од сталне имовине.

Тако висок НОФ индицира задовољење **златног** билансног правила у ширем смислу. Таква ситуација указује на билансни простор за релативно висока краткорочна задуживања, уколико би се за тим указала потреба, без угрожавања текуће ликвидности и солвентности Друштва.

### 3.3. Рацио ликвидности

Анализа краткорочне финансијске равнотеже има за циљ да тестира способност друштва да одговори доспелим новчаним обавезама уз очување кредитног бонитета и потребног обима и структуре обртне имовине. Са билансне тачке гледишта предуслов за ликвидност представља усаглашеност обртне имовине и краткорочних обавеза

Општи утисак је да ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД, у периоду 2017 - 2019. године има одличну ликвидност. Таква позиција гарантује способност плаћања доспелих обавеза и она са аспекта рентабилности може се позитивно оценити јер указује да нема непотребно високих износа средстава неангажованих у различитим категоријама обртне имовине. Са тог аспекта рацио текуће ликвидности (Цуррент Ратио) у свим годинама мора се позитивно оценити јер приближава се теоретском моделу да обртна имовина треба бар два пута да буде већа од краткорочних обавеза (2:1), што је у у свим годинама знатно веће и указује на значајно бољег управљања обртном имовином (ускалђеност новчаних токова). Рацио убрзане ликвидности (Куицк Ратио) је изнад препоручене норме од 1:1. у свим годинама.

Изречене констатације о високој ликвидности и сигурности ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД су додатно потврђене у делу рачуна анализе кроз израчунавање показатеља краткорочне и дугорочне финансијске равнотеже.

#### **4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА**

Стратегија за управљање ризицима обухвата: прегледе и дефиниције свих ризика којима је Друштво изложено или може бити изложено; дугорочне циљеве утврђене пословном политиком и стратегијом Друштва, као и склоност ка ризицима одређену у складу са тим циљевима.

Друштво периодично разматра стратегију за управљање ризицима и по потреби, мења, а нарочито у случају значајнијих измена пословне политике и стратегије.

Политике за управљање ризицима чини документ Друштва којима се нарочито уређује:

- начин организовања процеса управљања ризицима друштва, јасно разуграничење одговорности запослених у свим фазама тог процеса;
- мере за ублажавање појединачних врста ризика и правила за примену тих мера;
- начин праћења и контроле појединачних врста ризика и успостављање система лимита друштва;
- начин одлучивања о пословним трансакцијама које доводе до прекорачења успостављених лимита, као и дефинисање изузетних околности у којима је одобравање тог прекорачења могуће у законским оквирима;
- принципи функционисања система унутрашњих контрола.

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

#### **Тржишни ризик**

Друштво је осетљиво на присуство системских ризика који подразумевају ризике економског окружења у оквиру државе, привредне гране и сл. на које Друштво не може да утиче: инфлација, промена пореских прописа, царинских прописа, лимитирање каматних стопа, привредног окружења, конкуренције, сировинске базе и сл.

Уколико постоје несистемски ризици, они се идентификују кроз успешност пословања управе Друштва.

### **Финансијски ризик**

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

### **Девизни ризик**

Изложеност Друштва девизном ризику се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања номиниране у иностраној валути.



## 5. АЛТМАНОВ 3-СЦОРЕ

**Алтманов модел (5-ратио модел).** У последњим деценијама у анализ пословања су нагло ушле врло софистициране статистичке технике и компјутери. У одређивању кредитног скорa место је нашао и познати Алтманов модел (5-ратио модел), развијен за предвиђање банкротства Друштва, што може бити кључна информација за одлуку о кредитирању.

На бази емпиријских студија Алтман је успео да изолује пет карактеристичних показатеља који индицирају да се предузеће креће у непознатом правцу. Пошто уочени карактеристични односи немају исту специфичну тежину у предвиђању краха Друштва, Алтман је сваки однос проценио одговарајућим пондером, на начин изложено у наредној Табели:

АЛТМАНОВ 3-СЦОРЕ ЗА ПРЕДУЗЕЋА КОЈА СЕ КОТИРАЈУ НА БЕРЗИ							
Начин исказивања				Начин израчунавања			
				АОП ПОЗИЦИЈЕ			
X 1	<u>Нето обртни капитал</u> Укупна имовина	=	<u>Дугорочни извори -</u> <u>Дугорочна имовина</u> Пословна имовина	$\frac{0401 + 0424 - 0411 - 0463 - 0002}{0071-0001}$	0,518	x 1,2	0,6216
X 2	<u>Нераспоређена добит</u> Укупна имовина	или	<u>Нераспоређена добит -</u> <u>губитак</u> Пословна имовина	$\frac{0417 - 0421 - 0463}{0071-0001}$	0,322	x 1,4	0,4508
X 3	<u>Добит (Губитак) пре камате и опорезивања</u> Укупна имовина	=	<u>Пословни добитак -</u> <u>Пословни губитак</u> Пословна имовина	$\frac{1030 - 1031}{0071 - 0001}$	0,0423	x 3,3	0,1396
X 4	<u>Тржишна вредност капитала</u> Обавезе	=	Капитал Дугорочна резервисања и обавезе	$\frac{(0401 - 0411 - 0463 - 0042 + 0441)}{(0424+0442)}$	4,8296	x 0,6	2,8978
X 5	<u>Приходи од продаје</u> Укупна имовина	=	Приходи од продаје+Приходи од активирања учинка и робе Пословна имовина	$\frac{1002+1009+1020 +1021-1022}{0071-0001}$	1,296	x 1,0	1,296
3 = 1,2*X1 + 1,4*X2 + 3,3*X3 + 0,6*X4 + 0,99*X5				=	5,4058	Ако је 3<1,8 - Низак ниво (Висок ризик) Ако је 1,81<3<2,99 - Сива зона Преко 2,99 Безбедна зона	

Рацио	Пондер
X1=Обртна средства/укупна средства	W1=0,012
X2=Акумулирани добитак/укупна средства	W2=0,014
X3=Пословни добитак/укупна средства	W3=0,033
X4=Тржишна вредност сопственог капитала/књиговодствена вредност дугорочних дугова	W4=0,006
X5=Продаја/укупна средства	W5=0,999

Предње вредности Алтман је уврстио у једначину:  
 $Z = X1W1 + X2W2 + X3W3 + X4W4 + X5W5$

Где Z представља збир, односно фактор чија се вредност пореди са следећом скалом:

$Z < 1,81$	$1,81 < Z < 2,99$	$Z > 2,99$
Могућност банкротства висока Предвиђа се банкротство	Вероватноћу банкротста је тешко одредити $Z < 2.675$ предвиђа се банкротство $Z > 2.675$ предвиђа се успех	Вероватноћа банкротста је ниска Предвиђа се успех

Из предње табеле је видљиво да је минимални износ  $Z = 1,8$  неопходан за избегавање банкротства, али да вредности  $Z$  веће од 3 гарантују сигурност компанији од изненађења.

Анализа пословања ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД показује да је вредност Зета скор  $Z > 3$  - што указује да се ради о здравом предузећу.

## 6. КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ

Друштво је успоставило дводомни систем управљања у коме централну улогу у управљању Друштвом има Извршни одбор и Генерални директор који су одговорни за реализацију постављених циљева и остваривање резултата, док акционари своја права и контролу врше првенствено преко Скупштине акционара и Надзорног одбора. Одредбама Статута извршено је потпуно и јасно разграничење делокруга послова Извршног одбора у односу на делокруг послова Надзорног одбора и Скупштине акционара и тела која образују органи управљања Друштвом.

## 7. ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ПРОТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ ЗА КОЈУ СЕ ИЗВЕШТАЈ ПРИПРЕМА

Сагласно МРС 10 „Догађаји после извештајног периода“ важнијих пословних догађаја који су наступили након протекла пословне 2019.године није било.

## **8. ЗНАЧАЈНИЈИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА**

Друштво није стицало сопствене акције од подношења годишњих извештаја, нити је имало значајне послове са повезаним лицима.

## ЗАКЉУЧАК

У текућем пословању током 2019 године ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД руководство је предузимало све активности да се максимално прилагоди тренутним условима пословања. Оно што је обележило 2019.годину је одлив радне снаге у иностранство. Тако да је то довело до недостатка радне снаге и повећања цене исте, а што се и одразило на резултат пословања.Предузете су све мере у циљу повећања нивоа прихода која се остварују, са посебним акцентом на квалитет услуге који се пружа комитентима.

Економска политика Владе Републике Србије стратешки је оријентисана на убрзање процеса европских интеграција. Такође иста је усмерена на обезбеђење одрживе економске и финансијске стабилности, заустављање даљег раста дуга и стварање амбијента за привредни раст. Основни циљеви економске политике у наредне три године су : стабилизација дуга и тренд његовог смањења, подстицање привредног раста заснованог на инвестицијама и извозу, раст запослености и повећање животног стандарда.

Планиране активности на макроекономском нивоу требало би да обезбеде и боље услове за привређивање пословних субјеката. У складу са тим очекивања су да ће побољшано привредно окружење и општа економска и ликвидна ситуација у земљи позитивно утицати и на пословање ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД.

У овом извештају можемо напоменути будуће развојне циљеве у свим сегментима пословања чије се остварење очекује у наредној години. Због осцилација на тржишту и нестабилних економских кретања уопште, поуздано планирање значајно је отежано, стога се средњорочни планови морају прилагођавати текућој ситуацији. Ипак на основу остварених кретања, обима пословања и финансијских резултата изражених у претходно наведеним показатељима мора се узети у обзир општи услови пословања у земљи као и макроекономска политика Владе

Пословање ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД се обављало у складу са законским и другим прописима као и законским и другим захтевима регулаторних тела. Друштво је водило пословне књиге у складу са законом о рачуноводству и другим позитивним прописима Републике Србије и у складу са Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама ТЕРМИКА-БЕОГРАД АД БЕОГРАД.

Друштво одговара за тачност и истинитост података у извештају

Београду 21.02.2020. године

Одговорно лице за састављање фи за 2019. год.	М.П.	Законски заступник:
Драгана Обрадовић		Милан Глигоровски

01.04.2020 год.

На основу члана 50 став 2 тачка 3 Закона о тржишту капатала (Сл.Гласник РС бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016 и 9/2020)

**ИЗЈАВА**  
**ЛИЦА ОДГОВОРНОГ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА**

Изјављујем да је по мом најбољем сазнању годишњи финансијски извештај за 2019. годину састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и да даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу привредног друштва „Термика-Београд“ а.д. из Београда.

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

ИЗЈАВУ ДАО  
ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР ЗА ЕФС



Драгана Обрадовић, дипл.еџц.



## **НАПОМЕНА**

Седница Скупштине акционара ПД „Термика- Београд“ ад није одржана до дана објављивања Годишњег извештаја, и из тог разлога Одлука надлежног органа о усвајању годишњих финансијских извештаја, као и Одлука о расподели добити нису донете.. Годишњи извештај није усвојен до дана његовог објављивања.