

ПРИВРЕДНО ДРУШТВО

„ТЕРМИКА-БЕОГРАД“ а.д. БЕОГРАД

БЕОГРАД, Ослобођења бр.1

TERMIKA-BEOGRAD a.d. Beograd

Broj: 233

Datum: 19.04. 2023 god.

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ

ПД „ТЕРМИКА-БЕОГРАД“ а.д. БЕОГРАД

ЗА 2022. ГОДИНУ

БЕОГРАД, АПРИЛ 2023

У складу са чл. 71 Закона о тржишту капитала („Службени гласник РС“ број 129/2021) 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. Београд, МБ : 07064403 објављује:**

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2022. ГОДИНУ

Садржај

I. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА 2022. ГОДИНУ

(биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине, извештај о променама на капиталу и напомене уз финансијске извештаје)

II. ИЗВЕШТАЈ РЕВИЗОРА

III. 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 SPOLJNOTR GOVINSKOM PROMETU BEOGRAD (RAKOVICA)		
Седиште БЕОГРАД (РАКОВИЦА), ОСЛОБОЂЕЊА 1		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	4.1	141.067	144.286	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4.1.1	82	164	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		82	164	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	4.1.2	140.985	144.122	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		79.860	77.313	
023	2. Постројења и опрема	0011		61.125	66.809	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	4.1.3			

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	4.2	216.286	209.854	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	4.2.1	30.181	22.680	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		30.066	16.269	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034			188	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		115	6.223	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	4.2.2	46.236	55.970	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		46.236	55.970	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	4.2.3	13.206	11.822	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		4.283	2.731	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		8.828	8.983	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		95	108	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	4.2.4	69.967	63.947	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051			36	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055	4.2.4	3.642	3.642	
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	4.2.4	66.325	60.269	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.2.5	56.689	55.428	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.2.6	7	7	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		357.353	354.140	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	4.3	8.709	10.983	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	4.4	313.139	316.985	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	4.4.1	75.917	75.913	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	4.4.3	98.089	98.089	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	4.4.4	4.239	4.244	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	4.4.5	134.894	138.739	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		121.442	133.113	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		13.452	5.626	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	4.5	5.877		
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	4.5.1	5.877		
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		5.877		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависим и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависим и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	4.7	508	1.323	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	4.6	37.829	35.832	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	4.6	3.815	922	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	4.6	14.266	11.216	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		14.249	11.199	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		17	17	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	4.6.1	19.748	23.694	

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		19.748	23.389	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451			305	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		357.353	354.140	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	4.3	8.709	10.983	

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

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 SPOLJNOTR GOVINSKOM PROMETU BEOGRAD (RAKOVICA)		
Седиште БЕОГРАД (РАКОВИЦА), ОСЛОБОЂЕЊА 1		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	5.1	350.876	282.625
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		3.196	37.034
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		3.196	37.034
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		346.166	240.878
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		335.035	240.878
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		11.131	
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		872	764
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		642	3.949
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	5.2	345.443	280.531
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		955	20.822
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		48.381	39.058
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		171.561	149.037
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		128.293	108.843
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		20.613	17.613
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		22.655	22.581
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		11.667	6.427
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		98.470	56.954
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		5.877	
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		8.532	8.233

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	5.3	5.433	2.094
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5.4	6.364	3.330
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		1.139	532
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		5.215	2.795
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		10	3
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	5.4	60	22
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		39	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		21	22
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		6.304	3.308
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5.6	22	823
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.7	1.144	575
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.7	66	7
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		358.384	286.530
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		345.591	281.383
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		12.793	5.147
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		12.793	5.147

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		156	
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		815	479
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		13.452	5.626
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

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 (RAKOVICA)		
Седиште БЕОГРАД (РАКОВИЦА), ОСЛОБОЂЕЊА 1		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		13.452	5.626
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	13.3.1	5	285
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	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	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		5	285
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		5	285
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		13.447	5.341
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

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 (RAKOVICA)		
Седиште БЕОГРАД (РАКОВИЦА), ОСЛОБОЂЕЊА 1		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	379.251	279.712
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	363.912	269.950
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	12.534	
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	2.805	9.762
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	354.428	303.019
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	175.256	146.944
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	531	203
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	177.414	149.077
4. Плаћене камате у земљи	3010		22
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		1.380
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	825	5.393
8. Остали одливи из пословних активности	3014	402	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	24.823	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		23.307
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	41.038	20.626
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	646	
3. Остали финансијски пласмани	3020	40.272	20.091
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	120	535
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	49.551	48.201
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	8.448	48.201

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	41.103	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	8.513	27.575
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	40	111
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	40	111
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	15.088	
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	15.088	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		111
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	15.048	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	420.329	300.449
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	419.067	351.220
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	1.262	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		50.771
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	55.428	103.404
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	18	2.795
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	19	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	56.689	55.428

у _____
дана _____ 20____ године

Законски заступник

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 (RAKOVICA)		
Седиште БЕОГРАД (РАКОВИЦА), ОСЛОБОЂЕЊА 1		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	68.235	4010	7.676	4019		4028	98.089
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	68.235	4012	7.676	4021		4030	98.089
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013	2	4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	68.235	4014	7.678	4023		4032	98.089
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	68.235	4016	7.678	4025		4034	98.089
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017	4	4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	68.235	4018	7.682	4027		4036	98.089

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	4.529	4046	132.829	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	4.529	4048	132.829	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-285	4049	5.910	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	4.244	4050	138.739	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	4.244	4052	138.739	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-5	4053	-3.845	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	4.239	4054	134.894	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	311.358	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	311.358	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076	0	4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	316.985	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	316.985	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080	0	4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	313.139	4090	

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



TERMIKA-BEOGRAD AD BEOGRAD

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA
2022. GODINU**

Beograd, februar 2023. godine

1.OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo „Termika-Beograd” a.d. Beograd sa sedištem u Beogradu, u ulici Oslobođenja br.1 se bavi izvođenjem termoizolaterskih i skelarskih radova, projektovanjem, proizvodnjom, transportom i prodajem roba i usluga u unutrašnjem i spoljnotrgovinskom prometu.

Registracioni broj: BD 3149/2005

Poreski identifikacioni broj (PIB): 100180993

Maticni broj: 07064403

Šifra delatnosti: 4329

Društvo je osnovano 01.01.1970.godine, kao Montažna jedinica Beograd, koja je poslovala u sastavu RO „Termika“ Ljubljana i koja se 23.03.1978.godine transformisala u OOUR „Beograd“ i kao takva i dalje poslovala u sastavu RO „Termika“ Ljubljana. OOUR „Beograd“ se izdvojio iz RO „Termika“ Ljubljana i organizovao kao društveno preduzeće „Termika- Beograd“, koje je bilo registrovano u Privrednom sudu u Beogradu, rešenjem Fi 2/90 od 05.01.1990 godine. Postupkom privatizacije, društveno preduzeće se putem javne aukcije transformisalo u akcionarsko društvo „Termika-Beograd“ ad Beograd (rešenje Privrednog suda broj IV FI 9215/03 od 25.09.2003.godine). i vodi se u registru Agencije za privredne registre (Rešenje broj BD 3149/2005 od 04.07.2005 godine).

Društvo je akcionarsko društvo, čijim se akcijama trguje na Beogradskoj berzi. Pretežni akcionari društva su fizicka lica.

Pretežna delatnost društva je izvođenje tople i hladne izolacije, kao i skelarski radovi u Elektroprivredi, hemijskoj industriji i na drugim industrijskim postrojenjima.

Društvo poseduje brojne, značajne i respektabilne reference za kvalitet i u roku izvedene radove. Uz to društvo ima i potrebne licence izdate od strane referentnog Ministarstva 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 energetskim svojstvima objekata viskogradnje

Društvo poseduje sertifikovane standarde kvaliteta: ISO 9001, ISO 14001, BS OHSAS 45001, ISO 50001.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz čl.6. Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS br. 73/19 i 44/21) društvo je sada razvrstano u malo pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2022. godini je 92, a u 2021.godini je bio 82.

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 44/2021) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

U skladu sa članom 24. Zakona o računovodstvu društvo za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima primenjuje MSFI.

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. 89/2020).

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 2021. 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:

	31.12.2021.	31.12.2022.
1 EUR	117,5821	117,3224
1 USD	103,9262	110,1515

3.4. 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.

3.5. 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 nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog 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.

3.6. 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, patent, 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 31.12.2022.godine ima nematerijalnu imovinu.

	Stope amortizacije
Nematerijalna ulaganja	20%

3.7. 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 2022. 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:

Red. br.	Opis	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije (u%) ¹
1.	Građevinski objekti	40	2.5 %
2.	Motorna vozila	3-20	5%-30 %
3.	Mašine, uređaji i alati	3-13	8%-30 %
4.	Računarska oprema	3	30%
5.	Nameštaj i druga oprema	5-10	10%-20%

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.

3.8. 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.

3.9. 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).

3.10. 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.

3.11. 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.

3.12. 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.

Kredit i (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.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja 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). Obezvređenje 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.

Obezvređenje (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.

3.13. 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.

Potraživanja od lupaca su vredovana su u skladu sa MSFI 9- Finansijski instrumenti. 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 uspeło 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.

3.14. 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 umanjeње 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.

3.15. Kapital

Osnovni kapital

Evidentiranje promena na osnovnom kapitalu uslovljeno je relevantnim odredbama Zakona o privrednim društvima, koje se tiču osnivanja društva i uplate osnivačkog uloga, povećanja i smanjenja kapitala. Osnovni kapital kao i sve promene vezane za njegovo povećanje ili smanjenje, evidentiraju se u registru Agencije za privredne registre.

Na računima grupe osnovni kapital iskazuje se akcijski kapital, odnosno obične akcije sa pravom glasa, pravom učešća u dobiti i pravom na deo likvidacione mase. Vrednost akcijskog kapitala predstavlja proizvod broja emitovanih akcija i nominalne vrednosti akcija. Nominalna vrednost akcija je 1.120,00 dinara.

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 2022.godini.

3.16. 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 Republičkog 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.

3.17. 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.

3.18. 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.

3.19. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija 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.

3.20. 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.

3.21. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње 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.

3.22. 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.

3.23. 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.

3.24. 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.

4. BILANS STANJA

4.1. STALNA IMOVINA

4.1.1. NEMATERIJALNA IMOVINA

NEMATERIJALNA IMOVINA						
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Softver i ostala prava	Gudvil.	Ostala nemat.ulaganja	UKUPNA
NAB.VR. 1.1.2022.	-	-	408	-	-	408
Nove nabavke/aktiviranje						
Procena licenci						
Rashod						
Efekti procene						
Isknjiženja						
NAB.VR. 31.12.2022.			408			408
ISPR.VR. 1.1.2022.	-	-	(244)	-	-	(244)
Amortizacija u toku godine			(82)			(82)
Rashod						
Efekti procene						-
Isknjiženja						-
ISPR.VR. 31.12.2022.	-	-	(326)	-	-	(326)
SAD VR. 31.12.2022.	-	-	82	-	-	82
SAD.VRED. 31.12.2021.	-	-	164	-	-	164

4.1.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA					
	ZEMLJIŠTE I ŠUME	GRADEV. OBJEKTI, POSTROJENJA I OPREMA	OSNOVNA SREDSTVA U PRIPREMI	ULAGANJA NA TUĐIM OS	UKUPNA O.S.
NAB.VR. 1.1.2022.	5.381	252.507		-	257.888
nove nabavke/aktiviranje		8.447			8.447
otuđenje/rashod		(213)			(213)
prodaja					
Manjak					
prenos					
Ostalo					-
NAB.VR. 31.12.2022.	5.381	260.741	-	-	266.122
ISPR.VR. 1.1.2022.	-	(113.766)	-	-	(113.766)
Manjak					
otuđenje/rashod		213			213
prodaja					
Ostalo					
amortizacija		(11.584)			(11.584)
ISPR.VR. 31.12.2022.	-	(125.137)	-	-	(125.137)
SAD VR. 31.12.2022.	5.381	135.604	-	-	140.985
SAD.VR. 31.12.2021.	5.381	138.741	-	-	144.122

U toku 2022. godine izvršena su ulaganja u nepokretnosti i nabavku opreme u iznosu od RSD 8.447 hiljada.

Troškovi amortizacije iznose RSD 11.667 hiljada.

Poreska amortizacija je RSD 10.737 hiljada, i obračunata je u skladu sa pravilnikom o amortizaciji stalnih sredstava koja se priznaje za poreske svrhe („Sl. Glasnik RS“, broj 93/19).

Popisna komisija je procenila preostali vek upotrebe osnovnih sredstava i zaključila da je preostali vek pojedinih sredstava kraći od procenjenog i da je potrebno da se izvrši amortizacija u skladu sa novim procenjenim vekom. S tim u vezi promenjene su stope amortizacije za čeličnu modularnu skelu (sa 3% na 8%) i za sledeće mašine: platforma i zglobna korpa GENIE (sa 5% na 15%), mašina za poliuretan (sa 5% na 10%) i hidraulična presa HAPA 50/2500 (sa 5% na 10%).

4.1.3. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na dan 31.12.2022. godine društvo nema evidentirane dugoročne finansijske plasmane.

Ostali dugoročni finansijski plasmani	2022	2021
Učešće u kapitalu- HIP Azotara	0	0
Stambeni krediti preko 1.god dati radnicimsluge	0	0
UKUPNO	0	0

4.2 OBRTNA IMOVINA

4.2.1 ZALIHE

Zalihe sačinjavaju:

ZALIHE	2022	2021
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	30.066	16.269
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba		188
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	115	6.223
UKUPNO	30.181	22.680

4.2.2 POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje sa stanjem na dan 31.12.2022. godine u iznosu od RSD 46.236 hiljada, a kako je dato u tabeli koja sledi:

	2022	2021
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	46.236	55.970
6. Kupaci u inostranstvu		
7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
8. Ukupno (1 do 8)	46.236	55.970

Potraživanja od značajnijih kupaca su usaglašena putem IOS obrazaca na dan 31.10. i 31.12.2022. godine, a eventualna neusaglašena su materijalno beznačajna.

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca:

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca 01.01.2022. godine	3.794
Povećanje u toku godine	23
Smanjenje u toku godine	-
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca 31.12.2022. godine	3.817

Na poziciji ispravke vrednosti potraživanja od kupaca iskazani su iznosi pojedinačnih potraživanja za koja je izvesno da su nenaplativa u toj godini, vrednovana u skladu sa MSFI 9, a po Odluci koju donosi Izvršnog odbora direktora.

4.2.3 DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja sa stanjem na dan 31.12.2022.godine iznose RSD 13.206 hiljada, a prema analitičkoj evidenciji njih čine:

	2022	2021	Usaglašeno
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	8.828	8.983	100 %
Potraživanja od zaposlenih	2.816	2.415	
Ostala potraživanja	999	323	
Potraživanja koja se refundiraju	563	101	
Ukupno	13.206	11.822	

4.2.4 KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Potraživanja po kratkoročnim finansijskim plasmanima sa stanjem na dan 31.12.2022.godine iznose RSD 69.967 hiljada, a prema analitikoj evidenciju njih čine:

Naziv dužnika	2022	2021	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		36	
4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu			
5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	66.325	60.269	100%
6. Otkupljene sopstvene akcije	3.642	3.642	
7. Ukupno (1 do 6)	69.967	63.947	

Sredstva su potvrđena putem IOS obrasca na dan 31.12.2022. godine u iznosu od 66.325 hiljade dinara.

Na dan 31.12.2022.godine društvo poseduje 3.252 komada sopstvenih akcija. U toku 2022.godine Društvo nije vršilo ni otkup ni raspodelu sopstvenih akcija.

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. U toku 2020.godine izvršen je otkup sopstvenih akcija od 2.500 komada, i na dan 31.12.2020.godine društvo je posedovalo 5.752 komada sopstvenih akcija. U 2021.godini izvršeno je otuđenje 2.500 komada spostvenh akcija raspodelom zaposlenima.

4.2.5 GOTOVINSKI EKVIVALENT I GOTOVINA

	2022	2021
Poslovni računi	44.879	50.100
Izdvojena novčana sredstva i akredativi	376	266
Devizni račun	11.434	5.062
Ukupno	56.689	55.428

Sredstva na računima poslovnih banaka su potvrđena poslednjim izvodima sa tekućih računa i dinarskih i deviznih, i putem IOS obrazaca na dan 31.12.2022. godine.

4.2.6 KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2022	2021
Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja	7	7
Ukupno	7	7

4.3 VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Termika-Beograd AD Beograd, je na dan 31.12.2022. godine u vanbilansnim evidencijama iskazala sledeća stanja:

2022	Valuta	Iznos
Garancije Halk banke	03.01.2023.	359
Garancije Halk banke	30.06.2023.	180
Garancije Halk banke	25.08.2025.	500
Garancije Halk banke	27.03.2023.	2.027
Garancije Halk banke	27.03.2023.	3.041
Garancije Intesa banke	03.03.2025.	1.326
Garancije Intesa banke	03.03.2025.	1.076
Garancije Intesa banke	03.03.2025.	200
UKUPNO		8.709
2021	Valuta	Iznos
Garancije Halk banke	01.03.2022.	614
Garancije Halk banke	01.03.2022.	840
Garancije Halk banke	01.03.2022.	1.045
Garancije Halk banke	03.01.2023.	359
Garancije Halk banke	31.01.2022.	280
Garancije Intesa banke	05.02.2022.	4.839
Garancije Intesa banke	31.01.2022.	3.006
UKUPNO		10.983

4.4 KAPITAL

4.4.1 OSNOVNI KAPITAL

Pregled stanja i promena na kapitalu u toku 2022. godine dat je u pregledu koji sledi:

	2022	2021
OSNOVNI KAPITAL	75.917	75.913
Aksijski kapital	68.235	68.235
Emisiona premija	-	-
Ostali osnovni kapital	7.681	7.678
UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	-	-
REZERVE	98.089	98.089
REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	4.239	4.244
NERASPOREĐENI DOBITAK	134.894	138.739
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	121.442	133.113
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	13.452	5.626
UKUPNO	313.139	316.985

Aksijski kapital na dan 31.12.2022. godine iznosi RSD 68.235 hiljada i obuhvata obične akcije sa pravom učešća u upravljanju, pravom učešća u dobiti i pravom na deo likvidacione mase u skladu sa aktom o osnivanju Društva.

Akcionari drustva su:

<u>Akcionari</u>	<u>vrsta akcija</u>	<u>%učešća</u>	<u>31.12.2022.</u>	<u>%učešća</u>	<u>31.12.2021.</u>
Fizička lica	OA	81,63942	49.738	81,63942	49.738
Pravna lica	OA	11,81308	7.197	11,81308	7.197
Kastodi račun	OA	6,54750	3.989	6,54750	3.989
Ukupno		<u>100</u>	<u>60.924</u>	<u>100</u>	<u>60.924</u>

4.4.2 OSTALI OSNOVNI KAPITAL

	2022	2021
Ostali kapital-Stambeni fond		
Stambeni deo-kredit zaposlenih		33
Stambeni fond	7.682	7.645
UKUPNO	7.682	7.678

Ostali osnovni kapital u iznosu od RSD 7.682 hiljada na dan 31.12.2022. godine prikazuje stambeni fond Društva.

4.4.3 REZERVE

	2022	2021
STATUTARNE I DRUGE REZERVE	98.089	98.089
UKUPNO	98.089	98.089

4.4.4 REVALORIZACIONE REZERVE

	2022	2021
REVALORIZACIONE REZERVE	4.239	4.244
UKUPNO	4.239	4.244

4.4.5 NERASPOREĐENI DOBITAK

	2022	2021
Neraspoređ.dobit pred.god	121.442	133.113
Neraspoređ.dobit tekuć.god.	13.452	5.626
UKUPNO	134.894	138.739

Društvo je u 2022.godini vršilo raspodelu dobiti, odnosno Odlukom skupštine akcionara od 23.06.2022.godine celokupna ostvarena neto dobit po usvojenom Godišnjem izveštaju za 2021.godinu, kao i deo ostvarene dobiti društva u prethodnim godinama u iznosu od RSD 11.676 hiljada raspodeljen je za isplatu učešća akcionarima u dobiti (dividendi).

4.5 DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

4.5.1 Dugoročna rezervisanja

Na dan 31.12.2022. godine društvo je iskazalo dugoročno rezervisanje za troškove sudskog spora u iznosu od RSD 5.877 hiljada:

Dugoročna rezervisanja	2022	2021
1. Rezervisanja za depozite		
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	5.877	
6. Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno (1 do 6)	5.877	0

Dobijeno je mišljenje advokata u vezi sa radnim sporom, koji se vodi protiv društva prema kome je izvesno da će društvo izgubiti spor i na osnovu procenjene visine odštete formirano je rezervisanje. 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.

4.6 KRA TKOROČNE OBAVEZE

Termika-Beograd AD Beograd je sa stanjem na dan 31.12.2022. godine iskazalo kratkoročne obaveze u iznosu od RSD 37.829 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

	2022	2021
KRA TKOROČNA REZERVISANJA	-	-
KRA TKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	-	-
PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	3.815	922
OBAVEZE IZ POSLOVANJA	14.266	11.216
Dobavljači – matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u zemlji	-	-
Dobavljači – matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u inostranstvu	-	-
Dobavljači u zemlji	14.249	11.199
Dobavljači u inostranstvu	17	17
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
OSTALE KRA TKOROČNE OBAVEZE	19.748	23.694
OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTVA NAMENJENIH PRODAJI	-	-
KRA TKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	-	-
UKUPNO	37.829	35.832

Obaveze prema dobavljačima, kao i obaveze po osnovu primljenih avansa su usaglašene putem IOS obrazaca na dan 31.10. i 31.12.2022.godine.

4.6.1 OSTALE KRA TKOROČNE OBAVEZE ODOSE SE NA:

	2022	2021
Obaveze za bruto zarade	12.033	17.784
Obaveze prema zaposlenima	978	1.082
Obaveze za dividende	6.737	4.523
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda	-	305
Ukupno (1 do 3)	19.748	23.694

Obaveze za zarade odnose se na zaradu za mesec decembar 2022. godine u iznosu od RSD 12.033 hiljade.

Obaveze za dividende se odnose na neisplaćene dividende iz 2022.godine i iz prethodnih godina, a po osnovu Odluka skupštine akcionara o raspodeli dobiti. Dividende nisu isplaćene akcionarima, jer nisu dostavili novčane račune.

4.7 ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Termika-Beograd AD Beograd za 2022. godinu utvrdilo odložene poreske obaveze RSD 508 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.

4.8 USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

U skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu („Sl. glasnik RS“, br. 73/2019 I 44/2021) privredno društvo Termika-Beograd AD Beograd je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa

stanjem na dan 31. decembra 2022. godine U skladu sa Zakonom o Računovodstvu poslali su izvodi otvorenih stavki svim kupcima i dobavljačima, ali se nisu svi overeni vratili.

Potraživanja su usaglašena u iznosu od 96%. Nije izvršeno usaglašavanje potraživanja u iznosu od 1.933.248,90 RSD.

Nije vršeno usaglašavanja potraživanja prema poveriocima u stečaju ili likvidaciji, budući da su ista prijavljena i priznata.

Obaveze su usaglašene u iznosu od 96%, odnosno nije izvršeno usaglašavanje obaveza obaveza u iznosu od 589.939,11 RSD što predstavlja 4% ukupnih obaveza društva prema dobavljačima. U pitanju su obaveze prema osmoro dobavljača.

5. BILANS USPEHA

5.1. POSLOVNI PRIHODI

Termika-Beograd AD Beograd, je sa stanjem na dan 31.12.2022. godine iskazalo poslovne prihode u iznosu od RSD 350.876 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

	2022	2021
POSLOVNI PRIHODI		
<i>PRIHODI OD PRODAJE ROBE</i>	3.196	37.034
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	3.196	37.034
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
<i>PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA</i>	346.166	240.878
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	335.035	240.878
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	11.131	-
<i>PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE</i>	872	764
DRUGI POSLOVNI PRIHODI	642	3.949
UKUPNO	350.876	282.625

5.2. POSLOVNI RASHODI

Termika-Beograd AD Beograd, je sa stanjem na dan 31.12.2022. godine iskazalo poslovne rashode u iznosu od RSD 345.443 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

	2022	2021
POSLOVNI RASHODI		
NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	955	20.822
TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	48.381	39.058
TROŠKOVI ZARADA; NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	171.561	149.037
TROŠKOVI AMORTIZACIJE	11.667	6.427
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	98.470	56.954
TROŠKOVI REZERVISANJA	5.877	-
NEMATERIJALNI TROŠKOVI	8.532	8.233
UKUPNO	345.443	280.531

Na teret rashoda za 2022. godinu ukalkulisane su i zarade i naknade zarada za decembar 2022. godine, a koje su isplaćene u januaru 2023. godine, kada su plaćeni i obračunati porezi i doprinosi na teret zaposlenog i na teret poslodavca.

Društvo Termika-Beograd AD Beograd, je obračunalo troškove amortizacije u iznosu od RSD 11.667 hiljada. Društvo je izvršilo rezervisanje za troškove sudskog spora u iznosu od RSD 5.877 hiljada.

5.3. POSLOVNI REZULTAT

	2022	2021
I. POSLOVNI DOBITAK	5.433	2.094
II. (POSLOVNI GUBITAK)		
Ukupno (I-II)	5.433	2.094

5.4.FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2022	2021
FINANSIJSKI PRIHODI	6.364	3.330
<i>FINANSIJSKI PRIHODI OD IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA</i>	-	-
PRIHODI OD KAMATA	1.139	532
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	5.215	2.795
OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	10	3
FINANSIJSKI RASHODI	60	22
<i>FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNOM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA</i>	-	-
RASHODI OD KAMATA	-	-
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	39	-
OSTALI FINANSIJSKI RASHODI	21	22
DOBITAK IZ FINANSIRANJA	6.304	3.308
GUBITAK IZ FINANSIRANJA	-	-

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

U 2022.godini društvo u svojim poslovnim knjigama nema evidentirane prihode od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

5.6.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 22 hiljada.

5.7.OSTALI PRIHODI I RASHODI

	2022	2021
OSTALI PRIHODI	1.144	575
OSTALI RASHODI	66	7

U ostale prihode ušli su prihodi po osnovu povraćaja od uplaćenih sudskih taksi i po osnovu naknadno odobrenih finansijskih popusta od strane dobaaljača, i po osnovu ostvarenih vanrednih prihoda od otuđenja imovine.

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.

5.8. 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 poreske stope na ostvarenu dobit Društva, kako sledi:

u 000 RSD

I Rezultat u Bilansu uspeha	2022
Dobit poslovne godine	12.793
Dobici od prodaje imovine	
Novčane kazne, ugovorne kazne i penali	36
Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja delatnosti	30
Primanja zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata a neisplaćena u poreskom periodu	978
Otpremnine i novčane naknade po osnovu prestanka radnog odnosa, obračunate a neisplaćene u poreskom periodu	
Primanja zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata u prethodnom poreskom periodu a isplaćena u poreskom periodu za koji se podnosi poreski bilans	(1.081)
Ukupan iznos amortizacije obračunat u finansijskim izveštajima	(11.667)
Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe	10.737
Rashodi po osnovu reprezentacije	180
Dugoročna rezervisnja koja se ne priznaju u poreskom periodu	5.877
Dobit	19.743
Iznos gubitka iz poreskog bilansa, iz prethodnih godina, do visine dobiti	(18.701)
Ostatak dobiti	1.042
II Kapitalni dobici i gubici	
Ukupni kapitalni dobici tekuće godine	
Ukupni kapitalni gubici tekuće godine	
Kapitalni dobici	
Poreska osnovica (red. br. 68+64) > 0	1.042
Osnovica za obračun poreske obaveze	1.042
Poreska stopa	15%
Iznos poreske obaveze	156
Korekcija za poreske kredite (zapošljavanje novih radnika)	
Korekcija za poreske kredite (ulaganja u osnovna sredstva)	
Iznos poreske obaveze za plaćanje	156
Upłaćena akontacija poreza	8.983
Upłaćena akontacija poreza u 2022.godini	
Obaveza po osnovu poreza na dobitak	
Pretplata poreza na dobit	8.827
Iznos poreza za uplatu	0
Mesečni iznos akontacije poreza	13

Društvo je po Poreskom bilansu za 2022. godinu, iskazalo dobit u iznosu RSD 19.743 hiljada. Obzirom da je u poslovnoj 2020. godini društvo iskazalo gubitak u poreskom bilansu, isti je prenet na račun dobiti 2021.godine, a ostatak na račun dobiti 2022.godine i poreska osnovica- oporeziva dobit za 2022.godinu je RSD 1.042 hiljada.

6. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Društvo nastoji da ostvari što bolje rezultate u uslovima visoke izloženosti rizicima. Upravljanje rizicima je od velike važnosti za smanjenje verovatnoće od finansijskog neuspeha. Cilj upravljanja rizicima jeste da se pravovremeno identifikuju rizici, da se izvrši njihova analiza i procena njihovog uticaja na buduće ishode.

Poslovanje društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, riziku likvidnosti i operativnom riziku.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo **sistemskih 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.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti predstavlja nemogućnost pretvaranja sredstava u likvidna sredstva za kratko vreme. I bez troškova, a radi pokrića obaveza. Adekvatan model finansiranja, uz pravovremenu projekciju novčanih tokova ublažava znatno ovaj rizik.

Operativni rizici

To su rizici koji prete društvu usled grešaka zaposlenih, Sistema procesa ili usled eksternih događaja.

7. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Saglasno MRS 10 „Događaji posle izveštajnog perioda“, nije bilo značajnih događaja nakon bilansa stanja. Do dana odobravanja finansijskog izveštaja za 2022. godinu, smatraju se događaji nakon dana bilansa stanja.

8. 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.

9. SUDSKI SPOROVI

Tokom 2022.godine, u toku trajanja stečajnog postupka izvršena je prodaja dela imovine stečajnog dužnika Euromonting doo, nad kojom je Društva imalo pravo razlučnog poverioca, čime je namireno potraživanje u iznosu od RSD 1.130 hiljada. Stečajni postupak protiv stečajnog dužnika Euromonting doo je tokom 2022.godine okončan, ali je nastavljen stečajni postupak u odnosu na stečajnu masu. Preostali neizmireni deo potraživanja u iznosu od RSD 1.212 hiljada je ušao u nacrt Rešanja za glavnu deobu stečajne mase.

Još uvek je u toku radni spor koji je pokrenut od strane zaposlenog za naknadu štete zbog nezakonito dobijenog otkaza. U skladu sa tokom postupka i mišljenjem advokata formirano je rezervisanje za troškove po osnovu ovog spora.

U toku je i spor, koji je po tužbi društva pokrenut protiv "Toner Stil" d.o.o Beograd. Osnov je naplata neizmirenih novčanih potraživanja. Sud je doneo presudu u korist PD "Termika- Beograd" a.d. Nakon toga je podnesen predlog za izvršenje na nepokretnostima izvršnog dužnika, koji je usvojen od strane suda. Postupak izvršenja je još uvek u toku.

10. EKSTERNE KONTROLE

U toku 2022. godine nije bilo eksternih kontrola od strane ministarstva finansija, sektor, poreske uprave.

11. AUTORIZACIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2022. godine (uključujući i uporedne podatke) su odobreni od strane rukovodstva Društva **na dan 20.02.2023. godine.**

Odgovorno lice za sastavljanje fi za 2022. 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 2022.
GODINU**

Beograd, mart 2023.



"TERMIKA-BEOGRAD" A.D., BEOGRAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2022. 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 – 16
Izveštaj o ostalom rezultatu	17 – 18
Izveštaj o promenama na kapitalu	19 – 21
Izveštaj o tokovima gotovine	22 – 23
Napomene uz finansijske izveštaje	24 – 50
Godišnji zveštaj o poslovanju	51 – 64



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Broj 26 – 3 - 2023

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA SKUPŠTINI DRUŠTVA TERMIKA-BEOGRAD AD, BEOGRAD

Mišljenje

1. Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja "Termika-Beograd" a.d., Beograd-Rakovica, ul. Oslobođenja br.1 (u daljem tekstu: Društvo) koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2022 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-Rakovica, ul. Oslobođenja br.1, na dan 31. decembra 2022 godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za 2022 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. Radnici društva za reviziju Privrednog savetnik-Revizija iz Beograda dana 23.12.2022. 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 2022. godinu nije usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu.

Beograd, 31. mart 2023. godine

“Privredni Savetnik - Revizija”

Zoran Komarica, Licencirani ovlašćeni revizor



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

31. mart 2023.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 2022. 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

31. mart 2023.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. БЕОГРАД, Улица ослобођења 1, 11090 Београд
ТЕЛЕФОН: 011/2638-615, 2634-642, 3564-413, 3564-415
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
Халкбанк банка: 155-20850-25
Банка Интеза: 160-369035-32

Privredni savetnik - revizija
Knežinje zorke 96
11000 Beograd

Datum 28.03.2023. god.

Ваш знак _____ Наш знак 200 _____ Београд _____

Predmet: IZJAVA RUKOVODSTVA PRIVREDNOS DRUŠTVA TERMIKA-BEOGRAD a.d. BEOGRAD
Предмет:

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja društva TERMIKA-BEOGRAD a.d. BEOGRAD, (u daljem tekstu: Društvo), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2022. 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 2022. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i finansijskih tokova za 2022. godinu, kao i pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade finansijskih izveštaja Društva za 2022. godinu, mi smo:
 - ispunili svoje zakonske obaveze u pogledu istinitog i objektivnog prikazivanja finansijskog položaja preduzeća, rezultata poslovanja i tokova gotovine za 2022. godinu;
 - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali
 - izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
 - obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
 - pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Društva;
 - 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:

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.

- Sve informacije za koje znamo da su relevantne za izradu finansijskih izveštaja, kao što su računovodstvene evidencije, dokumentacija, obračuni i druga relevantna sredstva;
- Dodatne informacije koje ste od nas tražili u cilju izvršenja revizije;
- Slobodan pristup svim zaposlenima u okviru našeg društva od kojih ste smatrali da možete da dobijete revizorski dokaz;
- 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 planova niti namera koje bi materijalno značajno izmenile knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima;

- Ne planiramo da obustavimo proizvodnju nekih proizvoda niti imamo planove 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 UNUTRAŠNEM I SPOLJNOTR GOVINSKOM PROMETU BEOGRAD (RAKOVICA)		
Седиште БЕОГРАД (РАКОВИЦА), ОСЛОБОЂЕЊА 1		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	4.1	141.067	144.286	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4.1.1	82	164	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		82	164	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	4.1.2	140.985	144.122	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		79.860	77.313	
023	2. Постројења и опрема	0011		61.125	66.809	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	4.1.3			

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	4.2	216.286	209.854	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	4.2.1	30.181	22.680	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		30.066	16.269	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034			188	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		115	6.223	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	4.2.2	46.236	55.970	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		46.236	55.970	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	4.2.3	13.206	11.822	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		4.283	2.731	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		8.828	8.983	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		95	108	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	4.2.4	69.967	63.947	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051			36	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055	4.2.4	3.642	3.642	
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	4.2.4	66.325	60.269	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.2.5	56.689	55.428	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.2.6	7	7	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		357.353	354.140	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	4.3	8.709	10.983	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	4.4	313.139	316.985	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	4.4.1	75.917	75.913	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	4.4.3	98.089	98.089	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	4.4.4	4.239	4.244	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	4.4.5	134.894	138.739	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		121.442	133.113	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		13.452	5.626	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	4.5	5.877		
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	4.5.1	5.877		
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		5.877		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависим и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависим и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	4.7	508	1.323	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	4.6	37.829	35.832	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	4.6	3.815	922	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	4.6	14.266	11.216	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		14.249	11.199	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		17	17	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	4.6.1	19.748	23.694	

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		19.748	23.389	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451			305	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		357.353	354.140	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	4.3	8.709	10.983	

У _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник

Milan Gligorovski
200025253

Digitally signed by Milan Gligorovski, 200025253

DN: c=RS, o=RS, ou=RS, cn=Milan Gligorovski, email=M.Gligorovski@rs.gov.rs

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

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 SPOLJNOTR GOVINSKOM PROMETU BEOGRAD (RAKOVICA)		
Седиште БЕОГРАД (РАКОВИЦА), ОСЛОБОЂЕЊА 1		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	5.1	350.876	282.625
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		3.196	37.034
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		3.196	37.034
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		346.166	240.878
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		335.035	240.878
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		11.131	
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		872	764
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		642	3.949
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	5.2	345.443	280.531
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		955	20.822
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		48.381	39.058
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		171.561	149.037
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		128.293	108.843
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		20.613	17.613
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		22.655	22.581
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		11.667	6.427
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		98.470	56.954
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		5.877	
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		8.532	8.233

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	5.3	5.433	2.094
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5.4	6.364	3.330
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		1.139	532
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		5.215	2.795
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		10	3
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	5.4	60	22
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		39	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		21	22
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		6.304	3.308
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5.6	22	823
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.7	1.144	575
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.7	66	7
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		358.384	286.530
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		345.591	281.383
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		12.793	5.147
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		12.793	5.147

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		156	
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		815	479
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		13.452	5.626
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	Milan Gligorovski 200025253 Digitally signed by Milan Gligorovski 200025253 Date: 2023.03.31 11:39:44 +02'00'

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

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 UNUTRAŠNЈEM I SPOLJNOTR GOVINSKOM PROMETU BEOGRAD (RAKOVICA)		
Седиште БЕОГРАД (РАКОВИЦА), ОСЛОБОЂЕЊА 1		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		13.452	5.626
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	13.3.1	5	285
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	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	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		5	285
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		5	285
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		13.447	5.341
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	Milan Gligorovski 200025253 Digitally signed by Milan Gligorovski 200025253 Date: 2023.03.31 11:34:45 +02'00'

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

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 (RAKOVICA)		
Седиште БЕОГРАД (РАКОВИЦА), ОСЛОБОЂЕЊА 1		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	68.235	4010	7.676	4019		4028	98.089
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	68.235	4012	7.676	4021		4030	98.089
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013	2	4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	68.235	4014	7.678	4023		4032	98.089
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	68.235	4016	7.678	4025		4034	98.089
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017	4	4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	68.235	4018	7.682	4027		4036	98.089

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	4.529	4046	132.829	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	4.529	4048	132.829	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-285	4049	5.910	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	4.244	4050	138.739	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	4.244	4052	138.739	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-5	4053	-3.845	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	4.239	4054	134.894	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	311.358	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	311.358	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076	0	4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	316.985	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	316.985	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080	0	4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	313.139	4090	

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	Milan Gligorovski 200025253 Digitally signed by Milan Gligorovski, 200025253 Date: 2020.03.31 11:25:40 +0200

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

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 (RAKOVICA)		
Седиште БЕОГРАД (РАКОВИЦА), ОСЛОБОЂЕЊА 1		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	379.251	279.712
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	363.912	269.950
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	12.534	
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	2.805	9.762
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	354.428	303.019
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	175.256	146.944
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	531	203
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	177.414	149.077
4. Плаћене камате у земљи	3010		22
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		1.380
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	825	5.393
8. Остали одливи из пословних активности	3014	402	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	24.823	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		23.307
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	41.038	20.626
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	646	
3. Остали финансијски пласмани	3020	40.272	20.091
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	120	535
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	49.551	48.201
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	8.448	48.201

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	41.103	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	8.513	27.575
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	40	111
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	40	111
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	15.088	
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	15.088	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		111
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	15.048	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	420.329	300.449
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	419.067	351.220
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	1.262	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		50.771
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	55.428	103.404
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	18	2.795
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	19	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	56.689	55.428

у _____
дана _____ 20____ године

Законски заступник
Milan Gligorovski
200025253
Digitally signed by Milan Gligorovski 200025253
Date: 2023.03.31 11:36:45
+02'00'



TERMIKA-BEOGRAD AD BEOGRAD

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA
2022. GODINU**

Beograd, februar 2023. godine

1.OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo „Termika-Beograd” a.d. Beograd sa sedištem u Beogradu, u ulici Oslobođenja br.1 se bavi izvođenjem termoizolaterskih i skelarskih radova, projektovanjem, proizvodnjom, transportom i prodajem roba i usluga u unutrašnjem i spoljnotrgovinskom prometu.

Registracioni broj: BD 3149/2005

Poreski identifikacioni broj (PIB): 100180993

Maticni broj: 07064403

Šifra delatnosti: 4329

Društvo je osnovano 01.01.1970.godine, kao Montažna jedinica Beograd, koja je poslovala u sastavu RO „Termika“ Ljubljana i koja se 23.03.1978.godine transformisala u OOUR „Beograd“ i kao takva i dalje poslovala u sastavu RO „Termika“ Ljubljana. OOUR „Beograd“ se izdvojio iz RO „Termika“ Ljubljana i organizovao kao društveno preduzeće „Termika- Beograd“, koje je bilo registrovano u Privrednom sudu u Beogradu, rešenjem Fi 2/90 od 05.01.1990 godine. Postupkom privatizacije, društveno preduzeće se putem javne aukcije transformisalo u akcionarsko društvo „Termika-Beograd“ ad Beograd (rešenje Privrednog suda broj IV FI 9215/03 od 25.09.2003.godine). i vodi se u registru Agencije za privredne registre (Rešenje broj BD 3149/2005 od 04.07.2005 godine).

Društvo je akcionarsko društvo, čijim se akcijama trguje na Beogradskoj berzi. Pretežni akcionari društva su fizicka lica.

Pretežna delatnost društva je izvođenje tople i hladne izolacije, kao i skelarski radovi u Elektroprivredi, hemijskoj industriji i na drugim industrijskim postrojenjima.

Društvo poseduje brojne, značajne i respektabilne reference za kvalitet i u roku izvedene radove. Uz to društvo ima i potrebne licence izdate od strane referentnog Ministarstva 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 energetskim svojstvima objekata viskogradnje

Društvo poseduje sertifikovane standarde kvaliteta: ISO 9001, ISO 14001, BS OHSAS 45001, ISO 50001.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz čl.6. Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS br. 73/19 i 44/21) društvo je sada razvrstano u malo pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2022. godini je 92, a u 2021.godini je bio 82.

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 44/2021) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

U skladu sa članom 24. Zakona o računovodstvu društvo za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima primenjuje MSFI.

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. 89/2020).

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 2021. 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:

	31.12.2021.	31.12.2022.
1 EUR	117,5821	117,3224
1 USD	103,9262	110,1515

3.4. 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.

3.5. 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.

Nadoknadiiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša. Ako je procenjen nadoknadivi 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.

3.6. 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, patent, 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 31.12.2022.godine ima nematerijalnu imovinu.

	Stope amortizacije
Nematerijalna ulaganja	20%

3.7. 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 2022. 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:

Red. br.	Opis	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije (u%) ¹
1.	Građevinski objekti	40	2.5 %
2.	Motorna vozila	3-20	5%-30 %
3.	Mašine, uređaji i alati	3-13	8%-30 %
4.	Računarska oprema	3	30%
5.	Nameštaj i druga oprema	5-10	10%-20%

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.

3.8. 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.

3.9. 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).

3.10. 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.

3.11. 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.

3.12. 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.

Kredit i (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.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja 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). Obezvređenje 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.

Obezvređenje (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.

3.13. 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.

Potraživanja od lupaca su vredovana su u skladu sa MSFI 9- Finansijski instrumenti. 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.

3.14. 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.

3.15. Kapital

Osnovni kapital

Evidentiranje promena na osnovnom kapitalu uslovljeno je relevantnim odredbama Zakona o privrednim društvima, koje se tiču osnivanja društva i uplate osnivačkog uloga, povećanja i smanjenja kapitala. Osnovni kapital kao i sve promene vezane za njegovo povećanje ili smanjenje, evidentiraju se u registru Agencije za privredne registre.

Na računima grupe osnovni kapital iskazuje se akcijski kapital, odnosno obične akcije sa pravom glasa, pravom učešća u dobiti i pravom na deo likvidacione mase. Vrednost akcijskog kapitala predstavlja proizvod broja emitovanih akcija i nominalne vrednosti akcija. Nominalna vrednost akcija je 1.120,00 dinara.

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 2022.godini.

3.16. 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 Republičkog 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.

3.17. 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.

3.18. 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.

3.19. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija 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.

3.20. 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.

3.21. 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.

3.22. 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.

3.23. 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.

3.24. 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.

4. BILANS STANJA

4.1. STALNA IMOVINA

4.1.1. NEMATERIJALNA IMOVINA

NEMATERIJALNA IMOVINA						
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Softver i ostala prava	Gudvil.	Ostala nemat.ulaganja	UKUPNA
NAB.VR. 1.1.2022.	-	-	408	-	-	408
Nove nabavke/aktiviranje						
Procena licenci						
Rashod						
Efekti procene						
Isknjiženja						
NAB.VR. 31.12.2022.			408			408
ISPR.VR. 1.1.2022.	-	-	(244)	-	-	(244)
Amortizacija u toku godine			(82)			(82)
Rashod						
Efekti procene						-
Isknjiženja						-
ISPR.VR. 31.12.2022.	-	-	(326)	-	-	(326)
SAD VR. 31.12.2022.	-	-	82	-	-	82
SAD.VRED. 31.12.2021.	-	-	164	-	-	164

4.1.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA					
	ZEMLJIŠTE I ŠUME	GRADEV. OBJEKTI, POSTROJENJA I OPREMA	OSNOVNA SREDSTVA U PRIPREMI	ULAGANJA NA TUĐIM OS	UKUPNA O.S.
NAB.VR. 1.1.2022.	5.381	252.507		-	257.888
nove nabavke/aktiviranje		8.447			8.447
otuđenje/rashod		(213)			(213)
prodaja					
Manjak					
prenos					
Ostalo					-
NAB.VR. 31.12.2022.	5.381	260.741	-	-	266.122
ISPR.VR. 1.1.2022.	-	(113.766)	-	-	(113.766)
Manjak					
otuđenje/rashod		213			213
prodaja					
Ostalo					
amortizacija		(11.584)			(11.584)
ISPR.VR. 31.12.2022.	-	(125.137)	-	-	(125.137)
SAD VR. 31.12.2022.	5.381	135.604	-	-	140.985
SAD.VR. 31.12.2021.	5.381	138.741	-	-	144.122

U toku 2022. godine izvršena su ulaganja u nepokretnosti i nabavku opreme u iznosu od RSD 8.447 hiljada.

Troškovi amortizacije iznose RSD 11.667 hiljada.

Poreska amortizacija je RSD 10.737 hiljada, i obračunata je u skladu sa pravilnikom o amortizaciji stalnih sredstava koja se priznaje za poreske svrhe („Sl. Glasnik RS“, broj 93/19).

Popisna komisija je procenila preostali vek upotrebe osnovnih sredstava i zaključila da je preostali vek pojedinih sredstava kraći od procenjenog i da je potrebno da se izvrši amortizacija u skladu sa novim procenjenim vekom. S tim u vezi promenjene su stope amortizacije za čeličnu modularnu skelu (sa 3% na 8%) i za sledeće mašine: platforma i zglobna korpa GENIE (sa 5% na 15%), mašina za poliuretan (sa 5% na 10%) i hidraulična presa HAPA 50/2500 (sa 5% na 10%).

4.1.3. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na dan 31.12.2022. godine društvo nema evidentirane dugoročne finansijske plasmane.

Ostali dugoročni finansijski plasmani	2022	2021
Učešće u kapitalu- HIP Azotara	0	0
Stambeni krediti preko 1.god dati radnicimsluge	0	0
UKUPNO	0	0

4.2 OBRTNA IMOVINA

4.2.1 ZALIHE

Zalihe sačinjavaju:

ZALIHE	2022	2021
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	30.066	16.269
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba		188
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	115	6.223
UKUPNO	30.181	22.680

4.2.2 POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje sa stanjem na dan 31.12.2022. godine u iznosu od RSD 46.236 hiljada, a kako je dato u tabeli koja sledi:

	2022	2021
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	46.236	55.970
6. Kupaci u inostranstvu		
7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
8. Ukupno (1 do 8)	46.236	55.970

Potraživanja od značajnijih kupaca su usaglašena putem IOS obrazaca na dan 31.10. i 31.12.2022. godine, a eventualna neusaglašena su materijalno beznačajna.

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca:

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca 01.01.2022. godine	3.794
Povećanje u toku godine	23
Smanjenje u toku godine	-
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca 31.12.2022. godine	3.817

Na poziciji ispravke vrednosti potraživanja od kupaca iskazani su iznosi pojedinačnih potraživanja za koja je izvesno da su nenaplativa u toj godini, vrednovana u skladu sa MSFI 9, a po Odluci koju donosi Izvršnog odbora direktora.

4.2.3 DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja sa stanjem na dan 31.12.2022.godine iznose RSD 13.206 hiljada, a prema analitičkoj evidenciji njih čine:

	2022	2021	Usaglašeno
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	8.828	8.983	100 %
Potraživanja od zaposlenih	2.816	2.415	
Ostala potraživanja	999	323	
Potraživanja koja se refundiraju	563	101	
Ukupno	13.206	11.822	

4.2.4 KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Potraživanja po kratkoročnim finansijskim plasmanima sa stanjem na dan 31.12.2022.godine iznose RSD 69.967 hiljada, a prema analitikoj evidenciju njih čine:

Naziv dužnika	2022	2021	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		36	
4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu			
5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	66.325	60.269	100%
6. Otkupljene sopstvene akcije	3.642	3.642	
7. Ukupno (1 do 6)	69.967	63.947	

Sredstva su potvrđena putem IOS obrasca na dan 31.12.2022. godine u iznosu od 66.325 hiljade dinara.

Na dan 31.12.2022.godine društvo poseduje 3.252 komada sopstvenih akcija. U toku 2022.godine Društvo nije vršilo ni otkup ni raspodelu sopstvenih akcija.

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. U toku 2020.godine izvršen je otkup sopstvenih akcija od 2.500 komada, i na dan 31.12.2020.godine društvo je posedovalo 5.752 komada sopstvenih akcija. U 2021.godini izvršeno je otuđenje 2.500 komada spostvenh akcija raspodelom zaposlenima.

4.2.5 GOTOVINSKI EKVIVALENT I GOTOVINA

	2022	2021
Poslovni računi	44.879	50.100
Izdvojena novčana sredstva i akredativi	376	266
Devizni račun	11.434	5.062
Ukupno	56.689	55.428

Sredstva na računima poslovnih banaka su potvrđena poslednjim izvodima sa tekućih računa i dinarskih i deviznih, i putem IOS obrazaca na dan 31.12.2022. godine.

4.2.6 KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2022	2021
Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja	7	7
Ukupno	7	7

4.3 VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Termika-Beograd AD Beograd, je na dan 31.12.2022. godine u vanbilansnim evidencijama iskazala sledeća stanja:

2022	Valuta	Iznos
Garancije Halk banke	03.01.2023.	359
Garancije Halk banke	30.06.2023.	180
Garancije Halk banke	25.08.2025.	500
Garancije Halk banke	27.03.2023.	2.027
Garancije Halk banke	27.03.2023.	3.041
Garancije Intesa banke	03.03.2025.	1.326
Garancije Intesa banke	03.03.2025.	1.076
Garancije Intesa banke	03.03.2025.	200
UKUPNO		8.709
2021	Valuta	Iznos
Garancije Halk banke	01.03.2022.	614
Garancije Halk banke	01.03.2022.	840
Garancije Halk banke	01.03.2022.	1.045
Garancije Halk banke	03.01.2023.	359
Garancije Halk banke	31.01.2022.	280
Garancije Intesa banke	05.02.2022.	4.839
Garancije Intesa banke	31.01.2022.	3.006
UKUPNO		10.983

4.4 KAPITAL

4.4.1 OSNOVNI KAPITAL

Pregled stanja i promena na kapitalu u toku 2022. godine dat je u pregledu koji sledi:

	2022	2021
OSNOVNI KAPITAL	75.917	75.913
Aksijski kapital	68.235	68.235
Emisiona premija	-	-
Ostali osnovni kapital	7.681	7.678
UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	-	-
REZERVE	98.089	98.089
REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	4.239	4.244
NERASPOREĐENI DOBITAK	134.894	138.739
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	121.442	133.113
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	13.452	5.626
UKUPNO	313.139	316.985

Aksijski kapital na dan 31.12.2022. godine iznosi RSD 68.235 hiljada i obuhvata obične akcije sa pravom učešća u upravljanju, pravom učešća u dobiti i pravom na deo likvidacione mase u skladu sa aktom o osnivanju Društva.

Akcionari drustva su:

<u>Akcionari</u>	<u>vrsta akcija</u>	<u>%učešća</u>	<u>31.12.2022.</u>	<u>%učešća</u>	<u>31.12.2021.</u>
Fizička lica	OA	81,63942	49.738	81,63942	49.738
Pravna lica	OA	11,81308	7.197	11,81308	7.197
Kastodi račun	OA	6,54750	3.989	6,54750	3.989
Ukupno		<u>100</u>	<u>60.924</u>	<u>100</u>	<u>60.924</u>

4.4.2 OSTALI OSNOVNI KAPITAL

	2022	2021
Ostali kapital-Stambeni fond		
Stambeni deo-kredit zaposlenih		33
Stambeni fond	7.682	7.645
UKUPNO	7.682	7.678

Ostali osnovni kapital u iznosu od RSD 7.682 hiljada na dan 31.12.2022. godine prikazuje stambeni fond Društva.

4.4.3 REZERVE

	2022	2021
STATUTARNE I DRUGE REZERVE	98.089	98.089
UKUPNO	98.089	98.089

4.4.4 REVALORIZACIONE REZERVE

	2022	2021
REVALORIZACIONE REZERVE	4.239	4.244
UKUPNO	4.239	4.244

4.4.5 NERASPOREĐENI DOBITAK

	2022	2021
Neraspoređ.dobit pred.god	121.442	133.113
Neraspoređ.dobit tekuć.god.	13.452	5.626
UKUPNO	134.894	138.739

Društvo je u 2022.godini vršilo raspodelu dobiti, odnosno Odlukom skupštine akcionara od 23.06.2022.godine celokupna ostvarena neto dobit po usvojenom Godišnjem izveštaju za 2021.godinu, kao i deo ostvarene dobiti društva u prethodnim godinama u iznosu od RSD 11.676 hiljada raspodeljen je za isplatu učešća akcionarima u dobiti (dividendi).

4.5 DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

4.5.1 Dugoročna rezervisanja

Na dan 31.12.2022. godine društvo je iskazalo dugoročno rezervisanje za troškove sudskog spora u iznosu od RSD 5.877 hiljada:

Dugoročna rezervisanja	2022	2021
1. Rezervisanja za depozite		
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	5.877	
6. Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno (1 do 6)	5.877	0

Dobijeno je mišljenje advokata u vezi sa radnim sporom, koji se vodi protiv društva prema kome je izvesno da će društvo izgubiti spor i na osnovu procenjene visine odštete formirano je rezervisanje. 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.

4.6 KRATKOROČNE OBAVEZE

Termika-Beograd AD Beograd je sa stanjem na dan 31.12.2022. godine iskazalo kratkoročne obaveze u iznosu od RSD 37.829 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

	2022	2021
KRA TKOROČNA REZERVISANJA	-	-
KRA TKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	-	-
PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	3.815	922
OBAVEZE IZ POSLOVANJA	14.266	11.216
Dobavljači – matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u zemlji	-	-
Dobavljači – matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u inostranstvu	-	-
Dobavljači u zemlji	14.249	11.199
Dobavljači u inostranstvu	17	17
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
OSTALE KRA TKOROČNE OBAVEZE	19.748	23.694
OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTVA NAMENJENIH PRODAJI	-	-
KRA TKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	-	-
UKUPNO	37.829	35.832

Obaveze prema dobavljačima, kao i obaveze po osnovu primljenih avansa su usaglašene putem IOS obrazaca na dan 31.10. i 31.12.2022.godine.

4.6.1 OSTALE KRA TKOROČNE OBAVEZE ODOSE SE NA:

	2022	2021
Obaveze za bruto zarade	12.033	17.784
Obaveze prema zaposlenima	978	1.082
Obaveze za dividende	6.737	4.523
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda	-	305
Ukupno (1 do 3)	19.748	23.694

Obaveze za zarade odnose se na zaradu za mesec decembar 2022. godine u iznosu od RSD 12.033 hiljade.

Obaveze za dividende se odnose na neisplaćene dividende iz 2022.godine i iz prethodnih godina, a po osnovu Odluka skupštine akcionara o raspodeli dobiti. Dividende nisu isplaćene akcionarima, jer nisu dostavili novčane račune.

4.7 ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Termika-Beograd AD Beograd za 2022. godinu utvrdilo odložene poreske obaveze RSD 508 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.

4.8 USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

U skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu („Sl. glasnik RS“, br. 73/2019 I 44/2021) privredno društvo Termika-Beograd AD Beograd je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa

stanjem na dan 31. decembra 2022. godine U skladu sa Zakonom o Računovodstvu poslali su izvodi otvorenih stavki svim kupcima i dobavljačima, ali se nisu svi overeni vratili.

Potraživanja su usaglašena u iznosu od 96%. Nije izvršeno usaglašavanje potraživanja u iznosu od 1.933.248,90 RSD.

Nije vršeno usaglašavanja potraživanja prema poveriocima u stečaju ili likvidaciji, budući da su ista prijavljena i priznata.

Obaveze su usaglašene u iznosu od 96%, odnosno nije izvršeno usaglašavanje obaveza obaveza u iznosu od 589.939,11 RSD što predstavlja 4% ukupnih obaveza društva prema dobavljačima. U pitanju su obaveze prema osmoro dobavljača.

5. BILANS USPEHA

5.1. POSLOVNI PRIHODI

Termika-Beograd AD Beograd, je sa stanjem na dan 31.12.2022. godine iskazalo poslovne prihode u iznosu od RSD 350.876 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

	2022	2021
POSLOVNI PRIHODI		
<i>PRIHODI OD PRODAJE ROBE</i>	3.196	37.034
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	3.196	37.034
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
<i>PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA</i>	346.166	240.878
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	335.035	240.878
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	11.131	-
<i>PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE</i>	872	764
DRUGI POSLOVNI PRIHODI	642	3.949
UKUPNO	350.876	282.625

5.2. POSLOVNI RASHODI

Termika-Beograd AD Beograd, je sa stanjem na dan 31.12.2022. godine iskazalo poslovne rashode u iznosu od RSD 345.443 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

	2022	2021
POSLOVNI RASHODI		
NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	955	20.822
TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	48.381	39.058
TROŠKOVI ZARADA; NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	171.561	149.037
TROŠKOVI AMORTIZACIJE	11.667	6.427
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	98.470	56.954
TROŠKOVI REZERVISANJA	5.877	-
NEMATERIJALNI TROŠKOVI	8.532	8.233
UKUPNO	345.443	280.531

Na teret rashoda za 2022. godinu ukalkulisane su i zarade i naknade zarada za decembar 2022. godine, a koje su isplaćene u januaru 2023. godine, kada su plaćeni i obračunati porezi i doprinosi na teret zaposlenog i na teret poslodavca.

Društvo Termika-Beograd AD Beograd, je obračunalo troškove amortizacije u iznosu od RSD 11.667 hiljada. Društvo je izvršilo rezervisanje za troškove sudskog spora u iznosu od RSD 5.877 hiljada.

5.3. POSLOVNI REZULTAT

	2022	2021
I. POSLOVNI DOBITAK	5.433	2.094
II. (POSLOVNI GUBITAK)		
Ukupno (I-II)	5.433	2.094

5.4.FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2022	2021
FINANSIJSKI PRIHODI	6.364	3.330
<i>FINANSIJSKI PRIHODI OD IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA</i>	-	-
PRIHODI OD KAMATA	1.139	532
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	5.215	2.795
OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	10	3
FINANSIJSKI RASHODI	60	22
<i>FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNOM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA</i>	-	-
RASHODI OD KAMATA	-	-
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	39	-
OSTALI FINANSIJSKI RASHODI	21	22
DOBITAK IZ FINANSIRANJA	6.304	3.308
GUBITAK IZ FINANSIRANJA	-	-

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

U 2022.godini društvo u svojim poslovnim knjigama nema evidentirane prihode od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

5.6.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 22 hiljada.

5.7.OSTALI PRIHODI I RASHODI

	2022	2021
OSTALI PRIHODI	1.144	575
OSTALI RASHODI	66	7

U ostale prihode ušli su prihodi po osnovu povraćaja od uplaćenih sudskih taksi i po osnovu naknadno odobrenih finansijskih popusta od strane dobaaljača, i po osnovu ostvarenih vanrednih prihoda od otuđenja imovine.

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.

5.8. 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 poreske stope na ostvarenu dobit Društva, kako sledi:

u 000 RSD

I Rezultat u Bilansu uspeha	2022
Dobit poslovne godine	12.793
Dobici od prodaje imovine	
Novčane kazne, ugovorne kazne i penali	36
Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja delatnosti	30
Primanja zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata a neisplaćena u poreskom periodu	978
Otpremnine i novčane naknade po osnovu prestanka radnog odnosa, obračunate a neisplaćene u poreskom periodu	
Primanja zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata u prethodnom poreskom periodu a isplaćena u poreskom periodu za koji se podnosi poreski bilans	(1.081)
Ukupan iznos amortizacije obračunat u finansijskim izveštajima	(11.667)
Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe	10.737
Rashodi po osnovu reprezentacije	180
Dugoročna rezervisnja koja se ne priznaju u poreskom periodu	5.877
Dobit	19.743
Iznos gubitka iz poreskog bilansa, iz prethodnih godina, do visine dobiti	(18.701)
Ostatak dobiti	1.042
II Kapitalni dobici i gubici	
Ukupni kapitalni dobici tekuće godine	
Ukupni kapitalni gubici tekuće godine	
Kapitalni dobici	
Poreska osnovica (red. br. 68+64) > 0	1.042
Osnovica za obračun poreske obaveze	1.042
Poreska stopa	15%
Iznos poreske obaveze	156
Korekcija za poreske kredite (zapošljavanje novih radnika)	
Korekcija za poreske kredite (ulaganja u osnovna sredstva)	
Iznos poreske obaveze za plaćanje	156
Upłaćena akontacija poreza	8.983
Upłaćena akontacija poreza u 2022.godini	
Obaveza po osnovu poreza na dobitak	
Pretplata poreza na dobit	8.827
Iznos poreza za uplatu	0
Mesečni iznos akontacije poreza	13

Društvo je po Poreskom bilansu za 2022. godinu, iskazalo dobit u iznosu RSD 19.743 hiljada. Obzirom da je u poslovnoj 2020. godini društvo iskazalo gubitak u poreskom bilansu, isti je prenet na račun dobiti 2021.godine, a ostatak na račun dobiti 2022.godine i poreska osnovica- oporeziva dobit za 2022.godinu je RSD 1.042 hiljada.

6. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Društvo nastoji da ostvari što bolje rezultate u uslovima visoke izloženosti rizicima. Upravljanje rizicima je od velike važnosti za smanjenje verovatnoće od finansijskog neuspeha. Cilj upravljanja rizicima jeste da se pravovremeno identifikuju rizici, da se izvrši njihova analiza i procena njihovog uticaja na buduće ishode.

Poslovanje društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, riziku likvidnosti i operativnom riziku.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo **sistemskih 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.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti predstavlja nemogućnost pretvaranja sredstava u likvidna sredstva za kratko vreme. I bez troškova, a radi pokrića obaveza. Adekvatan model finansiranja, uz pravovremenu projekciju novčanih tokova ublažava znatno ovaj rizik.

Operativni rizici

To su rizici koji prete društvu usled grešaka zaposlenih, Sistema procesa ili usled eksternih događaja.

7. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Saglasno MRS 10 „Događaji posle izveštajnog perioda“, nije bilo značajnih događaja nakon bilansa stanja. Do dana odobravanja finansijskog izveštaja za 2022. godinu, smatraju se događaji nakon dana bilansa stanja.

8. 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.

9. SUDSKI SPOROVI

Tokom 2022.godine, u toku trajanja stečajnog postupka izvršena je prodaja dela imovine stečajnog dužnika Euromonting doo, nad kojom je Društva imalo pravo razlučnog poverioca, čime je namireno potraživanje u iznosu od RSD 1.130 hiljada. Stečajni postupak protiv stečajnog dužnika Euromonting doo je tokom 2022.godine okončan, ali je nastavljen stečajni postupak u odnosu na stečajnu masu. Preostali neizmireni deo potraživanja u iznosu od RSD 1.212 hiljada je ušao u nacrt Rešanja za glavnu deobu stečajne mase.

Još uvek je u toku radni spor koji je pokrenut od strane zaposlenog za naknadu štete zbog nezakonito dobijenog otkaza. U skladu sa tokom postupka i mišljenjem advokata formirano je rezervisanje za troškove po osnovu ovog spora.

U toku je i spor, koji je po tužbi društva pokrenut protiv "Toner Stil" d.o.o Beograd. Osnov je naplata neizmirenih novčanih potraživanja. Sud je doneo presudu u korist PD "Termika- Beograd" a.d. Nakon toga je podnesen predlog za izvršenje na nepokretnostima izvršnog dužnika, koji je usvojen od strane suda. Postupak izvršenja je još uvek u toku.

10. EKSTERNE KONTROLE

U toku 2022. godine nije bilo eksternih kontrola od strane ministarstva finansija, sektor, poreske uprave.

11. AUTORIZACIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2022. godine (uključujući i uporedne podatke) su odobreni od strane rukovodstva Društva **na dan 20.02.2023. godine.**

Odgovorno lice za sastavljanje fi za 2022. god.	M.P.	Zakonski zastupnik:
Dragana Obradović		Milan Gligorovski 200025253 Digitally signed by Milan Gligorovski 200025253 Date: 2023.03.31 11:38:28 +02'00'

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА ПЕРИОД ЈАНУАР- ДЕЦЕМБАР 2022. ГОДИНЕ

Фебруар 2023.године

САДРЖАЈ

1. ОПИС РАЗВОЈА, ОРГАНИЗАЦИОНЕ СТРУКТУРЕ И ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3
1.1. ИСТОРИЈАТ	3
1.2. ОПИС ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ.....	3
1.3. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА.....	4
2. ПОСЛОВАЊЕ ДРУШТВА	5
2.1. БИЛАНС УСПЕХА.....	5
ПРИХОДИ ДРУШТВА	6
РАСХОДИ ДРУШТВА	6
2.2. БИЛАНС СТАЊА.....	7
АКТИВА.....	7
ПАСИВА	7
2.3. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	8
2.4. ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА ДРУШТВА.....	9
ЛИКВИДНОСТ.....	9
ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ.....	10
ПОКАЗАТЕЉИ ФИНАНСИЈСКЕ СТРУКТУРЕ	10
ПОКАЗАТЕЉИ РЕНТАБИЛНОСТИ	10
3. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА.....	11
4. УЛАГАЊА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	13
5. АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА.....	13
6. ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ ПО ЗАВРШЕТКУ ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ.....	13
7. ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ.....	13

1. ОПИС РАЗВОЈА, ОРГАНИЗАЦИОНЕ СТРУКТУРЕ И ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ

1.1. ИСТОРИЈАТ

Привредно друштво „Термика- Београд“ ад Београд је основано 01.01.1970.године као Монтажна јединица Београд, која је пословала у саставу РО „Термика“ Љубљана и која се 23.03.1978.године трансформисала у ООУР „Београд“ и као таква и даље била у саставу РО „Термика“ Љубљана. ООУР „Београд“ се издвојио из РО „Термика“ Љубљана и организовао као друштвено предузеће „Термика- Београд“ које је било регистровано у Привредном суду у Београду(решење број ИВ ФИ 2/90 од 05.01.1990.године). Поступком приватизације друштвено предузеће се путем јавне аукције трансформисало у акционарско друштво „Термика- Београд“ ад Београд (решење Привредног суда број ИВ ФИ 9215/03 од 25.09.2003.године). Друштво је регистровано у Агенцији за привредне регистре (решење број БД 3149/2005 од 04.07.2005.године).

1.2. ОПИС ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ

Друштво се бави извођењем термоизолационих и скеларских радова, пројектовањем, производњом, транспортом и продајом роба и услуга у унутрашњем и спољнотрговинском промету. Претежна делатност друштва су скеларски радови, и извођење топлих и хладних изолација у Електропривреди, на хемијским и другим индустријским постројењима. На изради и монтажи изолација, као и извођењу завршних радова у грађевинарству, друштво ради дуже од пола века и то врло успешно.

Друштво поседује бројне значајне и респектабилне референце за квалитет и у року изведене радове. Друштво има и следеће референце издате од стране референтног Министарства:

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

Друштво поседује сертифициване стандарде квалитета: ISO 9001; ISO 14001; ISO 50001 i BS OHSAS 45001.

1.3. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

Организациона структура друштва је прилагођена обиму и врсти посла.

Унутрашња организација је уређена Правилником о организацији и систематизацији послова. Овим Правилником су уређена следећа питања:

- Организациони делови друштва
- Систематизација послова и радних задатака
- Други посебни услови за обављање послова у Друштву

Правилником о организацији и систематизацији послова утврђено је да се пословање Друштва обавља у три сектора:

- ТЕХНИЧКИ СЕКТОР
- СЕКТОР ПРАВНИХ, КАДРОВСКИХ И ОПШТИХ ПОСЛОВА
- СЕКТОР ЗА ЕКОНОМИЈУ И ФИНАНСИЈЕ

Друштво на дан 31.12.2022. године нема регистроване огранке.

Друштво је организовано као акционарско друштво. Органи друштва су Скупштина, Надзорни одбор и Извршни одбор.

Скупштину друштва чине сви акционари друштва.

Десет највећих акционара друштва на дан 31.12.2022.године:

	Пословно име правног лица/ Име и презиме	Број акција	% учешћа
1.	BDD M&V INVESTMENT AD BEOGRAD- zbirni račun	3.268	5,36406
2.	Термика- Београд ад Београд	3.252	5,33780
3.	STANFIN DOO Ljubljana	2.136	3,50601
4.	Electro Investment Group	1.691	2,77559
5.	Бркић Миленко	1.361	2,23393
6.	Брадоњић Бранко	1.179	1,93520
7.	Шантић Соња	1.146	1,88103
8.	Матовић Смиља	1.007	1,65288
9.	Катић Зоран	971	1,59379
10.	Николић Миодраг	938	1,53962

2. ПОСЛОВАЊЕ ДРУШТВА

2.1. БИЛАНС УСПЕХА

Друштво је у пословној 2022.години остварило укупне приходе у износу од РСД 358.384 хиљада и укупне расходе у износу од РСД 345.591 хиљада.

БИЛАНС УСПЕХА

у хиљадама динара

	2022	2021
Пословни приходи	350.876	282.625
Пословни расходи	(345.443)	(280.531)
Пословни добитак	5.433	2.094
Пословни губитак	-	-
Финансијски приходи	6.364	3.330
Финансијски расходи	(60)	(22)
Добитак из финансирања	6.304	3.308
Приходи од усл.вред.имовине	-	-
Расходи од усл.вред.имовине	(22)	(823)
Остали приходи	1.144	575
Остали расходи	(66)	(7)
Резултат пре опорезивања	12.793	5.147
Порески расход периода	156	-
Одложени порески приход периода	815	479
Нето добитак	13.452	5.626

ПРИХОДИ ДРУШТВА

Структуру прихода друштва чине пословни приходи, финансијски приходи и остали приходи.

у хиљадама динара

	2022	2021
Пословни приходи	350.876	282.625
Финансијски приходи	6.364	3.330
Приходи од усклађивања вр.имовине	-	-
Остали приходи	1.144	575
Укупни приходи	358.384	286.530

Најзначајније учешће у структури укупних прихода су заузели пословни приходи (98%).

Финансијски приходи су остварени по основу камата (РСД 1.139 хиљада) и по основу позитивних курсних разлика (РСД 5.215 хиљада).

Остали приходи остварени су по основу продаје имовине, и накнадно одобрених попушта од добављача.

РАСХОДИ ДРУШТВА

Структура расхода друштва приказана је у наредној табели:

у хиљадама динара

	2022	2021
Пословни расходи	(345.443)	(280.531)
- НБ продате робе	(955)	(20.822)
- Тр.материјала, горива и енергије	(48.381)	(39.058)
- Тр.зарада, накнада и осталих личних расхода	(171.561)	(149.037)
- Тр.амортизације	(11.667)	(6.427)
- Тр.производних услуга	(98.470)	(56.954)
- Тр.резервисања	(5.877)	-
- Нематеријални тр.	(8.532)	(8.233)
Финансијски расходи	(60)	(22)
Расходи од усклађивања вр.имовине	(22)	(823)
Остали расходи	(66)	(7)
Укупни расходи	(345.591)	(281.383)

У оквиру пословних расхода највећи део се односи на трошкове зарада, накнада зара и остале личне расходе у износу од РСД 171.561 хиљада. Значајни издаци су и трошкови производних услуга у износу од РСД 98.470 хиљада, а међу њима трошкови кооперантских услуга у изнсу од РСД 92.472 хиљада.

2.2. БИЛАНС СТАЊА

На дан 31.децембра 2022.године биланс стања приказује преглед средстава, обавеза и капитала друштва. Износ активе и пасиве на крају пословне године је РСД 357.353 хиљада и бележи повећање у односу на крај 2021.године за РСД 3.231 хиљада.

АКТИВА

У структури активе најзначајније је учешће некретнина, постројења и опреме, које обухвата грађевинских објекте, земљиште и машине за обављање основне делатности друштва.

у хиљадама динара

	2022	2021
Нематеријална имовина	82	164
Некретнине, постројења и опрема	140.985	144.122
Залихе	30.181	22.680
Потраживања	59.442	67.792
Краткорчни фин.пласмани	69.967	63.947
Готовина и горовински еквиваленти	56.689	55.428
Активна временска разграничења	7	7
Укупна актива	357.353	354.140

Некретнине, постројења и опрема исказани су по набавној вредности умањениј за акумулирану амортизацију. Потраживања у износу од РСД 59.442 хиљаде се састоје од потраживања по основу продаје у износу од РСД 46.236 и осталих краткорочних потраживања у износу од РСД 13.206 хиљада. Активна временска разграничења односе се на унапред плаћене трошкове и износе РСД 7 хиљада,

ПАСИВА

На дан 31.децембра 2022.године структура пасиве Друштва састојала се из капитала, дугорочних резервисања и дугорочних обавеза, одложених пореских обавеза и краткорочних резервисања и краткорочних обавеза.

у хиљадама динара

	2022	2021
Капитал	313.139	316.985
Дугорочна резервисања и дуг.обавезе	5.877	-
Одложене пореске обавезе	508	1.323
Краткорочна резервисања и крат.обавезе	37.829	35.832
Укупна пасива	357.353	354.140

Капитал друштва обухвата основни капитал,резерве, ревалоризационе резерве, као и нераспоређену добит претходних и текуће године.

Структура капитала на дан 31.12.2022.године:

	2022	2021
Основни капитал	75.917	75.913
Резерве	98.089	98.089
Ревалоризационе резерве	4.239	4.244
Нераспоређена добит	134.894	138.739
Капитал	313.139	316.985

Друштво на дан 31.12.2022.године послује као отворено акционарско друштво, и има 196 акционара. Акцијски капитал друштва износи РСД 68.235 хиљада. Друштво има издатих 60.924 обичних акција. Номиналне вредност акције је РСД 1.120,00.

Одликом Скупштине акционара од 13.06.2022.године целокупна остварена добит из 2021.године у износу од РСД 5.626 хиљада, као и део нераспоређене добити из претходних година у износу од РСД 11.676, је расподељен за исплату дивиденде.

Дугорочна резервисања обухватају резервисања за трошкове судског спора.

Краткорочне резервисања и краткорочне обавезе имају следећу структуру:

	2022	2021
Примљени аванси, депозити и кауције	3.815	922
Обавезе из пословања	14.266	11.216
Остале краткорочне обавезе	19.748	23.694
Крат.резервисања и крат.обавезе	37.829	35.832

Обавезе из пословања односе се на обавезе према добављачима.

Остале краткорочне обавезе односе се на обавезе по основу зарада и накнада зарада у износу од РСД 12.033 хиљада, обавезе за дивиденде у износу од РСД 6.737 хиљада и обавезе према запосленима у износу од РСД 978 хиљада.

2.3. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ

У 2022.години није било откупа сопствених акција. На дан 31.12.2022.године друштво поседује 3.252 комада сопствених акција

2.4. ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА ДРУШТВА

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 Друштву у периоду 2021 - 2022. година рађена је на бази званичних финансијских извештаја Друштва по појединим годинама посматраног периода. Друштво је у 2022.години било ликвидно, солвентно и профитабилно, што се из доле наведених показатеља и анализе може и закључити.

ЛИКВИДНОСТ

Ликвидност представља способност друштва да измири своје обавезе о року.

Најзначајнија показатеља ликвидности су:

	Начин исказивања	2022	2021
Рацио текуће ликвидности	<u>обртна имовина</u> краткорочне обавезе	5,72	5,85
Показатељ убрзане ликвидности	<u>обртна имовина- залихе</u> краткорочне обавезе	4,92	5,00
Нето обртни капитал	дугорочни капитал – стална имовина	177.949	172.699

Рацио текуће ликвидности показује са колико динара обртне имовине је покривен сваки динар краткорочних обавеза. За коефицијент ликвидности важи генерално правило да обртна имовина треба да буде бар 2 пута већа од краткорочних обавеза да би се сматрало да је ликвидност добра, исти за 2022.годину износи 5,72.

Рацио убрзане ликвидности показује способност друштва да измири своје текуће обавезе најликвиднијом имовином, односно покривеност краткорочних обавеза готовином, лако уновчивим хартијама од вредности и краткорочним потраживањима. Утврђивање нормале је у корелацији са брзином доспећа краткорочних обавеза. Показатељ не би требало да буде испод 1, исти за 2022.годину износи 4,92.

Нето обртни капитал показује разлику дугорочног капитала и сталне имовине, односно показује колико дугорочног капитала имамо на располагању за финансирање обртне имовине.

ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ

Показатељи пословне активности указују на брзину обрта имовине у пословном процесу, односно на ефикасност којом се користе средства у пословном процесу.

	Начин исказивања	2022	2021
Коефицијент обрта залиха	<u>приход од продаје</u> просечне залихе	13,25	14,47
Коефицијент обрта купаца	<u>приход од продаје</u> просечни салдо купаца	6,85	6,28
Коефицијент обрта добављача	<u>набавке у току године</u> просечан салдо добављача	12,74	11,82

ПОКАЗАТЕЉИ ФИНАНСИЈСКЕ СТРУКТУРЕ

Однос сопственог и позајмљеног капитала представља финансијску структуру. Опште је прихваћено правило да однос сопствених и позајмљених средстава треба да буде 1:1. Финансијска структура показује солвентност друштва, односно његову способност да на дуг рок измирује своје обавезе.

	Начин исказивања	2022	2021
Рацио укупне задужености	<u>укупне обавезе</u> укупна имовина	0,12	0,10
Рацио сигурности	<u>сопствени извори финансирања</u> позајмљени извори финансирања	7,16	8,85

ПОКАЗАТЕЉИ РЕНТАБИЛНОСТИ

Циљ сваког бизниса је максимизирање профита, као разлике између прихода и расхода. Анализа профитабилности сврстава се у најважније делове финансијске анализе.

	Начин исказивања	2022	2021
Стопа нето добитка	<u>нето добит</u> приход од продаје	3,62%	1,85%
Стопа приноса на послов. имовину (ROA)	<u>нето добит</u> укупна имовина	3,76%	1,58%
Стопа приноса на сопс. капитал (ROE)	<u>нето добит</u> капитал	4,30%	1,77%
EBITDA (у 000 РСД)	Пословни резултат пре одбитка нето расхода финансирања, амортизације и пореза	17.100	8.521

3. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Друштво настоји да оствари што боље перформансе у условима високе изложености ризицима. Ризик посматрамо као неизвесност у погледу остваривања одређене користи која укључује и потенцијал за остварење добитка и изложеност губитку. Управљање ризицима је од суштинске важности за смањење вероватноће појаве финансијског неуспеха. Оно има за циљ идентификовање фактора ризика, анализу и процену њиховог потенцијалног утицаја на будуће исходе.

Управљање ризицима друштва је структуриран, конзистентан и континуиран процес који се одвија широм организације, ради идентификације, оцене, одлучивања о начину реаговања и извештавања о добрим приликама и претњама који утичу на постављену циљеве.

Политика управљања ризицима уређује:

- Идентификацију свих ризика којима је друштво изложено или може бити изложено у пословању
- Процену и рангирање ризика по значају (кључни, мање важни и сл.)
- Начин организовања процеса управљања ризицима у друштву и одређивање нивоа управљања ризицима у друштву (већим ризицима управљају виши нивои руководства)
- Вршење надзора и контроле управљања над свим ризицима и идентификација могућих нових ризика
- Мере за ублажавање појединачних врста ризик и правила за примену тих мера

Једна од битних организационих функција која значајно доприноси ефикасности и ефективности система интерних контрола јесте функција интерног ревизора. Интерни ревизор врши стални надзор и помаже највишем руководству друштва у идентификацији разних врста ризика и њиховом решавању.

Пословање друштва је изложено различитим финансијским ризицима:

ТРЖИШНИ РИЗИК

Који представља вероватноћу настанка негативних ефеката на финансијски резултат и капитал друштва због промена на тржишту. Овај ризик обихвата ризик од промена цена, политички ризик, кредитни ризик.

РИЗИК ЛИКВИДНОСТИ

Представља немогућност претварања средстава у ликвидна средства за кратко време и без трошкова, а ради покрића трошкова. Адекватан модел финансирања пословања, уз правовремену пројекцију и планирање новчаних токова, заједно са опрезном кредитном политиком ублажава овај ризик.

ОПЕРАТИВНИ РИЗИК

То су ризици који прете друштву услед грешака запослених, система, процеса или настају услед екстерних догађаја.

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.

4. УЛАГАЊА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Друштво је посвећено обављању пословања на друштвено одговоран начин, уз сталну бригу о локалној заједници, задовољству клијената и запослених и минимални негативан утицај на животну средину.

Заштита животне средине је један од принципа на којем се заснива пословање друштва, те је друштво уложило напоре у смањењу потрошње ресурса у редовном пословању, које се огледа кроз уштеду електричне енергије, штампање само неопходних материјала и докумената... Друштво континуирано води рачуна о заштити животне средине. Редовно се прати законска регулатива из ове области, и спроводе се усаглашавања интерних аката са истом.

Друштво поседује стандард квалитета ISO 4001 који је изузетно важан јер регулише и управљање заштитом животне средине.

5. АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Истраживање и развој су саставни део пословања. Друштво редовно прати постојеће и планиране инвестиције у привреди, нарочито у области енергетике. Друштво редовно спроводи истраживања тржишта са циљем уласка на нова тржишта и проширења броја купаца својих услуга, као и повећања свог учешћа на тржишту на коме већ послује. Један од основних развојних циљева је спремност да се увек одговори на захтеве купаца. Трошкови истраживања и развоја су компонента редовних трошкова пословања.

6. ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ ПО ЗАВРШЕТКУ ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Сагласно МРС 10 „Догађаји после извештајног периода“ важнијих пословних догађаја који су наступили након протека пословне 2022.године није било.

7. ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ

Основни правац коме друштво тежи је повећање учешћа на постојећем тржишту, уз смањење утошка радне снаге, кроз унапређење технологија и технике извођења радова и пружања услуга.

Друштво активно испитује и друга тржишта, која су повезана и комплементарна са претежном делатности која тренутно представља основни извор прихода, а са циљем диверсификације делатности и уласка на иста, где би уз малу доквалификацију и обуку запослених, успешно могли да изводимо и пружамо и те радове и услуге.

Београд, 20.02.2023.године

Одговорно лице за састављање ФИ за 2022.годину	Законски заступник
Драгана Обрадовић	Милан Глигоровски Milan Gligorovski 200025253 Digitally signed by Milan Gligorovski 200025253 Date: 2023.03.31 14:07:40 +02'00'

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА ПЕРИОД ЈАНУАР- ДЕЦЕМБАР 2022. ГОДИНЕ

Фебруар 2023.године

САДРЖАЈ

1. ОПИС РАЗВОЈА, ОРГАНИЗАЦИОНЕ СТРУКТУРЕ И ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3
1.1. ИСТОРИЈАТ	3
1.2. ОПИС ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ.....	3
1.3. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА.....	4
2. ПОСЛОВАЊЕ ДРУШТВА	5
2.1. БИЛАНС УСПЕХА.....	5
ПРИХОДИ ДРУШТВА	6
РАСХОДИ ДРУШТВА	6
2.2. БИЛАНС СТАЊА.....	7
АКТИВА.....	7
ПАСИВА	7
2.3. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	8
2.4. ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА ДРУШТВА.....	9
ЛИКВИДНОСТ.....	9
ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ.....	10
ПОКАЗАТЕЉИ ФИНАНСИЈСКЕ СТРУКТУРЕ	10
ПОКАЗАТЕЉИ РЕНТАБИЛНОСТИ	10
3. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА.....	11
4. УЛАГАЊА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	13
5. АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА.....	13
6. ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ ПО ЗАВРШЕТКУ ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ.....	13
7. ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ.....	13

1. ОПИС РАЗВОЈА, ОРГАНИЗАЦИОНЕ СТРУКТУРЕ И ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ

1.1. ИСТОРИЈАТ

Привредно друштво „Термика- Београд“ ад Београд је основано 01.01.1970.године као Монтажна јединица Београд, која је пословала у саставу РО „Термика“ Љубљана и која се 23.03.1978.године трансформисала у ООУР „Београд“ и као таква и даље била у саставу РО „Термика“ Љубљана. ООУР „Београд“ се издвојио из РО „Термика“ Љубљана и организовао као друштвено предузеће „Термика- Београд“ које је било регистровано у Привредном суду у Београду(решење број ИВ ФИ 2/90 од 05.01.1990.године). Поступком приватизације друштвено предузеће се путем јавне аукције трансформисало у акционарско друштво „Термика- Београд“ ад Београд (решење Привредног суда број ИВ ФИ 9215/03 од 25.09.2003.године). Друштво је регистровано у Агенцији за привредне регистре (решење број БД 3149/2005 од 04.07.2005.године).

1.2. ОПИС ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ

Друштво се бави извођењем термоизолационих и скеларских радова, пројектовањем, производњом, транспортом и продајом роба и услуга у унутрашњем и спољнотрговинском промету. Претежна делатност друштва су скеларски радови, и извођење топлих и хладних изолација у Електропривреди, на хемијским и другим индустријским постројењима. На изради и монтажи изолација, као и извођењу завршних радова у грађевинарству, друштво ради дуже од пола века и то врло успешно.

Друштво поседује бројне значајне и респектабилне референце за квалитет и у року изведене радове. Друштво има и следеће референце издате од стране референтног Министарства:

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

Друштво поседује сертифициване стандарде квалитета: ISO 9001; ISO 14001; ISO 50001 i BS OHSAS 45001.

1.3. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

Организациона структура друштва је прилагођена обиму и врсти посла.

Унутрашња организација је уређена Правилником о организацији и систематизацији послова. Овим Правилником су уређена следећа питања:

- Организациони делови друштва
- Систематизација послова и радних задатака
- Други посебни услови за обављање послова у Друштву

Правилником о организацији и систематизацији послова утврђено је да се пословање Друштва обавља у три сектора:

- ТЕХНИЧКИ СЕКТОР
- СЕКТОР ПРАВНИХ, КАДРОВСКИХ И ОПШТИХ ПОСЛОВА
- СЕКТОР ЗА ЕКОНОМИЈУ И ФИНАНСИЈЕ

Друштво на дан 31.12.2022. године нема регистроване огранке.

Друштво је организовано као акционарско друштво. Органи друштва су Скупштина, Надзорни одбор и Извршни одбор.

Скупштину друштва чине сви акционари друштва.

Десет највећих акционара друштва на дан 31.12.2022.године:

	<i>Пословно име правног лица/ Име и презиме</i>	<i>Број акција</i>	<i>% учешћа</i>
1.	BDD M&V INVESTMENT AD BEOGRAD- zbirni račun	3.268	5,36406
2.	Термика- Београд ад Београд	3.252	5,33780
3.	STANFIN DOO Ljubljana	2.136	3,50601
4.	Electro Investment Group	1.691	2,77559
5.	Бркић Миленко	1.361	2,23393
6.	Брадоњић Бранко	1.179	1,93520
7.	Шантић Соња	1.146	1,88103
8.	Матовић Смиља	1.007	1,65288
9.	Катић Зоран	971	1,59379
10.	Николић Миодраг	938	1,53962

2. ПОСЛОВАЊЕ ДРУШТВА

2.1. БИЛАНС УСПЕХА

Друштво је у пословној 2022.години остварило укупне приходе у износу од РСД 358.384 хиљада и укупне расходе у износу од РСД 345.591 хиљада.

БИЛАНС УСПЕХА

у хиљадама динара

	2022	2021
Пословни приходи	350.876	282.625
Пословни расходи	(345.443)	(280.531)
Пословни добитак	5.433	2.094
Пословни губитак	-	-
Финансијски приходи	6.364	3.330
Финансијски расходи	(60)	(22)
Добитак из финансирања	6.304	3.308
Приходи од усл.вред.имовине	-	-
Расходи од усл.вред.имовине	(22)	(823)
Остали приходи	1.144	575
Остали расходи	(66)	(7)
Резултат пре опорезивања	12.793	5.147
Порески расход периода	156	-
Одложени порески приход периода	815	479
Нето добитак	13.452	5.626

ПРИХОДИ ДРУШТВА

Структуру прихода друштва чине пословни приходи, финансијски приходи и остали приходи.

у хиљадама динара

	2022	2021
Пословни приходи	350.876	282.625
Финансијски приходи	6.364	3.330
Приходи од усклађивања вр.имовине	-	-
Остали приходи	1.144	575
Укупни приходи	358.384	286.530

Најзначајније учешће у структури укупних прихода су заузели пословни приходи (98%).

Финансијски приходи су остварени по основу камата (РСД 1.139 хиљада) и по основу позитивних курсних разлика (РСД 5.215 хиљада).

Остали приходи остварени су по основу продаје имовине, и накнадно одобрених попуста од добављача.

РАСХОДИ ДРУШТВА

Структура расхода друштва приказана је у наредној табели:

у хиљадама динара

	2022	2021
Пословни расходи	(345.443)	(280.531)
- НБ продате робе	(955)	(20.822)
- Тр.материјала, горива и енергије	(48.381)	(39.058)
- Тр.зарада, накнада и осталих личних расхода	(171.561)	(149.037)
- Тр.амортизације	(11.667)	(6.427)
- Тр.производних услуга	(98.470)	(56.954)
- Тр.резервисања	(5.877)	-
- Нематеријални тр.	(8.532)	(8.233)
Финансијски расходи	(60)	(22)
Расходи од усклађивања вр.имовине	(22)	(823)
Остали расходи	(66)	(7)
Укупни расходи	(345.591)	(281.383)

У оквиру пословних расхода највећи део се односи на трошкове зарада, накнада зара и остале личне расходе у износу од РСД 171.561 хиљада. Значајни издаци су и трошкови производних услуга у износу од РСД 98.470 хиљада, а међу њима трошкови кооперантских услуга у изнсу од РСД 92.472 хиљада.

2.2. БИЛАНС СТАЊА

На дан 31.децембра 2022.године биланс стања приказује преглед средстава, обавеза и капитала друштва. Износ активе и пасиве на крају пословне године је РСД 357.353 хиљада и бележи повећање у односу на крај 2021.године за РСД 3.231 хиљада.

АКТИВА

У структури активе најзначајније је учешће некретнина, постројења и опреме, које обухвата грађевинских објекте, земљиште и машине за обављање основне делатности друштва.

у хиљадама динара

	2022	2021
Нематеријална имовина	82	164
Некретнине, постројења и опрема	140.985	144.122
Залихе	30.181	22.680
Потраживања	59.442	67.792
Краткорчни фин.пласмани	69.967	63.947
Готовина и горовински еквиваленти	56.689	55.428
Активна временска разграничења	7	7
Укупна актива	357.353	354.140

Некретнине, постројења и опрема исказани су по набавној вредности умањениј за акумулирану амортизацију. Потраживања у износу од РСД 59.442 хиљаде се састоје од потраживања по основу продаје у износу од РСД 46.236 и осталих краткорочних потраживања у износу од РСД 13.206 хиљада. Активна временска разграничења односе се на унапред плаћене трошкове и износе РСД 7 хиљада,

ПАСИВА

На дан 31.децембра 2022.године структура пасиве Друштва састојала се из капитала, дугорочних резервисања и дугорочних обавеза, одложених пореских обавеза и краткорочних резервисања и краткорочних обавеза.

у хиљадама динара

	2022	2021
Капитал	313.139	316.985
Дугорочна резервисања и дуг.обавезе	5.877	-
Одложене пореске обавезе	508	1.323
Краткорочна резервисања и крат.обавезе	37.829	35.832
Укупна пасива	357.353	354.140

Капитал друштва обухвата основни капитал,резерве, ревалоризационе резерве, као и нераспоређену добит претходних и текуће године.

Структура капитала на дан 31.12.2022.године:

	2022	2021
Основни капитал	75.917	75.913
Резерве	98.089	98.089
Ревалоризационе резерве	4.239	4.244
Нераспоређена добит	134.894	138.739
Капитал	313.139	316.985

Друштво на дан 31.12.2022.године послује као отворено акционарско друштво, и има 196 акционара. Акцијски капитал друштва износи РСД 68.235 хиљада. Друштво има издатих 60.924 обичних акција. Номиналне вредност акције је РСД 1.120,00.

Одликом Скупштине акционара од 13.06.2022.године целокупна остварена добит из 2021.године у износу од РСД 5.626 хиљада, као и део нераспоређене добити из претходних година у износу од РСД 11.676, је расподељен за исплату дивиденде.

Дугорочна резервисања обухватају резервисања за трошкове судског спора.

Краткорочне резервисања и краткорочне обавезе имају следећу структуру:

	2022	2021
Примљени аванси, депозити и кауције	3.815	922
Обавезе из пословања	14.266	11.216
Остале краткорочне обавезе	19.748	23.694
Крат.резервисања и крат.обавезе	37.829	35.832

Обавезе из пословања односе се на обавезе према добављачима.

Остале краткорочне обавезе односе се на обавезе по основу зарада и накнада зарада у износу од РСД 12.033 хиљада, обавезе за дивиденде у износу од РСД 6.737 хиљада и обавезе према запосленима у износу од РСД 978 хиљада.

2.3. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ

У 2022.години није било откупа сопствених акција. На дан 31.12.2022.године друштво поседује 3.252 комада сопствених акција

2.4. ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА ДРУШТВА

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 Друштву у периоду 2021 - 2022. година рађена је на бази званичних финансијских извештаја Друштва по појединим годинама посматраног периода. Друштво је у 2022.години било ликвидно, солвентно и профитабилно, што се из доле наведених показатеља и анализе може и закључити.

ЛИКВИДНОСТ

Ликвидност представља способност друштва да измири своје обавезе о року.

Најзначајнија показатеља ликвидности су:

	Начин исказивања	2022	2021
Рацио текуће ликвидности	<u>обртна имовина</u> краткорочне обавезе	5,72	5,85
Показатељ убрзане ликвидности	<u>обртна имовина- залихе</u> краткорочне обавезе	4,92	5,00
Нето обртни капитал	дугорочни капитал – стална имовина	177.949	172.699

Рацио текуће ликвидности показује са колико динара обртне имовине је покривен сваки динар краткорочних обавеза. За коефицијент ликвидности важи генерално правило да обртна имовина треба да буду бар 2 пута већа од краткорочних обавеза да би се сматрало да је ликвидност добра, исти за 2022.годину износи 5,72.

Рацио убрзане ликвидности показује способност друштва да измири своје текуће обавезе најликвиднијом имовином, односно покривеност краткорочних обавеза готовином, лако уновчивим хартијама од вредности и краткорочним потраживањима. Утврђивање нормале је у корелацији са брзином доспећа краткорочних обавеза. Показатељ не би требало да буде испод 1, исти за 2022.годину износи 4,92.

Нето обртни капитал показује разлику дугорочног капитала и сталне имовине, односно показује колико дугорочног капитала имамо на располагању за финансирање обртне имовине.

ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ

Показатељи пословне активности указују на брзину обрта имовине у пословном процесу, односно на ефикасност којом се користе средства у пословном процесу.

	Начин исказивања	2022	2021
Коефицијент обрта залиха	<u>приход од продаје</u> просечне залихе	13,25	14,47
Коефицијент обрта купаца	<u>приход од продаје</u> просечни салдо купаца	6,85	6,28
Коефицијент обрта добављача	<u>набавке у току године</u> просечан салдо добављача	12,74	11,82

ПОКАЗАТЕЉИ ФИНАНСИЈСКЕ СТРУКТУРЕ

Однос сопственог и позајмљеног капитала представља финансијску структуру. Опште је прихваћено правило да однос сопствених и позајмљених средстава треба да буде 1:1. Финансијска структура показује солвентност друштва, односно његову способност да на дуг рок измирује своје обавезе.

	Начин исказивања	2022	2021
Рацио укупне задужености	<u>укупне обавезе</u> укупна имовина	0,12	0,10
Рацио сигурности	<u>сопствени извори финансирања</u> позајмљени извори финансирања	7,16	8,85

ПОКАЗАТЕЉИ РЕНТАБИЛНОСТИ

Циљ сваког бизниса је максимизирање профита, као разлике између прихода и расхода. Анализа профитабилности сврстава се у најважније делове финансијске анализе.

	Начин исказивања	2022	2021
Стопа нето добитка	<u>нето добит</u> приход од продаје	3,62%	1,85%
Стопа приноса на послов. имовину (ROA)	<u>нето добит</u> укупна имовина	3,76%	1,58%
Стопа приноса на сопс. капитал (ROE)	<u>нето добит</u> капитал	4,30%	1,77%
EBITDA (у 000 РСД)	Пословни резултат пре одбитка нето расхода финансирања, амортизације и пореза	17.100	8.521

3. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Друштво настоји да оствари што боље перформансе у условима високе изложености ризицима. Ризик посматрамо као неизвесност у погледу остваривања одређене користи која укључује и потенцијал за остварење добитка и изложеност губитку. Управљање ризицима је од суштинске важности за смањење вероватноће појаве финансијског неуспеха. Оно има за циљ идентификовање фактора ризика, анализу и процену њиховог потенцијалног утицаја на будуће исходе.

Управљање ризицима друштва је структуриран, конзистентан и континуиран процес који се одвија широм организације, ради идентификације, оцене, одлучивања о начину реаговања и извештавања о добрим приликама и претњама који утичу на постављену циљеве.

Политика управљања ризицима уређује:

- Идентификацију свих ризика којима је друштво изложено или може бити изложено у пословању
- Процену и рангирање ризика по значају (кључни, мање важни и сл.)
- Начин организовања процеса управљања ризицима у друштву и одређивање нивоа управљања ризицима у друштву (већим ризицима управљају виши нивои руководства)
- Вршење надзора и контроле управљања над свим ризицима и идентификација могућих нових ризика
- Мере за ублажавање појединачких врста ризик и правила за примену тих мера

Једна од битних организационих функција која значајно доприноси ефикасности и ефективности система интерних контрола јесте функција интерног ревизора. Интерни ревизор врши стални надзор и помаже највишем руководству друштва у идентификацији разних врста ризика и њиховом решавању.

Пословање друштва је изложено различитим финансијским ризицима:

ТРЖИШНИ РИЗИК

Који представља вероватноћу настанка негативних ефеката на финансијски резултат и капитал друштва због промена на тржишту. Овај ризик обихвата ризик од промена цена, политички ризик, кредитни ризик.

РИЗИК ЛИКВИДНОСТИ

Представља немогућност претварања средстава у ликвидна средства за кратко време и без трошкова, а ради покрића трошкова. Адекватан модел финансирања пословања, уз правовремену пројекцију и планирање новчаних токова, заједно са опрезном кредитном политиком ублажава овај ризик.

ОПЕРАТИВНИ РИЗИК

То су ризици који прете друштву услед грешака запослених, система, процеса или настају услед екстерних догађаја.

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.

4. УЛАГАЊА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Друштво је посвећено обављању пословања на друштвено одговоран начин, уз сталну бригу о локалној заједници, задовољству клијената и запослених и минимални негативан утицај на животну средину.

Заштита животне средине је један од принципа на којем се заснива пословање друштва, те је друштво уложило напоре у смањењу потрошње ресурса у редовном пословању, које се огледа кроз уштеду електричне енергије, штампање само неопходних материјала и докумената... Друштво континуирано води рачуна о заштити животне средине. Редовно се прати законска регулатива из ове области, и спроводе се усаглашавања интерних аката са истом.

Друштво поседује стандард квалитета ISO 4001 који је изузетно важан јер регулише и управљање заштитом животне средине.

5. АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Истраживање и развој су саставни део пословања. Друштво редовно прати постојеће и планиране инвестиције у привреди, нарочито у области енергетике. Друштво редовно спроводи истраживања тржишта са циљем уласка на нова тржишта и проширења броја купаца својих услуга, као и повећања свог учешћа на тржишту на коме већ послује. Један од основних развојних циљева је спремност да се увек одговори на захтеве купаца. Трошкови истраживања и развоја су компонента редовних трошкова пословања.

6. ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ ПО ЗАВРШЕТКУ ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Сагласно МРС 10 „Догађаји после извештајног периода“ важнијих пословних догађаја који су наступили након протекла пословне 2022.године није било.

7. ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ

Основни правац коме друштво тежи је повећање учешћа на постојећем тржишту, уз смањење утошка радне снаге, кроз унапређење технологија и технике извођења радова и пружања услуга.

Друштво активно испитује и друга тржишта, која су повезана и комплементарна са претежном делатности која тренутно представља основни извор прихода, а са циљем диверсификације делатности и уласка на иста, где би уз малу доквалификацију и обуку запослених, успешно могли да изводимо и пружамо и те радове и услуге.

Београд, 20.02.2023.године

Одговорно лице за састављање ФИ за 2022.годину	Законски заступник
Драгана Обрадовић	Милан Глигоровски

НАПОМЕНА

Седница Скупштине акционара ПД „Термика- Београд“ а.д. Београд 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.

01.04.2023. год.

На основу члана 71 Закона о тржишту капатала (Сл.Гласник РС бр. 129/2021)

ИЗЈАВА
ЛИЦА ОДГОВОРНОГ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Изјављујем да је по мом најбољем сазнању годишњи финансијски извештај за 2022. 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. Београд.

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

ИЗЈАВУ ДАО



ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР ЗА ЕФС

Драгана Обрадовић, дипл.еци.

„ТЕРМИКА-БЕОГРАД“ а.д. Београд

Термика-Београд а.д. Београд примењује сопствени Кодекс корпоративног управљања који је усвојен на седници Надзорног одбора од 07.02.2012. године.

На основу члана 6. Кодекса корпоративног управљања акционарског друштва „Термика-Београд“ а.д. а у вези са чланом 368. Закона о привредним друштвима дајем следећу

ИЗЈАВУ О ПРИМЕНИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

Извршни одбор директора друштва који се стара о примени усвојених принципа код одлучивања о конкретним питањима из различитих области пословања је на седници од 17.01.2023. године утврдио изјаву о примени Кодекса о корпоративном управљању како следи :

1. Да се Кодекс о корпоративном управљању примењује у друштву и да је исти доступан у седишту друштва у времену од 07 до 15 часова сваког радног дана.
2. Да је Кодекс о корпоративном управљању примењен у погледу:
 - Сазивања редовне годишње Скупштине акционара,
 - Утврђивања дневног реда,
 - Доставе и објаве позива за седницу са садржајем и прилозима у складу са Законом о привредним друштвима и Статутом друштва и
 - Обезбеђења материјала за седницу Скупштине.
3. Да је Кодекс о корпоративном управљању примењен у свему у погледу:
 - Организовања седница Надзорног одбора,
 - Припреме материјала за Надзорни одбор,
 - Израде записника и
 - Обезбеђења осталих услова за одржавање седница Надзорног одбора.
4. Да је Кодекс о корпоративном управљању примењен у свему у погледу:
 - равноправног и једнаког третмана акционара у погледу остваривања њихових права предвиђених Законом и Статутом, а путем интернет странице доступне су све потребне, информације и документација о битним корпоративним променама.
5. Да је Кодекс корпоративног управљања примењен у свему у погледу:
 - Организовања и рада Извршног одбора директора при доношењу и спровођењу одлука из своје надлежности.
6. Да је Кодекс примењен у свему од стране Генералног директора при остваривању својих надлежности из Закона и аката друштва.
7. Све послове по Кодексу и старање о правима акционара су обезбеђене кроз функцију Извршног директора за опште правне и кадровске послове.
8. Да је Кодекс корпоративног управљања у свему примењен.



ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР

Глигоровски Милан дипл.маш.инг.