

Прилог 1

Попуњава правно лице – предузетник		
Матични број 08061840	Шифра делатности 2452	ПИБ 101449599
Назив Termovent SC Livnica Ćlika ad		
Седиште Ваља Topola		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06. 2026 . године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2025.	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		360388	369213	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
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		360388	369213	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		102224	102224	
023	2. Постројења и опрема	0011		258164	266.989	
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 иностраништу	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				
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у ка- питалу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део),	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				

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
042 (део)						
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 (хартије 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		271630	273025	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		190734	176676	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		82721	77924	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		105277	92532	
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		2736	6220	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
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		66122	88899	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		35575	59813	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		13129	7863	
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		17418	21223	
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		5196	5826	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		3544	5533	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		1652	293	

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
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
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				
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				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		4578	1624	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		627018	642238	
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		103225	88770	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		250159	240863	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		134339	134339	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		15692	15692	
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		47834	47834	
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		52294	42998	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		42998	35202	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		9296	7796	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				

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
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		63467	49912	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		988	1932	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		177	932	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		811	1000	
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		62479	47980	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		62479	47980	
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				
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		3743	3743	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		309649	347720	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		38099	69621	
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		38099	69621	
423, 424 (део), 425	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				

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
(део) и 429 (део)						
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		409	790	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442		239321	237119	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима – матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		7061	3159	
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		204161	207684	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		28099	26276	
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		31819	40190	
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		31091	35623	
47,48, осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		728	4032	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			535	
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				
	Б. 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		627018	642238	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		103225	88770	

у _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник



Прилог 2

Попуњава правно лице – предузетник

Матични број 08061840	Шифра делатности 2452	ПИБ 101449599
Назив Termovent SC Livnica Ćlika ad		
Седиште Ваџа Topola		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 30.06. 2026. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		468196	518165
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		3332	6235
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		3332	6235
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		449455	496387
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		214187	228007
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		235268	268380
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		2664	1280
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		12745	14263
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011			
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		453969	505685
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		3433	8151
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		234096	265198
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		157499	163296
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		127269	130814
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		22603	22634
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		7627	9848
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		23400	19200
58, осим	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ	1021			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
583, 585 и 586	ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		22724	36967
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		12817	12873
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		14227	12480
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		130	102
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		72	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		28	63
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		30	
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		4862	3346
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		4242	3126
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		620	220
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		3622	3244
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			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		870	1528
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		1069	220
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		469196	519795
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		459900	509251
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		9296	10544
	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	1048			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА $(1045 - 1046 + 1047 - 1048) \geq 0$	1049		9296	10544
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА $(1046 - 1045 + 1048 - 1047) \geq 0$	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК $(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) \geq 0$	1055		9296	10544
	У. НЕТО ГУБИТАК $(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) \geq 0$	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 _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник																								
Матични број	0	8	0	6	1	8	4	2	Шифра делатности	2	4	5	2		ПИБ	1	0	1	4	4	9	5	9	9
Назив	Termovent SC Livnica čelika ad																							
Седиште	Bačka Topola																							

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период 01.01.2026. до 30.06.2026. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		9296	10544
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити реклаификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, пострпјења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
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 реклаификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте Капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добиси	2011			
	б) губици	2012			
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хечинга) новчаног тока				
	а) добиси	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) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. 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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		9296	10544
	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 ушешћима 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).

Прилог 4

Попуњава правно лице – предузетник		
Матични број 08061840	Шифра делатности 2452	ПИБ 101449599
Назив Termovent SC Livnica dlika ad		
Седиште Ваџа Topola		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 30.06. 2026. 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	517696	548753
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	287163	285163
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	230000	260902
3. Примљене камате из пословних активности	3004	72	
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	461	2688
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	483198	544114
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	265060	323301
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	48819	61611
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	158110	155536
4. Плаћене камате у земљи	3010	2960	1722
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	1894	1840
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	5635	
8. Остали одливи из пословних активности	3014	720	104
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	54498	4639
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	8822	2237
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	8822	2237

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	8822	2237
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3029	14498	5000
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)			
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	9637	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		5000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035	4861	
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	36629	14781
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	1662	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	17204	14781
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	15440	
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	2323	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	22131	9781
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	532194	553753
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	528649	561132
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) > 0	3050	3545	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		7379
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	1624	8785
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	29	55
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	620	48
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	4578	1413

У
дана _____ 20 _____ године

Законски заступник



Прилог 5

Получава правно лице – предузетник	
Назив: Termovent SC Ljrnica Celika ad	Матични број: 08061840
Седиште: Ваља Торола	Шифра делатности: 2452
	ПИБ: 101449599

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01. до 30.06. 2026. године

Позиција		ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (гр. 309)	АОП	Уплаћени и неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерви (гр. 306 и група 32)	АОП	Рез. рез. и нер. доб. губ. (група 33)	АОП	Нераспо- ређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) < 0
1				2		3		4		5		6		7		8		9		10	11
1.	Стање на дан 01.01. године		4001	124167	4010	10172	4019		4028	15497	4037	47834	4046	39094	4055		4064		4073	236764	4082
	Ефекти ретроактивне исправке материјално																				
2.	Изначјних грешака и промена рачуново- дствених политика		4002		4011		4020		4029		4038		4047		4056		4065		4074		4083
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. године (р.бр. 1+2)		4003	124167	4012	10172	4021		4030	15497	4039	47834	4048	39094	4057		4066		4075	236764	4084
4.	Нето промене у _____ години		4004		4013		4022		4031	195	4040		4049	3904	4058		4067		4076	4099	4085
5.	Стање на дан 31.12. године (р.бр. 3+4)		4005	124167	4014	10172	4023		4032	15692	4041	47834	4050	42998	4059		4068		4077	240863	4086
	Ефекти ретроактивне исправке материјално																				
6.	Изначјних грешака и промена рачуново- дствених политика		4006		4015		4024		4033		4042		4051		4060		4069		4078		4087
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)		4007	124167	4016	10172	4025		4034	15692	4043	47834	4052	42998	4061		4070		4079	240863	4088
8.	Нето промене у _____ години		4008		4017		4026		4035		4044		4053	9296	4062		4071		4080	9296	4089
9.	Стање на дан 31.12. године (р.бр. 7+8)		4009	124167	4018	10172	4027		4036	15692	4045	47834	4054	52294	4063		4072		4081	250159	4090

Законски заступник

Дана



TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period 01.01.2026.- 30.06.2026.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2026. godinu

1. OSNIVANJE I DELATNOST

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

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

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

Organi Društva su: Skupština i Odbor direktora.

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

Prosečan broj zaposlenih u toku 2026. godine je 166.

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

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS” br. 73/2019 i 44/2021- dr. zakon) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao srednje pravno lice, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI”) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS”), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI”), i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC”), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde („Odbor”), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo”).

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2026. godinu

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

2.2. Zvanična valuta izveštavanja

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

2.3. Korišćenje procenjivanja

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

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

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2026. godinu

2.4. Povezana lica

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi od ugovora sa kupcima

Društvo vrši priznavanje prihoda kroz model od pet koraka:

- 1) Identifikacija ugovora sa kupcima - ugovorne strane su odobrile ugovor (pismeno, usmeno ili u skladu sa drugim uobičajenim poslovnim praksama) i obavezale su se da ispune svoje obaveze;
- 2) Identifikacija ugovorne obaveze (obaveze činjenja) tj. da li je to isporuka dobra ili usluge - Društvo identifikuje prava svih strana u vezi sa dobrima ili uslugama koje se prenose;
- 3) Utvrđivanje cene transakcije - Društvo može da identifikuje uslove plaćanja za dobra ili usluge koje se prenose;
- 4) Alokacija cene transakcije na ugovorne obaveze - sadržina ugovora je komercijalna (to jest, očekuje se da će rizik, vreme ili iznos budućih tokova gotovine Društva da se promene kao rezultat ugovora): i
- 5) Priznavanje prihoda kada se ispune ugovorne obaveze - postoji značajna verovatnoća da će Društvo dobiti naknadu na koju će imati pravo u zamenu za dobra ili usluge koji će biti isporučeni kupcu. Prilikom vršenja procene da li je verovatno da će naplata nekog iznosa naknade biti izvršena, Društvo razmatra samo sposobnost i nameru kupca da plati taj iznos naknade do isteka roka dospeća. Iznos naknade na koji će Društvo imati pravo može biti manji od cene navedene u ugovoru ako je naknada promenljiva zato što Društvo može da ponudi kupcu popust na cenu.

Promenljivost koja se odnosi na naknade obećane od strane kupca može biti eksplicitno navedena u ugovoru. Pored uslova ugovora, postojanje sledećih okolnosti ukazuje na to da je obećana naknada promenljiva:

- a) kupac ima opravdano očekivanje koje proizilazi iz uobičajenih poslovnih praksi Društva, objavljenih politika ili konkretnih saopštenja da će Društvo prihvatiti manji iznos naknade od cene navedene u ugovoru. To jest, očekuje se da će Društvo ponuditi umanjenje cene (npr. popust, rabat, povraćaj novca ili kredit);

Napomene uz finansijske izveštaje za 2026. godinu

b) druge činjenice i okolnosti ukazuju na nameru Društva da, prilikom zaključivanja ugovora sa kupcem, ponudi umanjeње cene kupcu.

U finansijskom izveštaju sva potraživanja po osnovu prihoda od kupaca su prikazana u kumulativnom iznosu.

Prihodi su iskazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za obračunat porez na dodatu vrednost.

Troškovi ugovora

Društvo priznaje dodatne troškove sticanja ugovora s kupcem kao imovinu ako se očekuje povrat tih troškova. Dodatni troškovi sticanja ugovora su oni troškovi koje snosi Društvo prilikom sticanja ugovora sa kupcem, a koje ne bi snosio da nije bilo sticanja ugovora.

Troškovi ispunjenja ugovora se kapitališu ako ti troškovi nisu u delokrugu nekog drugog standarda, ako se odnose direktno na ugovor, zbog tih troškova se stvaraju ili povećavaju resursi i ako se očekuje povrat tih troškova.

Garancije

Ako kupac ima mogućnost odvojene kupovine garancije, garancija se smatra odvojivom uslugom i Društvo je dužno da tu garanciju tretira kao ugovornu obavezu i da na nju primenjuje sve ono što je prethodno opisano. Pri proceni da li se garancijom pruža usluga kupcu, treba da se razmotre i zakonski zahtevi u pogledu garancija kao i period koji pokriva garancija (što je duži period, veća je verovatnoća da se pruža usluga).

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

3.2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2026. godinu

3.3. Rashodi materijala i robe

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

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

3.4. Troškovi pozajmljivanja

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

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

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

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2026. godinu

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

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

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

Opis	2021.
Nekretnine i građevinski objekti	2,50%
Postrojenja i oprema	
transportna sredstva	15,00%
kompjuterska oprema	20,00%
kalupni sanduci	8,30%
ostala oprema	12,50%

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

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

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

3.6. Zalihe

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

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje za 2026. godinu

3.7. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane i 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. Društvo klasifikuje finansijske obaveze u dve kategorije: obaveze po fer vrednosti kroz bilans uspeha i ostale finansijske 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 tačno 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.

Prihodi se priznaju na bazi efektivne kamate za dužničke instrumente, izuzev za one koji su iskazani po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

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 beznačajnog rizika od promene vrednosti.

Kredit i (zajmovi) i potraživanja

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

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, umanjenoj za umanjene 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.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2026. godinu

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). Obezvredenje 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 izmenjeni.

Obezvredenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u određenom periodu od datuma dospeća za plaćanje, 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.

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

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.

3.8. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunavanjem potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost na dan bilansiranja iskazane su u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda i rashoda. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi i rashodi.

3.9. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

Obračunati efekti valutne klauzule, ugovorene revalorizacije i drugi oblici zaštite potraživanja i obaveza u dinarima koji su nastali u toku godine, prilikom naplate

Napomene uz finansijske izveštaje za 2026. godinu

potraživanja, odnosno plaćanja obaveza, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi i rashodi.

3.10. Porez na dodatu vrednost

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

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

3.11. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

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

4. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	U hiljadama RSD	
	30.06.2026.	30.06.2025.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	3.332	6.235

5. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	U hiljadama RSD	
	30.06.2026.	30.06.2025.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	63.329	72.346
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	150.858	155.661
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	235.268	268.380
Ukupno	449.455	496.387

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2026. godinu

6. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA I DONACIJA

	U hiljadama RSD	
	30.06.2026.	30.06.2025.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	-	-
Prihodi po osnovu naknadno primljenih rabata	-	-
Ukupno	-	-

7. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

	U hiljadama RSD	
	30.06.2026.	30.06.2025.
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	2.664	1.280
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	12.745	14.263
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	-	-

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	U hiljadama RSD	
	30.06.2026.	30.06.2025.
Nabavna vrednost prodate robe	3.433	8.151

9. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	U hiljadama RSD	
	30.06.2026.	30.06.2025.
Troškovi materijala, goriva i energije	234.096	265.198
Ukupno	234.096	265.198

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	30.06.2026.	30.06.2025.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	127.269	130.814
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	22.604	22.634
Ostali lični rashodi	7.626	9.848
Ukupno	157.499	163.296

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2026. godinu

11. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	U hiljadama RSD	
	30.06.2026.	30.06.2025.
Troškovi proizvodnih usluga	22.724	36.967
Ukupno	22.724	36.967

12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	U hiljadama RSD	
	30.06.2026.	30.06.2025.
Trošak amortizacije	23.400	19.200
Ukupno:	23.400	19.200

13. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

	U hiljadama RSD	
	30.06.2026.	30.06.2025.
Troškovi rezervisanja	-	-
Ukupno	-	-

14. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	U hiljadama RSD	
	30.06.2026.	30.06.2025.
Nematerijalni troškovi	12.817	12.873
Ukupno	12.817	12.873

15. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	30.06.2026.	30.06.2025.
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	28	63
Prihodi od kamata	72	39
Ostali finansijski prihodi	30	-
Ukupno	130	102

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2026. godinu

16. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	<u>30.06.2026.</u>	<u>30.06.2025.</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Rashodi kamata (prema trećim licima)	4.242	3.126
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	620	220
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	-	-
Ukupno	<u>4.862</u>	<u>3.346</u>

17. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	<u>30.06.2026.</u>	<u>30.06.2025.</u>
Ostali prihodi	870	1.528
Ukupno	<u>870</u>	<u>1.528</u>

18. OSTALI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	<u>30.06.2026.</u>	<u>30.06.2025.</u>
Ostali rashodi	1.069	220
Ukupno	<u>1.069</u>	<u>220</u>

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2026. godinu

19. DOBITAK

	U hiljadama RSD	
	30.06.2026.	30.06.2025.
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	9.296	10.544
Dobitak pre oporezivanja	9.296	10.544
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski prihod perioda	-	-
Odloženi poreski rashodi perioda	-	-
Neto dobitak	9.296	10.544

20. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	U hiljadama RSD				
	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	NPO u pripremi	Svega
Nabavna vrednost					
Stanje na početku godine	5.249	110.706	450.340	-	566.295
Nabavke u toku godine	-	-	14.575	-	14.575
Stanje na kraju godine:	5.249	110.706	464.915	-	580.870
Ispravka vrednosti					
Stanje na početku godine	-	13.731	183.351		197.082
Tekuća amortizacija	-	1.100	22.300		23.400
Stanje na kraju godine:	-	14.831	205.651	-	220.482
Sadašnja vrednost: 30.06. 2026. godine	5.249	95.875	259.264	-	360.388
Sadašnja vrednost 31.12.2025. godine	5.249	96.975	266.989	-	369.213

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

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2026. godinu

21. ZALIHE

	U hiljadama RSD	
	<u>30.06.2026.</u>	<u>31.12.2025.</u>
Materijal, alat, rez. delovi i sitan inventar	82.721	77.924
Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	105.277	92.532
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	2.736	6.220
Ukupno	<u>190.734</u>	<u>176.676</u>

22. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	U hiljadama RSD	
	<u>30.06.2026.</u>	<u>31.12.2025.</u>
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	17.418	21.223
Kupci u zemlji	35.575	59.813
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	-	-
Kupci u inostranstvu	13.129	7.863
Ukupno	<u>66.122</u>	<u>88.899</u>

23. OSTALA POTRAŽIVANJA

	U hiljadama RSD	
	<u>30.06.2026.</u>	<u>31.12.2025.</u>
Ostala kratkoročna potraživanja	3.544	5.533
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	1.652	293
Ukupno	<u>5.196</u>	<u>5.826</u>

24. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama RSD	
	<u>30.06.2026.</u>	<u>31.12.2025.</u>
Tekući (poslovni) računi	7	33
Blagajna	-	-
Devizni račun	4.571	1.591
Ukupno	<u>4.578</u>	<u>1.624</u>

25. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama RSD	
	<u>30.06.2026.</u>	<u>31.12.2025.</u>
AVR	-	-
Ukupno	<u>-</u>	<u>-</u>

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2026. godinu

26. KAPITAL I REZERVE

	U hiljadama RSD	
	30.06.2026.	31.12.2025.
Akcijski kapital	124.167	124.167
Ostali osnovni kapital	10.172	10.172
Zakonske rezerve	15.345	15.345
Statutarne i druge rezerve	347	347
Revalorizacione rezerve	47.834	47.834
Neraspoređeni dobitak	52.294	42.998
Ukupno	250.159	240.863

	Broj akcija	%
Vlasništvo Akcija		
Mali akcionari	20.321	33,55%
Termovent SC Temerin	36.402	60,10%
Akcionarski fond	3.846	6,35%
Ukupno	60.569	100,00%

27. DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

	U hiljadama RSD	
	30.06.2026.	31.12.2025.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	811	1.000
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	177	932
Ukupno	988	1.932

28. DUGOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	30.06.2026.	31.12.2025.
Obaveze po osnovu dugoročnih kredita od banaka	62.479	47.980
Ukupno	62.479	47.980

29. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	30.06.2026.	31.12.2025.
Odložene poreske obaveze	3.743	3.743

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2026. godinu

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	30.06.2026.	31.12.2025.
Obaveze po osnovu kredita	38.099	69.621
Ukupno	38.099	69.621

31. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama RSD	
	30.06.2026.	31.12.2025.
Dobavljači u zemlji	211.222	210.843
Dobavljači u inostranstvu	28.099	26.276
Ukupno	239.321	237.119
Primljeni avansi	409	790

32. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	30.06.2026.	31.12.2025.
Ostale kratkoročne obaveze	31.091	35.623
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda	728	4.032
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	-	535
Ukupno	31.819	40.190

33. VANBILANSNA EVIDENCIJA

	U hiljadama RSD	
	30.06.2026.	31.12.2025.
Vanbilansna aktiva	103.225	88.770
Vanbilansna pasiva	103.225	88.770

34. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

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

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD BAČKA TOPOLA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2026. godinu

Transakcije sa povezanim licima u 2026. godini prikazane su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD

Naziv društva	Potraživanja	Obaveze	Prihodi	Rashodi
Termovent SC d.o.o. Temerin	17.418	7.061	63.329	29.253

U Bačkoj Topoli, 15.09.2026. godine

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskih
izveštaja

Zakonski zastupnik

Dejan Veselinović
finansijski direktor

MP

Mirjana Ivanović
Direktor

TERMOVENT SC LIVNICA ČELIKA AD objavljuje

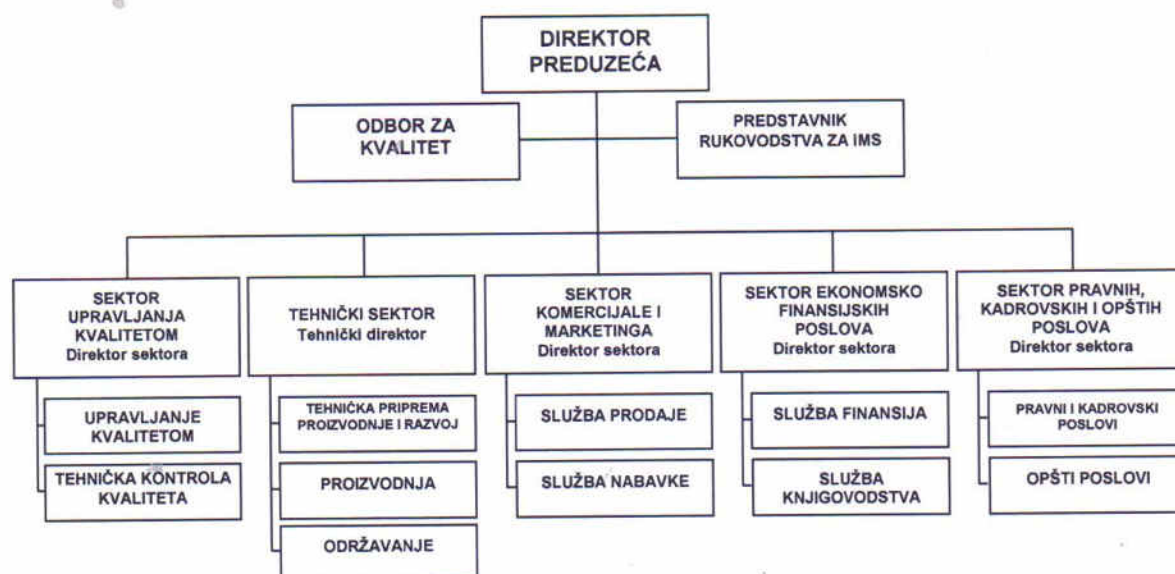
POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2026. GODINU

1. Naziv
Sedište
Adresa
Matični broj
PIB
2. Web adresa
e-mail adresa
3. Broj i datum rešenja o upisu
u registar privrednih subjekata
4. Opis poslovnih aktivnosti i organizaciona struktura

Termovent SC Livnica čelika a.d.
Bačka Topola
Industrijska zona bb
08061840
101449599
www.livnica.com
office@livnica.com
BD. 4813/2005 od 11.03.2005

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

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



5. Broj zaposlenih	166
6. Broj akcionara	242
7. Vrednost osnovnog kapitala (u hilj. RSD)	134.339
8. Analiza poslovanja	
Prihod (u hilj. RSD)	469.196
Rashod (u hilj. RSD)	459.900
Neto dobit (u hilj. RSD)	9.296
Prinos na ukupni kapital	1,48%
Neto prinos na sopstveni kapital	3,24%
Stepen zaduženosti	59,51%
I stepen likvidnosti	0,01478
II stepen likvidnosti	0,61597
Tržišna kapitalizacija- 30.06.2023.	145.365.600,00 RSD

9. Odnos sa povezanim licem

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

10. Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

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

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

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

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

11. Revizija

Društvo nije u obavezi da vrši reviziju polugodišnjih finansijskih izveštaja.

Direktor

Mirjana Ivanović



Na osnovu člana 74. stav 3. tačka 3) Zakon o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br.129/2021 i 109/2025) lica odgovorna za sastavljanje polugodišnjeg izveštaja daju sledeću:

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju polugodišnji izveštaj Termovent SC Livnica čelika a.d. je sastavljen uz primenu važećih računovodstvenih standarda i da je istinit i objektivan pregled podataka o imovini, obavezama, dobicima i gubicima, prihodima i rashodima, finansijskom položaju Termovent SC Livnica čelika a.d., uključujući i sva društva uključena u grupu sa kojima čini ekonomsku celinu.

Polugodišnji izveštaj uprave sadrži objektivan pregled informacija koje se zahtevaju u skladu sa članom 74. stav 3. tačka 2) Zakona o tržištu kapitala 2).

Direktor

Mirjana Ivanović



Finansijski direktor

Dejan Veselinović

A handwritten signature in blue ink, belonging to Dejan Veselinović, is written over the title "Finansijski direktor".

Šef računovodstav

Zorica Đurđević

A handwritten signature in blue ink, belonging to Zorica Đurđević, is written over the title "Šef računovodstav".



IZJAVA

Društvo nije vršilo reviziju polugodišnjih finansijskih izveštaja.

Direktor
Mirjana Ivanović

