

ПРИВРЕДНО ДРУШТВО

„ТЕРМИКА-БЕОГРАД“ а.д. БЕОГРАД

БЕОГРАД, Ослобођења бр.1

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ

ПД „ТЕРМИКА-БЕОГРАД“ а.д. БЕОГРАД

ЗА 2024. ГОДИНУ

БЕОГРАД, АПРИЛ 2025

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 2024. ГОДИНУ

Садржај

- I. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА 2024. 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 UNUTRAŠNЈEM I SPOLJNOTR GOVINSKOM PROMETU BEOGRAD (RAKOVICA)		
Седиште Београд - Раковица, ОСЛОБОЂЕЊА 1		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2024. 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		157.472	149.275	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4.1.1		4	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005			4	
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	157.472	149.271	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		75.520	77.824	
023	2. Постројења и опрема	0011		81.952	71.447	
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 (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	4.2	1.526	370	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	4.3	220.446	228.100	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	4.3.1	14.948	12.468	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		14.809	12.353	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		139	115	
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	4.3.2	81.207	71.053	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		81.207	70.394	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040			659	

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	4.3.3	2.774	8.938	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		2.744	3.441	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			5.467	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		30	30	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	4.3.4	75.239	71.774	
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		4.104	3.642	
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		71.135	68.132	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.3.5	46.164	63.336	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.3.6	114	531	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		379.444	377.745	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	4.4	9.106	8.794	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	4.5.1	315.186	310.094	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		75.917	75.917	
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	4.5.3	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	4.5.4	3.614	3.672	
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	4.5.5	137.566	132.416	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		114.481	122.008	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		23.085	10.408	
	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	4.6	10.974	9.975	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	4.6.1	10.974	9.975	
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		10.974	9.975	
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, 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				
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				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	4.7	53.284	57.676	
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				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		22.280	31.144	
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		22.280	31.144	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
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	4.7.1	30.896	26.532	

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		30.464	26.507	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		40	25	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		392		
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		108		
	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		379.444	377.745	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		9.106	8.794	

у Београд
 дана 28.02 2025 године



Законски заступник

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 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	5.1	416.479	381.458
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		1.324	1.678
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		1.324	1.678
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		413.884	378.118
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		413.884	378.118
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		400	1.103
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		871	559
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	5.2	391.924	371.622
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		553	756
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		43.052	51.152
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		201.907	194.656
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		144.479	147.593
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		21.887	22.371
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		35.541	24.692
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		17.761	12.385
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		115.304	100.375
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		1.083	4.014
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		12.264	8.284

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	24.555	9.836
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5.4	3.023	2.776
660 и 661	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		3.003	2.776
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		19	
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		1	
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	5.4	146	35
560 и 561	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		126	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		15	26
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		5	9
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	5.4	2.877	2.741
	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			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.7	886	808
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.7	477	495
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		420.388	385.042
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		392.547	372.152
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		27.841	12.890
	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		27.841	12.890

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	5.8	5.911	3.360
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		1.155	878
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		23.085	10.408
	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 Београду
 дана 28.02. 2025 године



Законски заступник

М. Митровић

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 UNUTRAŠNJE I SPOLJNOTRGOVINSKOM PROMETU BEOGRAD (RAKOVICA)		
Седиште Београд - Раковица, ОСЛОБОЂЕЊА 1		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. 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		23.085	10.408
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	B. 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	4.5.4	58	567
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		58	567
	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		58	567
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		23.027	9.841
	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 Београд
 дана 28.02.25 године

законски заступник


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 UNUTRAŠNJE I SPOLJNOTE GOVINSKOM PROMETU BEOGRAD (RAKOVICA)

Седиште Београд - Раковица, ОСЛОБОЂЕЊА 1

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	423.439	362.902
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	418.036	355.197
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	660	
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	4.743	7.705
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	394.771	334.349
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	194.412	142.456
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		395
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	199.671	190.062
4. Плаћене камате у земљи	3010	17	9
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	52	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	619	1.427
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	28.668	28.553
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	316	3.216
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	316	440
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		2.776
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	27.075	15.732
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	27.075	15.732

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	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	26.759	12.516
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
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	19.085	9.415
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	3.664	
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	15.421	9.415
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	19.085	9.415
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	423.755	366.118
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	440.931	359.496
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		6.622
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	17.176	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	63.336	56.689
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	19	26
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	15	1
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	46.164	63.336

у Београду
 дана 28.02.2025 године



Законски заступник

М. Тадић

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		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. 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	7.682	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	7.682	4021		4030	98.089
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	68.235	4014	7.682	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	7.682	4025		4034	98.089
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		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	4.239	4046	134.894	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	4.239	4048	134.894	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-567	4049	-2.478	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	3.672	4050	132.416	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	3.672	4052	132.416	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-58	4053	5.150	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	3.614	4054	137.566	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	313.139	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	313.139	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076	0	4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	310.094	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	310.094	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	315.186	4090	

у Београду
 дана 28.02. 2025. године



Законски заступник

М. Анђелковић

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
2024. GODINU**

Beograd, februar 2025. 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 prodajom 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 fizička 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 termoelektre 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 termoelektre 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 2024. godini je 87, a u 2023.godini je bio 96.

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 2023. 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 proistići 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:

	31.12.2024.	31.12.2023.
1 EUR	117,0149	117,1737
1 USD	112,4386	105,8671

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, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

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

Privredno društvo TERMIKA- BEOGRAD AD na dan 31.12.2024. 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 2024. 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 nekretnine, 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 umanjenja 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 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 kupaca 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 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.

Revalorizacija rezerve

Revalorizacija 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 revalorizacija rezerve formirane i promene nastale u 2024. 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 odnosno 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. 1.1.2024.	-	-	408	-	-	408
Nove nabavke/aktiviranje						
Procena licenci						
Rashod						
Efekti procene						
Isknjiženja						
NAB.VR. 31.12.2024.			408			408
ISPR.VR. 1.1.2024.	-	-	(404)	-	-	(404)
Amortizacija u toku godine			(4)			(4)
Rashod						
Efekti procene						-
Isknjiženja						-
ISPR.VR. 31.12.2024.	-	-	(408)	-	-	(408)
SAD VR. 31.12.2024.	-	-	0	-	-	0
SAD.VRED. 31.12.2023.	-	-	4	-	-	4

4.1.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA					
	ZEMLJIŠTE I ŠUME	GRAĐEV. OBJEKTI, POSTROJENJA I OPREMA	OSNOVNA SREDSTVA U PRIPREMI	ULAGANJA NA TUĐIM OS	UKUPNA O.S.
NAB.VR. 1.1.2024.	5.381	278.166		-	283.547
nove nabavke/aktiviranje		27.075			27.075
otuđenje/rashod		(320)			(320)
prodaja		(4.948)			(4.948)
Manjak					
prenos					
Ostalo					-
NAB.VR. 31.12.2024.	5.381	299.973	-	-	305.354
ISPR.VR. 1.1.2024.	-	(134.276)	-	-	(134.276)
Manjak					
otuđenje/rashod		270			270
prodaja		3.884			3.884
Ostalo					
amortizacija		(17.761)			(17.761)
ISPR.VR. 31.12.2024.	-	(147.882)	-	-	(147.882)
SAD VR. 31.12.2024.	5.381	152.091	-	-	157.472
SAD.VR. 31.12.2023.	5.381	143.890	-	-	149.271

U toku 2024. godine izvršena su ulaganja u nepokretnosti i nabavku opreme u iznosu od RSD 27.075 hiljada.

Troškovi amortizacije iznose RSD 17.761 hiljada.

Poreska amortizacija je RSD 10.799 hiljada, i obračunata je u skladu sa pravilnikom o amortizaciji stalnih sredstava koja se priznaje za poreske svrhe („Sl. Glasnik RS“, broj 93/19)

4.1.3. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na dan 31.12.2024. godine društvo nema evidentirane dugoročne finansijske plasmane.

<u>Ostali dugoročni finansijski plasmani</u>	2024	2023
Učešće u kapitalu- HIP Azotara	0	0
Stambeni krediti preko 1.god dati radnicimsluge	0	0
UKUPNO	0	0

4.2 ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Termika-Beograd AD Beograd za 2024. godinu utvrdilo odložene poreska sredstva u iznosu od RSD 1.526 hiljade. Navedena sredstva su utvrđena zbog različitih pravila za utvrđivanje računovodstvenog i oporezivog dobitka. Odloženi poreski prihodi/rashodi priznaju se u bilansu uspeha na poziciji Odloženog poreskog prihoda/rashoda.

4.3 OBRTNA IMOVINA

4.3.1 ZALIHE

Zalihe sačinjavaju:

ZALIHE	2024	2023
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	14.809	12.353
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	139	115
UKUPNO	14.948	12.468

4.3.2 POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje sa stanjem na dan 31.12.2024. godine u iznosu od RSD 81.207 hiljada, a kako je dato u tabeli koja sledi:

	2024	2023
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	81.207	70.394
6. Kupaci u inostranstvu		659
7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
8. Ukupno (1 do 8)	81.207	71.053

Potraživanja od značajnijih kupaca su usaglašena putem IOS obrazaca na dan 31.10. i 31.12.2024. godine, a eventualna neusaglašena su materijalno beznačajna.

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca:

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca 01.01.2024. godine	3.817
Povećanje u toku godine	-
Smanjenje u toku godine	-
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca 31.12.2024. 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.

4.3.3 DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja sa stanjem na dan 31.12.2024. godine iznose RSD 2.774 hiljada, a prema analitičkoj evidenciji njih čine:

	2024	2023	Usaglašeno
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	0	5.467	100 %
Potraživanja od zaposlenih	2.123	2.596	
Ostala potraživanja	102	767	
Potraživanja koja se refundiraju	549	108	
Ukupno	2.774	8.938	

4.3.4 KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Potraživanja po kratkoročnim finansijskim plasmanima sa stanjem na dan 31.12.2024. godine iznose RSD 75.239 hiljada, a prema analitičkoj evidenciji njih čine:

Naziv dužnika	2024	2023	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			
4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu			
5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	71.135	68.132	100%
6. Otkupljene sopstvene akcije	4.104	3.642	
7. Ukupno (1 do 6)	75.239	71.774	

Sredstva su potvrđena putem IOS obrasca na dan 31.12.2024. godine u iznosu od 71.135 hiljade dinara.

Na dan 31.12.2024. godine društvo poseduje 3.664 komada sopstvenih akcija. U toku 2024. godine Društvo je izvršilo otkup 412 komada 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 sopstvenih akcija raspodelom zaposlenima. U 2022.godini nije vršen ni otkup ni raspodela sopstvenih akcija. U toku 2023.godine Društvo nije vršilo ni otkup ni raspodelu sopstvenih akcija.

4.3.5 GOTOVINSKI EKVIVALENT I GOTOVINA

	2024	2023
Poslovni računi	34.052	51.967
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	486	357
Devizni račun	11.626	11.012
Ukupno	46.164	63.336

Sredstva na računima poslovnih banaka su potvrđena poslednjim izvodima sa tekućih računa i dinarskih i deviznih, i putem IOS obrazaca na dan 31.12.2024. godine.

4.3.6 KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2024	2023
Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja	113	531
Ukupno	113	531

4.4 VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Termika-Beograd AD Beograd, je na dan 31.12.2024. godine u vanbilansnim evidencijama iskazala sledeća stanja:

2024	Valuta	Iznos
Garancije Halk banke	03.03.2025.	90
Garancije Halk banke	15.04.2025..	1.162
Garancije Halk banke	25.08.2025.	500
Garancije Halk banke	02.03.2026.	625
Garancije Halk banke	02.03.2026.	200
Garancije Halk banke	02.03.2026.	2.202
Garancije Halk banke	02.03.2026.	1.724
Garancije Intesa banke	03.03.2025.	1.326
Garancije Intesa banke	03.03.2025.	1.076
Garancije Intesa banke	03.03.2025.	200
UKUPNO		9.106
2023	Valuta	Iznos
Garancije Halk banke	04.03.2024.	180
Garancije Halk banke	25.08.2025.	500
Garancije Halk banke	03.01.2024.	304
Garancije Halk banke	03.01.2024.	456
Garancije Halk banke	02.03.2026.	625
Garancije Halk banke	02.03.2026.	200
Garancije Halk banke	02.03.2026.	2.202
Garancije Halk banke	02.03.2026.	1.724
Garancije Intesa banke	03.03.2025.	1.326
Garancije Intesa banke	03.03.2025.	1.076
Garancije Intesa banke	03.03.2025.	200
UKUPNO		8.794

4.5 KAPITAL

4.5.1 OSNOVNI KAPITAL

Pregled stanja i promena na kapitalu u toku 2024. godine dat je u pregledu koji sledi:

	2024	2023
OSNOVNI KAPITAL	75.917	75.917
Aksijski kapital	68.235	68.235
Emisiona premija	-	-
Ostali osnovni kapital	7.681	7.681
UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	-	-
REZERVE	98.089	98.089
REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	3.614	3.672
NERASPOREĐENI DOBITAK	137.566	132.416
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	114.481	122.009
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	23.085	10.407
UKUPNO	315.186	310.094

Aksijski kapital na dan 31.12.2024. 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 društva su:

Akcionari	vrsta akcija	%učešća	31.12.2024.	%učešća	31.12.2023.
Fizička lica	OA	75,87158	46.224	80,68741	49.158
Pravna lica	OA	12,48933	7.609	11,81308	7.197
Kastodi račun	OA	11,63909	7.091	7,49951	4.569
Ukupno		100	60.924	100	60.924

4.5.2 OSTALI OSNOVNI KAPITAL

	2024	2023
Ostali kapital-Stambeni fond		
Stambeni deo-kredit zaposlenih		
Stambeni fond	7.682	7.682
UKUPNO	7.682	7.682

Ostali osnovni kapital u iznosu od RSD 7.682 hiljada na dan 31.12.2024. godine prikazuje stambeni fond Društva.

4.5.3 REZERVE

	2024	2023
STATUTARNE I DRUGE REZERVE	98.089	98.089
UKUPNO	98.089	98.089

4.5.4 REVALORIZACIONE REZERVE

	2024	2023
REVALORIZACIONE REZERVE	3.614	3.672
UKUPNO	3.614	3.672

4.5.5 NERASPOREĐENI DOBITAK

	2024	2023
Neraspoređ.dobit pred.god	114.481	122.008
Neraspoređ.dobit tekuć.god.	23.085	10.408
UKUPNO	137.566	132.416

Društvo je u 2024. godini vršilo raspodelu dobiti, odnosno Odlukom skupštine akcionara od 26.06.2024. godine celokupna ostvarena neto dobit po usvojenom Godišnjem izveštaju za 2023.godinu, u iznosu od RSD 10.407 hiljada raspodeljena je za isplatu učešća akcionarima u dobiti (dividendu) u bruto iznosu , kao i deo ostvarene dobiti društva u prethodnim godinama u bruto iznosu od RSD 6.770 hiljada.

4.6 DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

4.6.1 Dugoročna rezervisanja

Na dan 31.12.2024. godine društvo je iskazalo dugoročno rezervisanje za troškove sudskog spora u iznosu od RSD 10.974 hiljada:

Dugoročna rezervisanja	2024	2023
1. Rezervisanja za depozite		83
2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prir. bogatstava		
3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
4. Rezervisanja za naknade i druge benificije zaposlenih		
5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	10.974	9.892
6. Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno (1 do 6)	10.974	9.975

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. Na osnovu dodatnog dobijenog obračuna od strane od suda imenovanog veštaka postojeće rezervisanje u 2024. godini povećano je za iznos od RSD 1.083 hiljada.

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.

4.7 KRA TKOROČNE OBAVEZE

Termika-Beograd AD Beograd je sa stanjem na dan 31.12.2024. godine iskazalo kratkoročne obaveze u iznosu od RSD 53.284 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

	2024	2023
KRA TKOROČNA REZERVISANJA	-	-
KRA TKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	-	-
PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	-	-
OBAVEZE IZ POSLOVANJA	22.280	31.144
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	22.280	31.144
Dobavljači u inostranstvu	-	-
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
OSTALE KRA TKOROČNE OBAVEZE	30.896	26.532
OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTVA NAMENJENIH PRODAJI	-	-
KRA TKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	108	-
UKUPNO		57.676

Obaveze prema dobavljačima, kao i obaveze po osnovu primljenih avansa su usaglašene putem IOS obrazaca na dan 31.10. i 31.12.2024.godine.

4.7.1 OSTALE KRA TKOROČNE OBAVEZE ODOSE SE NA:

	2024	2023
Obaveze za bruto zarade i naknade zarada	14.519	15.705
Obaveze prema zaposlenima	5.333	1.946
Obaveze za dividende	10.612	8.856
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda	432	25
Ukupno (1 do 3)	30.896	26.532

Obaveze za zarade odnose se na zaradu za mesec decembar 2024. godine i naknade zarada u iznosu od RSD 14.519 hiljade.

Obaveze za dividende se odnose na neisplaćene dividende iz 2024.godine i iz prethodnih godina, a po osnovu Odluka skupštine akcionara o raspodeli dobiti. Dividende nisu isplaćene akcionarima, jer nisu dostavili novčane račune.

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 2024. 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 100%.

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

Obaveze su usaglašene u iznosu od 99,5%, odnosno nije izvršeno usaglašavanje obaveza obaveza u iznosu od RSD 120 hiljada što predstavlja 0,5% ukupnih obaveza društva prema dobavljačima. U pitanju su obaveze prema četiri dobavljača.

Dati avansi su usaglašeni u iznosu od 97%, odnosno nije izvršeno usaglašavanje datih avansa u iznosu od RSD 4 hiljade, što predstavlja 3% ukupnih datih avansa- u avans dat jednom dobavljaču.

5. BILANS USPEHA

5.1. POSLOVNI PRIHODI

Termika-Beograd AD Beograd, je sa stanjem na dan 31.12.2024. godine iskazalo poslovne prihode u iznosu od RSD 416.479 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

	2024	2023
POSLOVNI PRIHODI		
<i>PRIHODI OD PRODAJE ROBE</i>	1.324	1.678
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.324	1.678
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
<i>PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA</i>	413.884	378.118
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	413.884	378.118
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
<i>PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE</i>	400	1.103
DRUGI POSLOVNI PRIHODI	871	559
UKUPNO	416.479	381.458

5.2. POSLOVNI RASHODI

Termika-Beograd AD Beograd, je sa stanjem na dan 31.12.2024. godine iskazalo poslovne rashode u iznosu od RSD 3391.924 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

	2024	2023
POSLOVNI RASHODI		
NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	553	756
TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	43.052	51.152
TROŠKOVI ZARADA; NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	201.907	194.656
TROŠKOVI AMORTIZACIJE	17.761	12.385
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	115.304	100.375
TROŠKOVI REZERVISANJA	1.083	4.014
NEMATERIJALNI TROŠKOVI	12.264	8.284
UKUPNO	391.924	371.622

Na teret rashoda za 2024. godinu ukalkulisane su i zarade i naknade zarada za decembar 2024. godine, a koje su isplaćene u januaru 2025. 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 17.761 hiljada. Društvo je izvršilo rezervisanje za troškove sudskog spora u iznosu od RSD 1.083 hiljada.

5.3. POSLOVNI REZULTAT

	2024	2023
I. POSLOVNI DOBITAK	24.555	9.836
II. (POSLOVNI GUBITAK)		
Ukupno (I-II)	24.555	9.836

5.4.FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2024	2023
FINANSIJSKI PRIHODI	3.023	2.776
<i>FINANSIJSKI PRIHODI OD IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA</i>	-	-
PRIHODI OD KAMATA	3.003	2.776
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	19	-
OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	1	-
FINANSIJSKI RASHODI	146	35
<i>FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNOM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA</i>	-	-
RASHODI OD KAMATA	126	-
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	15	26
OSTALI FINANSIJSKI RASHODI	5	9
DOBITAK IZ FINANSIRANJA	2.877	2.741
GUBITAK IZ FINANSIRANJA	-	-

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

U 2024.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

U 2024.godini društvo u svojim poslovnim knjigama nema evidentirane rashode od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

5.7.OSTALI PRIHODI I RASHODI

	2024	2023
OSTALI PRIHODI	886	808
OSTALI RASHODI	477	495

U ostale prihode ušli su prihodi po osnovu naknadno odobrenih finansijskih popusta od strane dobavljača, i po osnovu ostvarenih vanrednih prihoda od prodaje imovine.
Ostali rashodi su rashodi po osnovu kazni i gubici po osnovu rashodovanja 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	2024
Dobit poslovne godine	27.841
Dobici od prodaje imovine	-
Troškovi koji nisu dokumentovani	41
Novčane kazne, ugovorne kazne i penali	11
Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja delatnosti	-
Primanja zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata a neisplaćena u poreskom periodu	5.150
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	(1.946)
Ukupan iznos amortizacije obračunat u finansijskim izveštajima	(17.761)
Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe	10.779
Rashodi po osnovu reprezentacije	249
Porezi, doprinosi i dr.javne dažbine , koje nisu plaćene, a koje su iskazane u posl.knjigama kao rashod	(5)
Porezi, doprinosi i dr.javne dažbine, paćene u poreskom periodu, a koje nisu bile plaćene u prethodnom poreskom periodu, u kojem su bile iskazane kao rh u poslovnim knjigama	(5)
Dugoročna rezervisnja koja se ne priznaju u poreskom periodu	1.083
Dobit	39.411
Iznos gubitka iz poreskog bilansa, iz prethodnih godina, do visine dobiti	
Ostatak dobiti	39.411
II Kapitalni dobici i gubici	
Ukupni kapitalni dobici tekuće godine	-
Ukupni kapitalni gubici tekuće godine	
Kapitalni dobici	-
Poreska osnovica (red. br. 68+64) > 0	39.411
Osnovica za obračun poreske obaveze	39.411
Poreska stopa	15%
Iznos poreske obaveze	5.912
Korekcija za poreske kredite (zapošljavanje novih radnika)	
Korekcija za poreske kredite (ulaganja u osnovna sredstva)	
Iznos poreske obaveze za plaćanje	5.912
Uplaćena akontacija poreza	5.467
Uplaćena akontacija poreza u 2024.godini	52
Obaveza po osnovu poreza na dobitak	
Pretplata poreza na dobit	0
Iznos poreza za uplatu	393
Mesečni iznos akontacije poreza	493

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 2024. 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

U toku 2024.godine društvo nije pokretalo nove sudske sporove, niti su isti pokrenuti protiv njega.

Stečajni postupak protiv stečajnog dužnika Euromonting doo je tokom 2022.godine okončan, U toku je 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. Naša procena je da ostatak potraživanja koji je i otpisan neće biti naplaćen.

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, procena je da deo potraživanja koji je otpisan neće biti naplaćen, obzirom na to da dužnik ne poseduje imovinu iz koje bi potraživanje bilo naplaćeno.

10. EKSTERNE KONTROLE

U toku 2024. 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 2024. godine (uključujući i uporedne podatke) su odobreni od strane rukovodstva Društva **na dan 28.02.2024. godine.**

Odgovorno lice za sastavljanje fi za 2024. god.	Zakonski zastupnik:
Dragana Obradović 	Milan Gligorovski 



„Termika – Beograd“ a.d. Beograd
Finansijski izveštaji za godinu
završenu 31. decembra 2024. godine
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izdato od / Prepared by:
DFK Konsultant – Revizija doo Beograd

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 - 4
-------------------------------------	-------

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Bilans stanja	5 - 10
Bilans uspeha	11 - 13
Izveštaj o ostalom rezultatu	14 - 15
Izveštaj o promenama na kapitalu	16 - 18
Izveštaj o tokovima gotovine	19 - 20
Napomene uz finansijske izveštaje	21 - 47
Godišnji izveštaj o poslovanju	48 - 61

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Vlasnicima Društva Termika - Beograd a.d. Beograd

Mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva Termika - Beograd a.d. Beograd (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembar 2024. godine i bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembar 2024. godine i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR). Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Ključna pitanja revizije

Ključna pitanja revizije su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne izražavamo izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima. Pored pitanja koja su opisana u odeljku *Osnova za kvalifikovano mišljenje* odredili smo da su pitanja opisana u nastavku ključna revizijska pitanja koja će biti saopštena u našem izveštaju.

Ključna revizijska pitanja	Odgovarajuće revizorske procedure
Priznavanje Prihoda	
Kao što je obelodanjeno u napomeni 5.1. uz finansijske izveštaje poslovni prihodi su iskazani u iznosu od RSD 416.479 hiljada.	Analizirali smo usvojene računovodstvene politike vezano za priznavanje prihoda.
Imajući u vidu obim prodajnih transakcija, priznavanje prihoda predstavlja ključno pitanje revizije.	Naši postupci su bili fokusirani na postojanje, potpunost, tačnost i adekvatno razgraničenje prihoda od predate.
	Testirali smo, na bazi uzorka, potkrepljujuću dokumentaciju i ugovorene uslove prodaje.
	Na osnovu sprovedenih revizorskih procedura, nismo identifikovali nedostatke u procesu priznavanje prihoda.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembar 2023. godine su bili predmet revizije od strane drugog revizora koji je u svom izveštaju od 29. marta 2024. godine izrazio pozitivno mišljenje

Ostale informacije sadržane u godišnjem izveštaju o poslovanju

Ostale informacije se odnose na informacije sadržane u godišnjem izveštaju o poslovanju, ali ne uključuje finansijske izveštaje i izveštaj revizora o njima. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu ostalih informacija u skladu sa propisima Republike Srbije.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima ne obuhvata ostale informacije. U vezi sa revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije i time razmotrimo da li su ostale informacije usklađene u svim materijalno značajnim aspektima sa finansijskim izveštajima, sa našim saznanjima stečenim u toku revizije, ili se na drugi način čine materijalno pogrešnim. Pored toga, izvršili smo procenu da li su ostale informacije pripremljene, u svim materijalno značajnim aspektima, u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, posebno da li su ostale informacije u formalnom smislu u skladu sa zahtevima i postupcima za pripremu ostalih informacija Zakona o računovodstvu Republike Srbije u kontekstu materijalnosti, odnosno da li bi neko nepoštovanje ovih zahteva moglo uticati na prosuđivanja doneta na osnovu ovih ostalih informacija.

Na osnovu sprovedenih procedura, u meri u kojoj smo u mogućnosti da ih ocenimo, izveštavamo da:

1. ostale informacije koje opisuju činjenice koje su takođe prikazane u finansijskim izveštajima su, u svim materijalno značajnim aspektima, u skladu sa finansijskim izveštajima; i
2. ostale informacije su pripremljene u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije.

Pored toga, naša odgovornost je da, na osnovu saznanja i razumevanja Društva stečenih u reviziji, izvestimo da li ostale informacije sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Na osnovu postupaka koje smo izvršili u vezi sa dobijenim ostalim informacijama, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne iskaze.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu finansijskih izveštaja koji daju istinit i objektivan prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa MSR uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Mi saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja (Nastavak)

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna pitanja revizije. Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Miloš Mitrić.

U Beogradu, 29. aprila 2025. godine



Miloš Mitrić
Licencirani ovlašćeni revizor

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		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2024. 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		157.472	149.275	
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4.1.1		4	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005			4	
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	157.472	149.271	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		75.520	77.824	
023	2. Постројења и опрема	0011		81.952	71.447	
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 (хартисе 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	4.2	1.526	370	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	4.3	220.446	228.100	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	4.3.1	14.948	12.468	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		14.809	12.353	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		139	115	
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	4.3.2	81.207	71.053	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		81.207	70.394	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040			659	

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	4.3.3	2.774	8.938	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		2.744	3.441	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			5.467	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		30	30	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	4.3.4	75.239	71.774	
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		4.104	3.642	
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		71.135	68.132	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.3.5	46.164	63.336	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.3.6	114	531	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		379.444	377.745	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	4.4	9.106	8.794	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	4.5.1	315.186	310.094	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		75.917	75.917	
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	4.5.3	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	4.5.4	3.614	3.672	
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	4.5.5	137.566	132.416	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		114.481	122.008	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		23.085	10.408	
	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	4.6	10.974	9.975	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	4.6.1	10.974	9.975	
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		10.974	9.975	
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, 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				
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				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	4.7	53.284	57.676	
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				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		22.280	31.144	
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		22.280	31.144	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
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	4.7.1	30.896	26.532	

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		30.464	26.507	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		40	25	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		392		
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		108		
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456		379.444	377.745	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		9.106	8.794	

у Београд
 дана 28.02 2025 године



Законски заступник

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 (RAKOVIKA)

Седиште Београд - Раковица, ОСЛОБОЂЕЊА 1

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. 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	416.479	381.458
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		1.324	1.678
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		1.324	1.678
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		413.884	378.118
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		413.884	378.118
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		400	1.103
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		871	559
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	391.924	371.622
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		553	756
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		43.052	51.152
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		201.907	194.656
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		144.479	147.593
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		21.887	22.371
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		35.541	24.692
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		17.761	12.385
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		115.304	100.375
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		1.083	4.014
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		12.264	8.284

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	24.555	9.836
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5.4	3.023	2.776
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		3.003	2.776
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		19	
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		1	
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	5.4	146	35
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		126	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		15	26
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		5	9
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	5.4	2.877	2.741
	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			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.7	886	808
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.7	477	495
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		420.388	385.042
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		392.547	372.152
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		27.841	12.890
	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		27.841	12.890

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	5.8	5.911	3.360
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		1.155	878
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		23.085	10.408
	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 Београду
 дана 28.02. 2025 године

Законски заступник


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 01.01.2024. до 31.12.2024. 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		23.085	10.408
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	B. 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	4.5.4	58	567
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			
332	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
334	б) губици	2010			
	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 instrumenata заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу instrumenata заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	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) добии	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		58	567
	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		58	567
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		23.027	9.841
	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 Београд
 дана 28.02. 2025 године



законски заступник

Маторова

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 UNUTRAŠNJE I SPOLJNOTR GOVINSKOM PROMETU BEOGRAD (RAKOVICA)		
Седиште Београд - Раковица, ОСЛОБОЂЕЊА 1		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. 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	7.682	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	7.682	4021		4030	98.089
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	68.235	4014	7.682	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	7.682	4025		4034	98.089
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		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	4.239	4046	134.894	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	4.239	4048	134.894	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-567	4049	-2.478	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	3.672	4050	132.416	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	3.672	4052	132.416	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-58	4053	5.150	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	3.614	4054	137.566	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	313.139	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	313.139	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076	0	4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	310.094	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	310.094	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	315.185	4090	

у Београду
 дана 28.02. 2025. године

Законски заступник М. Милошевић

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 UNUTRAŠNJE I SPOLJNOTRGOVINSKOM PROMETU BEOGRAD (RAKOVICA)**

Седиште **Београд - Раковица, ОСЛОБОЂЕЊА 1**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	423.439	362.902
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	418.036	355.197
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	660	
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	4.743	7.705
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	394.771	334.349
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	194.412	142.456
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		395
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	199.671	190.062
4. Плаћене камате у земљи	3010	17	9
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	52	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	619	1.427
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	28.668	28.553
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	316	3.216
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	316	440
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		2.776
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	27.075	15.732
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	27.075	15.732

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	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	26.759	12.516
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
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	19.085	9.415
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	3.664	
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	15.421	9.415
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	19.085	9.415
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	423.755	366.118
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	440.931	359.496
Ћ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		6.622
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	17.176	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	63.336	56.689
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	19	26
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	15	1
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	46.164	63.336

у Београду
 дана 28.02. 2025 године



Законски заступник

М. Анђковић



TERMIKA-BEOGRAD AD BEOGRAD

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA
2024. GODINU**

Beograd, februar 2025. 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 prodajom 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 fizička 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 termoelektre 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 termoelektre 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 2024. godini je 87, a u 2023.godini je bio 96.

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 2023. 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 procenijavanja – 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 podmirjenja 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:

	31.12.2024.	31.12.2023.
1 EUR	117,0149	117,1737
1 USD	112,4386	105,8671

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, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

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

Privredno društvo TERMIKA- BEOGRAD AD na dan 31.12.2024. 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 2024. 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 nekretnine, 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 umanjenja 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 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 kupaca 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 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.

Revalorizacije rezerve

Revalorizacije 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 revalorizacije rezerve formirane i promene nastale u 2024. 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. 1.1.2024.	-	-	408	-	-	408
Nove nabavke/aktiviranje						
Procena licenci						
Rashod						
Efekti procene						
Isknjiženja						
NAB.VR. 31.12.2024.			408			408
ISPR.VR. 1.1.2024.	-	-	(404)	-	-	(404)
Amortizacija u toku godine			(4)			(4)
Rashod						
Efekti procene						-
Isknjiženja						-
ISPR.VR. 31.12.2024.	-	-	(408)	-	-	(408)
SAD VR. 31.12.2024.	-	-	0	-	-	0
SAD.VRED. 31.12.2023.	-	-	4	-	-	4

4.1.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA					
	ZEMLJIŠTE I ŠUME	GRAĐEV. OBJEKTI, POSTROJENJA I OPREMA	OSNOVNA SREDSTVA U PRIPREMI	ULAGANJA NA TUĐIM OS	UKUPNA O.S.
NAB.VR. 1.1.2024.	5.381	278.166		-	283.547
nove nabavke/aktiviranje		27.075			27.075
otuđenje/rashod		(320)			(320)
prodaja		(4.948)			(4.948)
Manjak					
prenos					
Ostalo					-
NAB.VR. 31.12.2024.	5.381	299.973	-	-	305.354
ISPR.VR. 1.1.2024.	-	(134.276)	-	-	(134.276)
Manjak					
otuđenje/rashod		270			270
prodaja		3.884			3.884
Ostalo					
amortizacija		(17.761)			(17.761)
ISPR.VR. 31.12.2024.	-	(147.882)	-	-	(147.882)
SAD VR. 31.12.2024.	5.381	152.091	-	-	157.472
SAD.VR. 31.12.2023.	5.381	143.890	-	-	149.271

U toku 2024. godine izvršena su ulaganja u nepokretnosti i nabavku opreme u iznosu od RSD 27.075 hiljada.

Troškovi amortizacije iznose RSD 17.761 hiljada.

Poreska amortizacija je RSD 10.799 hiljada, i obračunata je u skladu sa pravilnikom o amortizaciji stalnih sredstava koja se priznaje za poreske svrhe („Sl. Glasnik RS“, broj 93/19)

4.1.3. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na dan 31.12.2024. godine društvo nema evidentirane dugoročne finansijske plasmane.

Ostali dugoročni finansijski plasmani	2024	2023
Učešće u kapitalu- HIP Azotara	0	0
Stambeni krediti preko 1.god dati radnicimsluge	0	0
UKUPNO	0	0

4.2 ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Termika-Beograd AD Beograd za 2024. godinu utvrdilo odložene poreska sredstva u iznosu od RSD 1.526 hiljade. Navedena sredstva su utvrđena zbog različitih pravila za utvrđivanje računovodstvenog i oporezivog dobitka. Odloženi poreski prihodi/rashodi priznaju se u bilansu uspeha na poziciji Odloženog poreskog prihoda/rashoda.

4.3 OBRTNA IMOVINA

4.3.1 ZALIHE

Zalihe sačinjavaju:

ZALIHE	2024	2023
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	14.809	12.353
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	139	115
UKUPNO	14.948	12.468

4.3.2 POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje sa stanjem na dan 31.12.2024. godine u iznosu od RSD 81.207 hiljada, a kako je dato u tabeli koja sledi:

	2024	2023
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	81.207	70.394
6. Kupaci u inostranstvu		659
7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
8. Ukupno (1 do 8)	81.207	71.053

Potraživanja od značajnijih kupaca su usaglašena putem IOS obrazaca na dan 31.10. i 31.12.2024. godine, a eventualna neusaglašena su materijalno beznačajna.

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca:

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca 01.01.2024. godine	3.817
Povećanje u toku godine	-
Smanjenje u toku godine	-
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca 31.12.2024. 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.

4.3.3 DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja sa stanjem na dan 31.12.2024. godine iznose RSD 2.774 hiljada, a prema analitičkoj evidenciji njih čine:

	2024	2023	Usaglašeno
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	0	5.467	100 %
Potraživanja od zaposlenih	2.123	2.596	
Ostala potraživanja	102	767	
Potraživanja koja se refundiraju	549	108	
Ukupno	2.774	8.938	

4.3.4 KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Potraživanja po kratkoročnim finansijskim plasmanima sa stanjem na dan 31.12.2024. godine iznose RSD 75.239 hiljada, a prema analitičkoj evidenciji njih čine:

Naziv dužnika	2024	2023	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			
4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu			
5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	71.135	68.132	100%
6. Otkupljene sopstvene akcije	4.104	3.642	
7. Ukupno (1 do 6)	75.239	71.774	

Sredstva su potvrđena putem IOS obrasca na dan 31.12.2024. godine u iznosu od 71.135 hiljade dinara.

Na dan 31.12.2024. godine društvo poseduje 3.664 komada sopstvenih akcija. U toku 2024. godine Društvo je izvršilo otkup 412 komada 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. U 2022.godini nije vršen ni otkup ni raspodela sopstvenih akcija. U toku 2023.godine Društvo nije vršilo ni otkup ni raspodelu sopstvenih akcija.

4.3.5 GOTOVINSKI EKVIVALENT I GOTOVINA

	2024	2023
Poslovni računi	34.052	51.967
Izdvojena novčana sredstva i akredativi	486	357
Devizni račun	11.626	11.012
Ukupno	46.164	63.336

Sredstva na računima poslovnih banaka su potvrđena poslednjim izvodima sa tekućih računa i dinarskih i deviznih, i putem IOS obrazaca na dan 31.12.2024. godine.

4.3.6 KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2024	2023
Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja	113	531
Ukupno	113	531

4.4 VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Termika-Beograd AD Beograd, je na dan 31.12.2024. godine u vanbilansnim evidencijama iskazala sledeća stanja:

2024	Valuta	Iznos
Garancije Halk banke	03.03.2025.	90
Garancije Halk banke	15.04.2025..	1.162
Garancije Halk banke	25.08.2025.	500
Garancije Halk banke	02.03.2026.	625
Garancije Halk banke	02.03.2026.	200
Garancije Halk banke	02.03.2026.	2.202
Garancije Halk banke	02.03.2026.	1.724
Garancije Intesa banke	03.03.2025.	1.326
Garancije Intesa banke	03.03.2025.	1.076
Garancije Intesa banke	03.03.2025.	200
UKUPNO		9.106
2023	Valuta	Iznos
Garancije Halk banke	04.03.2024.	180
Garancije Halk banke	25.08.2025.	500
Garancije Halk banke	03.01.2024.	304
Garancije Halk banke	03.01.2024.	456
Garancije Halk banke	02.03.2026.	625
Garancije Halk banke	02.03.2026.	200
Garancije Halk banke	02.03.2026.	2.202
Garancije Halk banke	02.03.2026.	1.724
Garancije Intesa banke	03.03.2025.	1.326
Garancije Intesa banke	03.03.2025.	1.076
Garancije Intesa banke	03.03.2025.	200
UKUPNO		8.794

4.5 KAPITAL

4.5.1 OSNOVNI KAPITAL

Pregled stanja i promena na kapitalu u toku 2024. godine dat je u pregledu koji sledi:

	2024	2023
OSNOVNI KAPITAL	75.917	75.917
Aksijski kapital	68.235	68.235
Emisiona premija	-	-
Ostali osnovni kapital	7.681	7.681
UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	-	-
REZERVE	98.089	98.089
REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	3.614	3.672
NERASPOREĐENI DOBITAK	137.566	132.416
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	114.481	122.009
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	23.085	10.407
UKUPNO	315.186	310.094

Aksijski kapital na dan 31.12.2024. 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 društva su:

Akcionari	vrsta akcija	%učešća	31.12.2024.	%učešća	31.12.2023.
Fizička lica	OA	75,87158	46.224	80,68741	49.158
Pravna lica	OA	12,48933	7.609	11,81308	7.197
Kastodi račun	OA	11,63909	7.091	7,49951	4.569
Ukupno		100	60.924	100	60.924

4.5.2 OSTALI OSNOVNI KAPITAL

	2024	2023
Ostali kapital-Stambeni fond		
Stambeni deo-kredit zaposlenih		
Stambeni fond	7.682	7.682
UKUPNO	7.682	7.682

Ostali osnovni kapital u iznosu od RSD 7.682 hiljada na dan 31.12.2024. godine prikazuje stambeni fond Društva.

4.5.3 REZERVE

	2024	2023
STATUTARNE I DRUGE REZERVE	98.089	98.089
UKUPNO	98.089	98.089

4.5.4 REVALORIZACIONE REZERVE

	2024	2023
REVALORIZACIONE REZERVE	3.614	3.672
UKUPNO	3.614	3.672

4.5.5 NERASPOREĐENI DOBITAK

	2024	2023
Neraspoređ.dobit pred.god	114.481	122.008
Neraspoređ.dobit tekuć.god.	23.085	10.408
UKUPNO	137.566	132.416

Društvo je u 2024. godini vršilo raspodelu dobiti, odnosno Odlukom skupštine akcionara od 26.06.2024. godine celokupna ostvarena neto dobit po usvojenom Godišnjem izveštaju za 2023.godinu, u iznosu od RSD 10.407 hiljada raspodeljena je za isplatu učešća akcionarima u dobiti (dividenda) u bruto iznosu, kao i deo ostvarene dobiti društva u prethodnim godinama u bruto iznosu od RSD 6.770 hiljada.

4.6 DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

4.6.1 Dugoročna rezervisanja

Na dan 31.12.2024. godine društvo je iskazalo dugoročno rezervisanje za troškove sudskog spora u iznosu od RSD 10.974 hiljada:

Dugoročna rezervisanja	2024	2023
1. Rezervisanja za depozite		83
2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prir. bogatstava		
3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
4. Rezervisanja za naknade i druge benificije zaposlenih		
5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	10.974	9.892
6. Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno (1 do 6)	10.974	9.975

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. Na osnovu dodatnog dobijenog obračuna od strane od suda imenovanog veštaka postojeće rezervisanje u 2024. godini povećano je za iznos od RSD 1.083 hiljada.

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.

4.7 KRATKOROČNE OBAVEZE

Termika-Beograd AD Beograd je sa stanjem na dan 31.12.2024. godine iskazalo kratkoročne obaveze u iznosu od RSD 53.284 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

	2024	2023
KRATKOROČNA REZERVISANJA	-	-
KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	-	-
PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	-	-
OBAVEZE IZ POSLOVANJA	22.280	31.144
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	22.280	31.144
Dobavljači u inostranstvu	-	-
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	30.896	26.532
OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTVA NAMENJENIH PRODAJI	-	-
KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	108	-
UKUPNO		57.676

Obaveze prema dobavljačima, kao i obaveze po osnovu primljenih avansa su usaglašene putem IOS obrazaca na dan 31.10. i 31.12.2024.godine.

4.7.1 **OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE ODOSE SE NA:**

	2024	2023
Obaveze za bruto zarade i naknade zarada	14.519	15.705
Obaveze prema zaposlenima	5.333	1.946
Obaveze za dividende	10.612	8.856
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda	432	25
Ukupno (1 do 3)	30.896	26.532

Obaveze za zarade odnose se na zaradu za mesec decembar 2024. godine i naknade zarada u iznosu od RSD 14.519 hiljade.

Obaveze za dividende se odnose na neisplaćene dividende iz 2024.godine i iz prethodnih godina, a po osnovu Odluka skupštine akcionara o raspodeli dobiti. Dividende nisu isplaćene akcionarima, jer nisu dostavili novčane račune.

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 2024. 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 100%.

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

Obaveze su usaglašene u iznosu od 99,5%, odnosno nije izvršeno usaglašavanje obaveza obaveza u iznosu od RSD 120 hiljada što predstavlja 0,5% ukupnih obaveza društva prema dobavljačima. U pitanju su obaveze prema četiri dobavljača.

Dati avansi su usaglašeni u iznosu od 97%, odnosno nije izvršeno usaglašavanje datih avansa u iznosu od RSD 4 hiljade, što predstavlja 3% ukupnih datih avansa- u avans dat jednom dobavljaču.

5. BILANS USPEHA

5.1. POSLOVNI PRIHODI

Termika-Beograd AD Beograd, je sa stanjem na dan 31.12.2024. godine iskazalo poslovne prihode u iznosu od RSD 416.479 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

	2024	2023
POSLOVNI PRIHODI		
<i>PRIHODI OD PRODAJE ROBE</i>	1.324	1.678
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.324	1.678
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
<i>PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA</i>	413.884	378.118
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	413.884	378.118
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
<i>PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE</i>	400	1.103
DRUGI POSLOVNI PRIHODI	871	559
UKUPNO	416.479	381.458

5.2. POSLOVNI RASHODI

Termika-Beograd AD Beograd, je sa stanjem na dan 31.12.2024. godine iskazalo poslovne rashode u iznosu od RSD 3391.924 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

	2024	2023
POSLOVNI RASHODI		
NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	553	756
TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	43.052	51.152
TROŠKOVI ZARADA; NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	201.907	194.656
TROŠKOVI AMORTIZACIJE	17.761	12.385
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	115.304	100.375
TROŠKOVI REZERVISANJA	1.083	4.014
NEMATERIJALNI TROŠKOVI	12.264	8.284
UKUPNO	391.924	371.622

Na teret rashoda za 2024. godinu ukalkulisane su i zarade i naknade zarada za decembar 2024. godine, a koje su isplaćene u januaru 2025. 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 17.761 hiljada. Društvo je izvršilo rezervisanje za troškove sudskog spora u iznosu od RSD 1.083 hiljada.

5.3. POSLOVNI REZULTAT

	2024	2023
I. POSLOVNI DOBITAK	24.555	9.836
II. (POSLOVNI GUBITAK)		
Ukupno (I-II)	24.555	9.836

5.4.FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2024	2023
FINANSIJSKI PRIHODI	3.023	2.776
<i>FINANSIJSKI PRIHODI OD IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA</i>	-	-
PRIHODI OD KAMATA	3.003	2.776
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	19	-
OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	1	-
FINANSIJSKI RASHODI	146	35
<i>FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNOM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA</i>	-	-
RASHODI OD KAMATA	126	-
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	15	26
OSTALI FINANSIJSKI RASHODI	5	9
DOBITAK IZ FINANSIRANJA	2.877	2.741
GUBITAK IZ FINANSIRANJA	-	-

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

U 2024.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

U 2024.godini društvo u svojim poslovnim knjigama nema evidentirane rashode od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

5.7.OSTALI PRIHODI I RASHODI

	2024	2023
OSTALI PRIHODI	886	808
OSTALI RASHODI	477	495

U ostale prihode ušli su prihodi po osnovu naknadno odobrenih finansijskih popusta od strane dobavljača, i po osnovu ostvarenih vanrednih prihoda od prodaje imovine.
Ostali rashodi su rashodi po osnovu kazni i gubici po osnovu rashodovanja 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	2024
Dobit poslovne godine	27.841
Dobici od prodaje imovine	-
Troškovi koji nisu dokumentovani	41
Novčane kazne, ugovorne kazne i penali	11
Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja delatnosti	-
Primanja zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata a neisplaćena u poreskom periodu	5.150
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	(1.946)
Ukupan iznos amortizacije obračunat u finansijskim izveštajima	(17.761)
Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe	10.779
Rashodi po osnovu reprezentacije	249
Porezi, doprinosi i dr.javne dažbine , koje nisu plaćene, a koje su iskazane u posl.knjigama kao rashod	(5)
Porezi, doprinosi i dr.javne dažbine, paćene u poreskom periodu, a koje nisu bile plaćene u prethodnom poreskom periodu, u kojem su bile iskazane kao rh u poslovnim knjigama	(5)
Dugoročna rezervisnja koja se ne priznaju u poreskom periodu	1.083
Dobit	39.411
Iznos gubitka iz poreskog bilansa, iz prethodnih godina, do visine dobiti	
Ostatak dobiti	39.411
II Kapitalni dobici i gubici	
Ukupni kapitalni dobici tekuće godine	-
Ukupni kapitalni gubici tekuće godine	
Kapitalni dobici	-
Poreska osnovica (red. br. 68+64) > 0	39.411
Osnovica za obračun poreske obaveze	39.411
Poreska stopa	15%
Iznos poreske obaveze	5.912
Korekcija za poreske kredite (zapošljavanje novih radnika)	
Korekcija za poreske kredite (ulaganja u osnovna sredstva)	
Iznos poreske obaveze za plaćanje	5.912
Uplaćena akontacija poreza	5.467
Uplaćena akontacija poreza u 2024.godini	52
Obaveza po osnovu poreza na dobitak	
Pretplata poreza na dobit	0
Iznos poreza za uplatu	393
Mesečni iznos akontacije poreza	493

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 2024. 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

U toku 2024.godine društvo nije pokretalo nove sudske sporove, niti su isti pokrenuti protiv njega.

Stečajni postupak protiv stečajnog dužnika Euromonting doo je tokom 2022.godine okončan, U toku je 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. Naša procena je da ostatak potraživanja koji je i otpisan neće biti naplaćen.

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, procena je da deo potraživanja koji je otpisan neće biti naplaćen, obzirom na to da dužnik ne poseduje imovinu iz koje bi potraživanje bilo naplaćeno.

10. EKSTERNE KONTROLE

U toku 2024. 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 2024. godine (uključujući i uporedne podatke) su odobreni od strane rukovodstva Društva na dan 28.02.2024. godine.

Odgovorno lice za sastavljanje fi za 2024. god.	Zakonski zastupnik:
Dragana Obradović 	Milan Gligorovski 



ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА ПЕРИОД ЈАНУАР- ДЕЦЕМБАР 2024. ГОДИНЕ

Фебруар 2025.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, транспотом 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 објекта 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 31.12.2024. 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 31.12.2024. 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	3.838	6,29965
2.	Термика- Београд ад Београд	3.664	6,01405
3.	GAREJUR doo	2.136	3,50601
4.	TEZORO broker ad- zbirni račun	2.083	3,41901
5.	Electro Investment Group	1.691	2,77559
6.	Брадоњић Бранко	1.241	2,03697
7.	Шантић Соња	1.146	1,88103
8.	OTP BANKA SRBIJA- zbirni račun	1.120	1,83836
9.	Матовић Смиља	1.063	1,74480
10.	Катић Зоран	971	1,59379

2. ПОСЛОВАЊЕ ДРУШТВА

2.1. БИЛАНС УСПЕХА

Друштво је у пословној 2024.години остварило укупне приходе у износу од РСД 420.388 хиљада и укупне расходе у износу од РСД 392.547 хиљада.

БИЛАНС УСПЕХА

	2024	2023
Пословни приходи	416.479	381.458
Пословни расходи	(391.924)	(371.622)
Пословни добитак	24.555	9.836
Пословни губитак	-	-
Финансијски приходи	3.023	2.776
Финансијски расходи	(146)	(35)
Добитак из финансирања	2.877	2.741
Приходи од ускл.вред.имовине	-	-
Расходи од ускл.вред.имовине	-	-
Остали приходи	886	808
Остали расходи	(477)	(495)
Резултат пре опорезивања	27.841	12.890
Порески расход периода	(5.911)	(3.360)
Одложени порески приход периода	1.155	878
Нето добитак	23.085	10.408

ПРИХОДИ ДРУШТВА

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

	2024	2023
Пословни приходи	416.479	381.458
Финансијски приходи	3.023	2.776
Приходи од усклађивања вр.имовине	-	-
Остали приходи	886	808
Укупни приходи	420.388	385.042

у хиљадама динара

Најзначајније учешће у структури укупних прихода су заузели пословни приходи (99%).

Финансијски приходи су остварени по основу камата.

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

РАСХОДИ ДРУШТВА

Структура расхода друштва приказана је у наредној табели:

	2024	2023
Пословни расходи	(391.924)	(371.622)
- НБ продате робе	(553)	(756)
- Тр.материјала, горива и енергије	(43.052)	(51.152)
- Тр.зарада, накнада и осталих личних расхода	(201.907)	(194.656)
- Тр.амортизације	(17.761)	(12.385)
- Тр.производних услуга	(115.304)	(100.375)
- Тр.резервисања	(1.083)	(4.014)
- Нематеријални тр.	(12.264)	(8.284)
Финансијски расходи	(146)	(35)
Расходи од усклађивања вр.имовине	(-)	(-)
Остали расходи	(477)	(495)
Укупни расходи	(392.547)	(372.152)

у хиљадама динара

У оквиру пословних расхода највећи део се односи на трошкове зарада, накнада зара и остале личне расходе у износу од РСД 201.907 хиљада. Значајни издаци су и трошкови производних услуга у износу од РСД 115.304 хиљада, а међу њима трошкови кооперантских услуга у изнсу од РСД 102.388 хиљада.

2.2. БИЛАНС СТАЊА

На дан 31.децембра 2024.године биланс стања приказује преглед средстава, обавеза и капитала друштва. Износ активе и пасиве на крају пословне године је РСД 379.444 хиљада и бележи повећање у односу на крај 2023.године за РСД 2.029 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		
	2024	2023
Нематеријална имовина	0	4
Некретнине, постројења и опрема	157.472	149.271
Одложена пореска средства	1.526	370
Залихе	14.948	12.468
Потраживања	83.981	79.991
Краткорочни фин.пласмани	75.239	71.774
Готовина и горовински еквиваленти	46.164	63.336
Активна временска разграничења	114	531
Укупна актива	379.444	377.745

Некретнине, постројења и опрема исказани су по набавној вредности умањениј за акумилрану амортизацију. Потраживања у износу од РСД 83.981 хиљаде се састоје од потраживања по основу продаје у износу од РСД 81.207 и осталих краткорочних потраживања у износу од РСД 2.774 хиљада. Активна временска разграничења односе се на унапред плаћене трошкове и износе РСД 114 хиљада.

ПАСИВА

На дан 31.децембра 2024.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		
	2024	2023
Капитал	315.186	310.094
Дугорочна резервисања и дуг.обавезе	10.974	9.975
Одложене пореске обавезе	-	-
Краткорочна резервисања и крат.обавезе	53.284	57.676
Укупна пасива	379.444	377.745

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

Структура капитала на дан 31.12.2024.године:

	2024	2023
Основни капитал	75.917	75.917
Резерве	98.089	98.089
Ревалоризационе резерве	3.614	3.672
Нераспоређена добит	137.566	132.416
Капитал	315.186	310.094

Друштво на дан 31.12.2024.године послује као отворено акционарско друштво, и има 184 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 29.06.2023.године целокупна остварена добит из 2022.године у износу од РСД 13.452 хиљада, као и је расподељен за исплату дивиденде у износу од РСД 11.534 хиљада и за исплату учешћа запослених у добити у износу од РСД 1.918 хиљада.

Дугорочна резервисања обухватају резервисања за трошкове судског спора.

Краткорочне резервисања и краткорочне обавезе имају следећу структуру:

	2024	2023
Примљени аванси, депозити и кауције	-	-
Обавезе из пословања	22.280	31.144
Остале краткорочне обавезе	30.896	26.532
Крат.пасивна временска разграничења	108	-
Крат.резервисања и крат.обавезе	53.284	57.676

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 14.519 хиљада, друге обавезе у износу од РСД 15.945 хиљада и обавезе по основу осталих пореза, доприноса и других дажбина у износу од РСД 432 хиљада.

2.3. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ

У 2024.години Друштво је откупило 412 комада сопствених акција. На дан 31.12.2024.године друштво поседује 3.664 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 анализираног периода (анализа развоја финансијске структуре и резултата). Комплементарност анализе финансијске структуре и анализе периодичног резултата је последица међусобне условљености финансијске конституције и успеха пословања друштва.

Анализа развоја финансијске структуре и резултата у Друштву у периоду 2023 - 2024. година рађена је на бази званичних финансијских извештаја Друштва по појединим годинама посматраног периода. Друштво је у 2024.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	2024	2023
Рацио текуће ликвидности	<u>обртна имовина</u> краткорочне обавезе	4,14	3,95
Показатељ убрзане ликвидности	<u>обртна имовина- залихе</u> краткорочне обавезе	3,86	3,74
Нето обртни капитал	дугорочни капитал – стална имовина	168.688	170.794

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 2024.годину износи 4,14.

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 2024.годину износи 3,86.

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	2024	2023
Коефицијент обрта залиха	<u>приход од продаје</u> просечне залихе	30,38	17,89
Коефицијент обрта купаца	<u>приход од продаје</u> просечни салдо купаца	5,49	6,50
Коефицијент обрта добављача	<u>набавке у току године</u> просечан салдо добављача	8,03	7,02

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	2024	2023
Рацио укупне задужености	<u>укупне обавезе</u> укупна имовина	0,17	0,15
Рацио сигурности	<u>сопствени извори финансирања</u> позајмљени извори финансирања	4,91	4,58

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	2024	2023
Стопа нето добитка	<u>нето добит</u> приход од продаје	5,54%	2,70%
Стопа приноса на послов. имовину (ROA)	<u>нето добит</u> укупна имовина	6,11%	2,75%

Стопа приноса на сопс. капитал (ROE)	нето добит капитал	7,32%	3,35%
EBITDA (у 000 РСД)	Пословни резултат пре одбитка нето расхода финансирања, амортизације и пореза	43.399	26.235

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 за ублажавање појединачких врста ризик и правила за примену тих мера

Једна од битиних 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 протеча пословне 2024.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, као и улазак на друга тржишта у области грађевине, комплементарна са претежном делатности где би уз малу доквалификацију и обуку запослених, успешно могли да изводимо и пружамо и те радове и услуге. Значајне активности друштва су усмерене на кадровску политику, која би требало да обезбеди повећање капацитета и стабилност.

Београд, 28.02.2025.године

Одговорно лице за састављање ФИ за 2024.годину	Законски заступник
Драгана Обрадовић	Милан Глигоровски

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА ПЕРИОД ЈАНУАР- ДЕЦЕМБАР 2024. ГОДИНЕ

Фебруар 2025.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, транспотом 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 31.12.2024. 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 31.12.2024. 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	3.838	6,29965
2.	Термика- Београд ад Београд	3.664	6,01405
3.	GAREJUR doo	2.136	3,50601
4.	TEZORO broker ad- zbirni račun	2.083	3,41901
5.	Electro Investment Group	1.691	2,77559
6.	Брадоњић Бранко	1.241	2,03697
7.	Шантић Соња	1.146	1,88103
8.	OTP BANKA SRBIJA- zbirni račun	1.120	1,83836
9.	Матовић Смиља	1.063	1,74480
10.	Катић Зоран	971	1,59379

2. ПОСЛОВАЊЕ ДРУШТВА

2.1. БИЛАНС УСПЕХА

Друштво је у пословној 2024.години остварило укупне приходе у износу од РСД 420.388 хиљада и укупне расходе у износу од РСД 392.547 хиљада.

БИЛАНС УСПЕХА

у хиљадама динара

	2024	2023
Пословни приходи	416.479	381.458
Пословни расходи	(391.924)	(371.622)
Пословни добитак	24.555	9.836
Пословни губитак	-	-
Финансијски приходи	3.023	2.776
Финансијски расходи	(146)	(35)
Добитак из финансирања	2.877	2.741
Приходи од ускл.вред.имовине	-	-
Расходи од ускл.вред.имовине	-	-
Остали приходи	886	808
Остали расходи	(477)	(495)
Резултат пре опорезивања	27.841	12.890
Порески расход периода	(5.911)	(3.360)
Одложени порески приход периода	1.155	878
Нето добитак	23.085	10.408

ПРИХОДИ ДРУШТВА

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

у хиљадама динара		
	2024	2023
Пословни приходи	416.479	381.458
Финансијски приходи	3.023	2.776
Приходи од усклађивања вр.имовине	-	-
Остали приходи	886	808
Укупни приходи	420.388	385.042

Најзначајније учешће у структури укупних прихода су заузели пословни приходи (99%).

Финансијски приходи су остварени по основу камата.

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		
	2024	2023
Пословни расходи	(391.924)	(371.622)
- НБ продате робе	(553)	(756)
- Тр.материјала, горива и енергије	(43.052)	(51.152)
- Тр.зарада, накнада и осталих личних расхода	(201.907)	(194.656)
- Тр.амортизације	(17.761)	(12.385)
- Тр.производних услуга	(115.304)	(100.375)
- Тр.резервисања	(1.083)	(4.014)
- Нематеријални тр.	(12.264)	(8.284)
Финансијски расходи	(146)	(35)
Расходи од усклађивања вр.имовине	(-)	(-)
Остали расходи	(477)	(495)
Укупни расходи	(392.547)	(372.152)

У оквиру пословних расхода највећи део се односи на трошкове зарада, накнада зара и остале личне расходе у износу од РСД 201.907 хиљада. Значајни издаци су и трошкови производних услуга у износу од РСД 115.304 хиљада, а међу њима трошкови кооперантских услуга у изнсу од РСД 102.388 хиљада.

2.2. БИЛАНС СТАЊА

На дан 31.децембра 2024.године биланс стања приказује преглед средстава, обавеза и капитала друштва. Износ активе и пасиве на крају пословне године је РСД 379.444 хиљада и бележи повећање у односу на крај 2023.године за РСД 2.029 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		
	2024	2023
Нематеријална имовина	0	4
Некретнине, постројења и опрема	157.472	149.271
Одложена пореска средства	1.526	370
Залихе	14.948	12.468
Потраживања	83.981	79.991
Краткорчни фин.пласмани	75.239	71.774
Готовина и горовински еквиваленти	46.164	63.336
Активна временска разграничења	114	531
Укупна актива	379.444	377.745

Некретнине, постројења и опрема исказани су по набавној вредности умањениј за акумилрану амортизацију. Потраживања у износу од РСД 83.981 хиљаде се састоје од потраживања по основу продаје у износу од РСД 81.207 и осталих краткорочних потраживања у износу од РСД 2.774 хиљада. Активна временска разграничења односе се на унапред плаћене трошкове и износе РСД 114 хиљада.

ПАСИВА

На дан 31.децембра 2024.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		
	2024	2023
Капитал	315.186	310.094
Дугорочна резервисања и дуг.обавезе	10.974	9.975
Одложене пореске обавезе	-	-
Краткорочна резервисања и крат.обавезе	53.284	57.676
Укупна пасива	379.444	377.745

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

Структура капитала на дан 31.12.2024.године:

у хиљадама динара		
	2024	2023
Основни капитал	75.917	75.917
Резерве	98.089	98.089
Ревалоризационе резерве	3.614	3.672
Нераспоређена добит	137.566	132.416
Капитал	315.186	310.094

Друштво на дан 31.12.2024.године послује као отворено акционарско друштво, и има 184 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 29.06.2023.године целокупна остварена добит из 2022.године у износу од РСД 13.452 хиљада, као и је расподељен за исплату дивиденде у износу од РСД 11.534 хиљада и за исплату учешћа запослених у добити у износу од РСД 1.918 хиљада.

Дугорочна резервисања обухватају резервисања за трошкове судског спора.

Краткорочне резервисања и краткорочне обавезе имају следећу структуру:

у хиљадама динара		
	2024	2023
Примљени аванси, депозити и кауције	-	-
Обавезе из пословања	22.280	31.144
Остале краткорочне обавезе	30.896	26.532
Крат.пасивна временска разграничења	108	-
Крат.резервисања и крат.обавезе	53.284	57.676

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 14.519 хиљада, друге обавезе у износу од РСД 15.945 хиљада и обавезе по основу осталих пореза, доприноса и других дажбина у износу од РСД 432 хиљада.

2.3. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ

У 2024.години Друштво је откупило 412 комада сопствених акција. На дан 31.12.2024.године друштво поседује 3.664 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 анализираног периода (анализа развоја финансијске структуре и резултата). Комплементарност анализе финансијске структуре и анализе периодичног резултата је последица међусобне условљености финансијске конституције и успеха пословања друштва.

Анализа развоја финансијске структуре и резултата у Друштву у периоду 2023 - 2024. година рађена је на бази званичних финансијских извештаја Друштва по појединим годинама посматраног периода. Друштво је у 2024.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	2024	2023
Рацио текуће ликвидности	<u>обртна имовина</u> краткорочне обавезе	4,14	3,95
Показатељ убрзане ликвидности	<u>обртна имовина- залихе</u> краткорочне обавезе	3,86	3,74
Нето обртни капитал	дугорочни капитал – стална имовина	168.688	170.794

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 2024.годину износи 4,14.

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 2024.годину износи 3,86.

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	2024	2023
Коефицијент обрта залиха	<u>приход од продаје</u> просечне залихе	30,38	17,89
Коефицијент обрта купаца	<u>приход од продаје</u> просечни салдо купаца	5,49	6,50
Коефицијент обрта добављача	<u>набавке у току године</u> просечан салдо добављача	8,03	7,02

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	2024	2023
Рацио укупне задужености	<u>укупне обавезе</u> укупна имовина	0,17	0,15
Рацио сигурности	<u>сопствени извори финансирања</u> позајмљени извори финансирања	4,91	4,58

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	2024	2023
Стопа нето добитка	<u>нето добит</u> приход од продаје	5,54%	2,70%
Стопа приноса на послов. имовину (ROA)	<u>нето добит</u> укупна имовина	6,11%	2,75%

Стопа приноса на сопс. капитал (ROE)	нето добит капитал	7,32%	3,35%
EBITDA (у 000 РСД)	Пословни резултат пре одбитка нето расхода финансирања, амортизације и пореза	43.399	26.235

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 постављенџ 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 за ублажавање појединачких врста ризик и правила за примену тих мера

Једна од битиних 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 душтва због промена на тржишту. Овај ризик обихвата ризк 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 протеча пословне 2024.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, као и улазак на друга тржишта у области грађевине, комплементарна са претежном делатности где би уз малу доквалификацију и обуку запослених, успешно могли да изводимо и пружамо и те радове и услуге. Значајне активности друштва су усмерене на кадровску политику, која би требало да обезбеди повећање капацитета и стабилност.

Београд, 28.02.2025.године

Одговорно лице за састављање ФИ за 2024.годину	Законски заступник
Драгана Обрадовић	Милан Глигоровски

224

24.04.2025. године

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

ИЗЈАВА
ЛИЦА ОДГОВОРНОГ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Изјављујем да је по мом најбољем сазнању годишњи финансијски извештај за 2024. 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.

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.

„TERMIKA-BEOGRAD“ a.d. Beograd

Termika-Beograd a.d. Beograd primenjuje sopstveni kodeks korporativnog upravljanja koji je usvojen na sednici Nadzornog odbora od 07.02.2012 godine.

Na osnovu čl. 6 Kodeksa korporativnog upravljanja akcionarsko društvo „Termika-Beograd“ a.d. a u vezi sa čl. 368. Zakona o privrednim društvima dajem sledeću

I Z J A V U

O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Izvršni odbor direktora društva koji se stara o primeni usvojenih principa kod odlučivanja o konkretnim pitanjima iz različitih oblasti poslovanja je na sednici od 29.01.2025 godine utvrdio izjavu o primeni Kodeksa korporativnog upravljanja kako sledi:

1. Da se Kodeks o korporativnom upravljanju primenjuje u društvu i da je isti dostupan u sedištu društva u vremenu od 07 do 15 časova svakog radnog dana.
2. Da je Kodeks o korporativnom upravljanju primenjen u pogledu:
 - Sazivanje redovne godišnje Skupštine akcionara,
 - Utvrdjivanje dnevnog reda,
 - Dostave i objave poziva za sednicu sa sadržajem i priložima u skladu sa Zakonom o privrednim društvima i Statutom društva i
 - Obezbeđenje materijala za sednicu Skupštine.
3. Da je Kodeks o korporativnom upravljanju primenjen u svemu u pogledu:
 - Organizovanja sednica Nadzornog odbora,
 - Pripreme materijala za Nadzorni odbor,
 - Izrade zapisnika i
 - Obezbeđenja ostalih uslova za održavanje sednica Nadzornog odbora.
4. Da je Kodeks o korporativnom upravljanja dosledno primenjen u svemu u pogledu:
 - Zakonskih propisa i međunarodnih standarda u praksi, kontinuirano unapređujući sistem korporativnog upravljanja transparentnosti, dostupnosti, blagovremenosti, tačnosti podataka na svim nivoima.
 - Ravnopravnog i jednakog tretmana akcionara u pogledu ostvarivanja njihovih prava predviđenih Zakonom i Statutom.

Da je Kodeks korporativnog upravljanja primenjen u svemu u pogledu:

- Organizovanja i rada Izvršnog odbora direktora pri donošenju i sprovođenju odluka iz svoje nadležnosti.
5. Da je Kodeks primenjen u svemu od strane Generalnog direktora pri ostvarivanju svojih nadležnosti iz Zakona i akata društva.
 6. Sve poslove po Kodeksu i staranje o pravima akcionara su obezbeđeni kroz funkciju Izvršnog direktora za opšte, pravne i kadrovske poslove.
 7. Da je Kodeks korporativnog upravljanja u svemu primenjen.



GENERALNI DIREKTOR

Gligorovski Milan dipl.maš.ing.