



Република Србија  
Агенција за привредне регистре

Регистар финансијских извештаја  
и података о бонитету



CELE KULA AD NIS

07133561

100184997

PALILULA

NIS

18000

DUSANA POPOVICA

22

2012.

7.

2012.

0

NIS

BULEVAR NEMANJICA

28-76

E-mail OFFICE@CELEKULA.COM

0184536947

DAMIR

TRKULJA

0712977112273

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07133561</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100184997</div> PIB
<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **CELE KULA AD NIS**

Sediste : **NIS, DUSANA POPOVICA 22**

## BILANS STANJA



7005016890112

na dan **31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara


Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		311430	320301
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		8	50
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		311422	320251
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		311422	320251
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	012		17386	16422
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		10716	8476
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		6670	7946
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		5589	6875
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		7	7

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		1074	1064
288	<b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>	021		15613	12350
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)</b>	022		344429	349073
29	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023		324899	247364
	<b>Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	024		669328	596437
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025			
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101			
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		3780	3780
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		223288	238948
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		20009	4349
35	VIII. GUBITAK	109		247077	247077
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111		669328	596437
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		669328	596437
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		568649	489926
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		85304	88045
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		10588	14960
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		4787	3506
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		669328	596437
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

u 1150 dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

  
\_\_\_\_\_



Zakonski zastupnik

  
\_\_\_\_\_

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

<b>Popunjavanje pravno lice - preduzetnik</b>		
07133561 Maticni broj	Sifra delatnosti	100184997 PIB
<b>Popunjavanje Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **CELE KULA AD NIS**

Sediste : **NIS, DUSANA POPOVICA 22**

## BILANS USPEHA



7005016890129

u period **01.01.2012 do 31.12.2012**

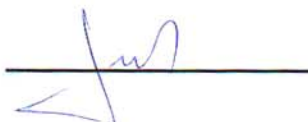
- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		2558	2292
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		214	214
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		3	0
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		0	88
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		2341	2166
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		12541	11727
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		73	120
51	2. Troskovi materijala	209		320	450
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		3632	992
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		3297	6161
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		5219	4004
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213			
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214		9983	9435
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		37826	48320
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		103031	90538
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		8937	1497
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		11432	13363
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219			
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220		77683	63519
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222		3115	1088

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		80798	64607
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		3263	688
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		77535	63919
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

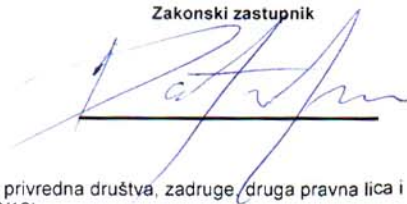
U 1115u dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja



M.P.

Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)



POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	325	13201	0
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti ( neto prilivi )	327	13201	0
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja ( 1 do 4 )</b>	329	0	109
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	109
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja ( I - II )</b>	334	13201	0
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja ( II - I )</b>	335	0	109
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	27219	5318
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	27219	5313
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	0	5
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE ( 337-336 )</b>	339		
<b>Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	7	2
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341		
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	7	7

U Nisu dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja



M.P.



Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ( "Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

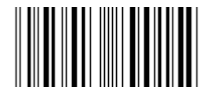


<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
07133561 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	100184997 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **CELE KULA AD NIS**

Sediste : **NIS, DUSANA POPOVICA 22**

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005016890150

u periodu od **01.01.2012. do 31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	3780	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	404	3780	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	407	3780	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	410	3780	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	413	3780	426		439		452	

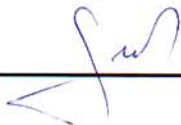
Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	239023	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	456		469	239023	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	75	484		497	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	459		472	238948	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	462		475	238948	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	15660	490		503	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	465		478	223288	491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	4274	518	247077	531		544	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	508	4274	521	247077	534		547	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	75	522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	511	4349	524	247077	537		550	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	514	4349	527	247077	540		553	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	15660	528		541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	517	20009	530	247077	543		556	

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	183445
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	183445
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	63919
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	247364
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	247364
11	Ukupna povecanja u tekucej godini	567	77535
12	Ukupna smanjenja u tekucej godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	324899

U                      dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



Obrazac napisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

**NAPOMENE UZ  
FINANSIJSKE  
IZVEŠTAJE  
ZA 2012. GODINU**

# 1. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

## OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Otvoreno akcionarsko društvo «Čele kula» iz Niša osnovano je 1885. godine. U društvenoj svojini je od 28.02.1948. godine do 16.11.2007. godine kada je privatizovano.

Na aukciji održanoj dana 16.11.2007. godine prodat je privredni subjekat Društveno preduzeće građevinskog materijala «Čele kula» iz Niša. Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije zaključen je dana 22.11.2007. godine sa TP Srbijateks a.d. Beograd kao kupcem i overen kod Prvog opštinskog suda u Beogradu br.II/Ov br. 1759/2007 od 22.11.2007. godine.

Dana 18.12.2007. godine Skupština akcionara je donela odluku o promeni oblika organizovanja i izmeni i dopuni osnivačkog akta.

Rešenjem Agencije za privredne registre br. BD 153558/2007 od 31.12.2007. godine Društvo je izvršilo promene podataka: promena pravne forme (upisano je kao otvoreno akcionarsko društvo), promena poslovnog imena, promena osnovnog kapitala privrednog društva, promena osnivača, direktora, predsednika i članova upravnog odbora, promena zastupnika.

Pretežna delatnost Društva je proizvodnja opekarskih proizvoda.

Matični broj Društva je 07133561 a PIB 100184997.

Sedište Društva je u ulici Dušana Popovića br. 22, u Nišu.

Prosečan broj zaposlenih na dan 31.12.2012 godine je 2 odnosno 2 na dan 31.12.2011 godine.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji (Sluzbeni glasnik RS br.46/2006) Društvo je na dan 31.12.2012 godine razvrstano u mala pravna lica ali u skladu sa Kodeksom 26 popunjava sve propisane obrasce za Društva koja podlezu reviziji.

Finansijski izveštaji Cele Kule AD za obracunski period koji se završava 31.12.2012. godine sastavljeni su po materijalno znacajnim pitanjima u skladu sa MRS i Zokonom o računovodstvu i reviziji.

## 1. Nematerijalna ulaganja

U okviru nematerijalnog ulaganja racunovodstveni softver je nabavljen nezavisno od racunara i amortizuje se po stopi od 20% i njegova vrednost na dan 31.12.2012. godine prikazana je sledecom tabelom:

Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadasnja vrednost
211.730.00	203.868,14	7.861,86

### 2.1 Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja koje uključuju neto nabavnu vrednost i zavisne troškove nabavke.

Građevinski objekti se naknadno vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumulativnu ispravku vrednosti i akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Naknadno vrednovanje zemljišta, postrojenja i oprema se vrši po sopstvenoj vrednosti. Procenu vrednosti zemljišta, postrojenja i opreme na dan 31. decembar 2006. godine izvršio je tim stručnjaka zaposlenih unutar Društva. Evidentiranje procene izvršeno je povećanjem nabavne vrednosti zemljišta postrojenja i opreme u korist revalorizacionih rezervi.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstava ili se priznaju kao posebno sredstvo , u zavisnosti od toga šta je primenljivo , samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati vrednost zamenjenog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknižava. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha u periodu u kome su nastali.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po proporcionalnom metodom procenjenog veka korisne upotrebe. Primenjene stope amortizacije za glavne grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

<b>Stopa amortizacije</b>	
Građevinski objekti	2,5%
Oprema	4-33%
Računari i oprema	5 ,4 %
Kancelarijska oprema	25%

U toku 2012 god.na osnovu Odluka o prodaji i rashodovanju osnovnih sredstava kao i prodaji tako nastalih sekundarnih sirovina i materija ,donetih od strane Generalnog direktora ili Predsednika odbora direktora doslo je do korekcija stanja nekretnina,postrojenja i opreme u odnosu na prethodnu poslovnu god .

Posle izvršenih poslovnih promena stanje nekretnina postrojenja i opreme na dan 31.12.2012 god.je sledece:

Godina	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadasnja vrednost
2011	497.179.250,48	176.928.692,51 din	320.250.557,97
2012	454.573.250,62	143.150.809,13 din	311.422.441,49

S obzirom da se sa sigurnoscu znalo, da je nastavljanje procesa proizvodnje sa postojecom opremom nemoguće jer je oprema zastarela, zardjala i prakticno postala neupotrebljiva, doneta je Odluka da se od sredstava pribavljenih od prodaje izmiruju zaostale obaveze prema radnicima i tako na opšte prihvatljiv način resava ogroman broj sudskih sporova izmedju bivših radnika Cele kule kao poverilaca i Cele kule kao duznika.,

U poslovnoj 2012 god. deo nekretnina postrojenja i opreme jos uvek se nalazi pod hipotekom sprovedenom od sledećih hipotekarnih poverilaca

PREGLED IMOVINE KOJA JE POD HIPOTEKOM NA 31.12.2012						
R.b.	Imovina	Hipotekarni poverilac	Podaci iz knjigovodstva			Knjigovodstvena napomena
			Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadasnja vrednost	
1	Pokretne stvari prikazane u Zl.br.614/05 u Registru založnog prava APR. Pravo ustanovljeno u postupku prinudne naplate	Ministarstvo finansija, Poreska uprava, Filijala Niš				
1,1	Putničko vozilo Mercedes 190E		364.732,12	364.732,12	0,00	
1,2	Teretno vozilo FAP 1620		284.700,51	284.700,51	0,00	
1,3	Kombi IVEKO		124.650,00	124.650,00	0,00	
1,4	Utovarivač ULT 160/2458		3.737.126,40	3.736.058,40	1.068,00	
1,5	Utovarivač ULT 160/1727		560.568,96	560.568,96	0,00	rashodovani
1,6	Generator za proizv.struje/1726		70.000,00	70.000,00	0,00	
1,7	Viljuškar DV17/37-2418					prodan po sud.reš.
1,8	Elektromotor 4AKZ 132kw/2511		4.500,00	4.500,00	0,00	
1,9	Traktor guseničar		10.491.419,91	8.131.329,93	2.360.089,98	



	TG 160/2495					
1,10	Viljuškari INDOS 3kom.					rashodovani
1,11	Univerzalni strug /1027		115.860,00	115.860,00	0,00	
1,12	Univerzalni strug PA-631/1838		270.340,00	270.340,00	0,00	
1,13	Glodalica GBK- 2M/1839		70.400,00	70.400,00	0,00	
1,14	Mašina za paletiranje/2481		818.005,44	818.005,44	0,00	
1,15	Vakum presa VA600/1423		770.860,00	770.860,00	0,00	
1,16	Traktor 503441/					rashodovani
2	Zgrada odmarališta u Sutormu - Pobrdje	Ministarstvo finansija, Poreska uprava, Filijala Niš	3.313.768,49	1.819.214,47	1.494.554,02	
3	Stalna imovina- gradjevinski objekti	New Europe Properti B.V				
3,1	Prizvodna hala pogona 4/1689	New Europe Property B.V	90.085.087,70	90.085.087,70	0,00	
3,2	Zgrada sa vise spratova i galerijom/36	New Europe Property B.V	19.502.844,01	19.502.844,01	0,00	
3,3	Kružna pec sa 32 komore/28	New Europe Property B.V	1.000,00	1.000,00	0,00	
3,4	Mazutara/1051	New Europe Property B.V	2.659.478,75	1.727.406,17	932.072,58	
3,5	Zgrada portirnice/2531	New Europe Property B.V	1000,00	1.000,00	0,00	
3,6	Rezervoar/1724	New Europe Property B.V	1.216.266,67	1.216.266,67	0,00	
3,7	Hala za izradu crepa(gorionik)/926	New Europe Property B.V	4.822.522,19	2.802.107,91	2.020.414,28	

3,8	Zgrada betonjerke/31	New Europe Property B.V	158.859,52	114.633,78	44.225,74	
3,9	Vestacke susare 10 kom/429	New Europe Property B.V	2.581.477,90	1.286.901,46	1.294.576,44	
18	kp.parc.6753/1	Radnici A.D. GM "Ćele Kula"	37.636.785,00		37.636.785,00	
19	Kp.br.6610/1	Radnici A.D. GM "Ćele Kula"	124.300.575,00		124.300.575,00	
20	Kp.br.6610/2	Radnici A.D. GM "Ćele Kula"	6.636.000,00		6.636.000,00	
21	Kp.br.6648	Radnici A.D. GM "Ćele Kula"	14.743.770,00		14.743.770,00	
22	Kp.br.6649	Radnici A.D. GM "Ćele Kula"	8.710.935,00		8.710.935,00	
23	Kp.br.6650	Radnici A.D. GM "Ćele Kula"	9.119.760,00		9.119.760,00	
24	Kp.br.6583/5	Radnici A.D. GM "Ćele Kula"	2.234.910,00		2.234.910,00	

S obzirom da su izvršene zaostale obaveze prema radnicima iz perioda pre privatizacije podneti su zahtevi za brisanje hipoteka uspostavljenih od strane radnika i u toku je u Katastru nepokretnosti brisanje hipoteka po tim zahtevima. Stavljena je hipoteka od strane New Europe Property B.V kao zaloga za odobreni kratkorocni finansijski kredit od 1.500.000,00 \$

### 3.1 Zalihe

Zalihe obuhvataju zalihe materijala , alata i inventara, i gotovih proizvoda.

Zalihe materijala se iskazuju po ceni koštanja , odnosno po nabavnoj ceni koju čine fakturna cena i zavisni troškovi nabavke.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijal vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

<b>Zalihe</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Materijal	1.079.481,79	8.965.192,29
Rezervni delovi	3.912.385,20	-
Alat i inventar	81.890,06	7.863,80
Nedovrs. proizvodnja	1.589.678,21	-
Gotovi proizvodi	1.048.343,95	1.050.871,58
Roba u magacinu	732.616,65	659.301,89

Zalihe gotovih proizvoda vode se po planskim cenama, a na kraju obracunskog perioda utvrđuje se odstupanje stvarnih od planskih troškova, prenosom stvarnih troškova iz finansijskog knjigovodstva. Povećanje zaliha gotovih proizvoda u ovoj poslovnoj godini iz obracuna troškova i ucinaka klase 9 prenosi se na kraju obracunskog perioda na racun 120 finansijskog knjigovodstva ,bez obracuna proizvodnje ,jer proizvodnja nije pokrenuta u 2012 godini

### **3.2 Potraživanja po osnovu prodaje**

Potraživanja od kupaca se vrednuju po vrednosti iz originalne fakture. Ako postoji verovatnoća nenaplativosti, potražnja se indirektno otpisuje, a ukoliko je nemogućnost naplate izvesna , vrši se direktno otpisivanje, delimično ili u celini.

Umanjenje vrednosti potražnja vrši se ukoliko se pojavi rizik naplate, odnosno ukoliko je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Procena naplativosti potraživanja vrši se pojedinačno za svakog kupca. Ispravka vrednosti može se izvršiti i za pojedinačna potraživanja od kupaca koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dospeća za naplatu , o čemu Odluku donosi Izvršni odbor Upravnog odbora na osnovu predloga Popisne komisije.

Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha u okviru pozicije ostalih rashoda. Kada je potraživanje nenaplativo , na osnovu Odluke se isknjizava iz obrtne imovine Društva. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio dirktno ili indirektno otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u korist ostalih prihoda.

U 2012 god zbog situacije u kojoj se Društvo nalazi nije bilo ispravke postojećih potraživanja

Potrazivanja na kontu kupaca i ostalih potrazivanja su prikazana u sledecoj tabeli

Godina	Potrazivanja od kupaca	Ostala potrazivanja
2011	6.861.291,41	13.809,34
2012	5.575.293,87	13.809,34

Usaglasenje sa kupcima je vršeno 31.12.2012 godine .Struktura usaglasenja je sledeca:

<b>Poslati IOS-i kupcima</b>	<b>16</b>
Usaglaseni IOS-i	6
IOS-i koji nisu vraceni	10

<b>Primnjeni IOS-i k-to 4330</b>	<b>9</b>
Usaglaseni IOS-i	9
IOS-i koji nisu usaglaseni	

U nemogućnosti da naplati svoja potraživanja Društvo je pokrenulo sudske sporove protiv sledećih kupaca:

**SPECIFIKACIJA SUDSKIH SPOROVA NA DAN 31.12.2012.G. U KOJIMA JE "ČELE KULA" TUŽILAC**

R.br.	Naziv kupca	Vrednost spora u din.
1	Kingdom invest Nis	86.850,00
2	Građevinar Niš	108.781,47
3	Metikos steel Niš	137.493,60
4	Zivkovic Malosiste	53.604,16
5	Palma prom., Velika Grabovica	106.200,00
6	Megabild	230.954,51
7	S.T.C.A	391.495,68
8	Radovan Gojkovic	-
9	DASS	222.113,85
10	Dimitrijevic Dragan	400.000,00

**SPECIFIKACIJA SUDSKIH PREDMETA NA DAN 31.12.2012.G. U KOJIMA JE  
"ĆELE KULA" TUŽENA**

<b>R.br.</b>	<b>Naziv</b>	<b>Vrednost spora</b>	<b>Opis</b>
1	Grad Niš	6.000.000,00	Tuzba 2 P 2/08
2	Elektrodistribucija	2.856.000,00	Tuzba 6 P 146/08
3	Filipović Ljubica	nije utvrđena vred.spora	
4	Fond PIO	47.710,71	
5	Arsovski Novica	136.500,00	Tr.post.po tuzbi 3 P1 2162/10
6	Djuric Gorica	149.500,00	Tr.post.po tuzbi 1 P1 2275/10
7	Savic Sinisa	145.500,00	Tr.post.po tuzbi 2 P1 2140/10
8	Mijajlovic Vukoslav	163.500,00	Tr.post.po tuzbi 6 P1 2043/10
9	Ilic Radmila	145,500,00	Tr.post.po tuzbi 2 P1 3629/10
10	Stankovic Dragisa	150.000,00	Tr.post.po tuzbi P1 513/10
11	Spasovic Slavoljub	102.000,00	Tr.post.po tuzbi 7 P1 1387/10
12	Spasic Miljan	102.000,00	Tr.post.po tuzbi 7 P1 1338/10
13	Milenkovic Dejan	102.000,00	Tr.post.po tuzbi 8 P1 967/10
14	Mihajlovic Dejan	102.000,00	Tr.post.po tuzbi 7 P1 1339/10
15	Mihajlovic Milomir	60.000,00	Uložena zalba 5 P1 1269/10
16	Zivanovic Vadimir	60.000,00	Uložena zalba P1 2585/10
17	Maksut Selver	150.000,00	Tr.post.po tuzbi P1 551/10
18	Milenkovic Novica	145.500,00	Tr.post.po tuzbi 2P1 3392/10
19	Nikolic Nikola	94.500,00	Tr.post.po tuzbi 8 P1 856/10
20	Cvetanovic Ljubisa	130.500,00	Tr.post.po tuzbi P1 1536/10
21	Savic Nebojsa	166.500,00	Tr.post.po tuzbi 6P1 2959/10
22	Stankovic Vladan	60.000,00	Uložena zalba 5 P1 1521/10
23	Krstic Dragan	12.467,00	Tr.post.po tuzbi 17 P 7082/10
24	Krstic Dragan	182.248,00	Uložena zalba 4 P1 4434/10
25	Dimitrijevic Dragan	55.000,00	Post. Prekinut 17 P 8554/10
26	Krsmanovic Milovan i drugi	-	Post. Prekinut 4 P 679/12
27	Nikolic Nikola	129.709,33	1 I-6702/12
28	Djuric Gorica	89.974,04	2 I-5923/12
29	Mladenovic Milorad	119.454,20	5 I-7622/12
30	Jovanovic Goran	114.925,13	5 I-5265/10
31	Todorovic Zivorad	191.618,14	9 P1-5129/10
32	Veljkovic Danilo	115.247,14	6 I-8576/12
33	Stankovic Ljubisa	113.095,07	5 I-6780/12
34	Lazarevic Vlastimir	117.886,98	1 I-8833/12
35	Stankovic Dragisa	112.329,21	2 I-7158/12
36	Marinkovic Dragan	180.441,17	6 P1-5208/10
37	Mitic Nebojsa	119.195,44	3 I-6705/12
38	Stojic Zoran	55.081,35	8 P1-5766/10
39	Miljkovic Bojan	121.932,49	8 P1-4959/10

40	Mihajlovic Dejan	111.117,76	5 I-7173/12
41	Savic Nebojsa	124.722,00	6 I-6133/12
42	Stojanovic Zoran	126.242,89	6 I-5703/12
43	Stojkovic Boban	119.104,11	3 I-7572/12
44	Ilic Jovan	125.230,96	3 I-6312/12
45	Vuckovic Miroslav	135.860,41	1 I-6755/12
46	Petrovic Sasa	132.769,68	3 I-6703/12
47	Trickovic Budimir	137.731,33	6 I-6517/12
48	Stefanovic Predrag	131.704,79	6 I-6674/12
49	Zdravkovic Vladan	79.769,99	6 I-7585/11
50	Grujic Bozidar	102.883,10	5 I-7003/12
51	Dimitrijevic Zoran	117.039,25	1 I-6675/12
52	Djordjevic Slobodan	64.963,52	4 I-6926/10
53	Djordjevic Zoran	134.940,24	5 I-6781/12
54	Zivkovic Zvonko	110.918,33	2 I-7172/12
55	Zivkovic Zoran	121.062,28	9 P1-5266/10
56	Ilic Radmila	96.410,23	3 I-5962/12
57	Krstic Milan	118.437,28	5 I-7079/12
58	Maksutovic Sedat	103.904,11	1 I-7640/12
59	Manic Marica	117.009,89	1 I-7759/12
60	Maksut Selver	87.566,52	6 I-4059/12
61	Milenkovic Novica	114.991,84	3 I-6673/12
62	Nesic Miodrag	129.393,19	3 I-7665/12
63	Pavlovic Miroslav	128.450,25	3 I-6512/12
64	Petrovic Aca	109.338,00	5 P1-6927/10
65	Randjelovic Novica	52.320,24	4 P1-6046/10
66	Randjelovic Sinisa	131.002,67	3 I-3634/12
67	Randjelovic Tomislav	129.663,58	5 I-6892/12
68	Savic Sinisa	118.914,83	6 I-6232/12
69	Stanojevic Milija	71.030,93	1 I-8526/12
70	Stankovic Goran	108.782,96	5 I-7171/12
71	Spasic Miljan	111.058,19	5 I-6035/12
72	Stankovic Ljubisa	113.095,07	5 I-6780/12
73	Stankovic Ivan	113.092,28	6 I-6754/12
74	Tehnokomerc „Kruisevac,,	22.000,00	Iv.3329/10Sudsko poravnanje
75	Milenkovic Zoran	124.699,82	3 I-9163/12
76	Zavod za zdravstvenu zastitu	6.240,00	
77	JKP Mediana	166.010,49	
78	Institut za ispitivanje materijala	49.967,10	2 Iv.12603/10
79	Jugorosgaz Beograd	8.683.498,08	Iv.4410/11
80	Dimitrijevic Svetislav	134.991,18	1 I-6519/12
81	Jovanovic Zoran	80.592,22	P1-852/11
82	Jovanovic Zaklina	115.316,84	9 I-1391/11
83	Mladenovic Dusan	132.982,96	3 P1-3090/11

84	Mladenovic Stevan	38.508,39	1 I-3982/12
85	Milutinovic Nenad	97.754,38	6 P1-850/11
86	Masulovic Nebojsa	50.702,42	4 P1-849/11
87	Krstic Olgica	114.494,12	2 I-7001/12
88	Petrovic Nikola	42.412,71	3 P1-1929/11
89	Randjelovic Zoran	122.721,25	8 P1-2239/11
90	Ristic Natasa	42.747,27	2 I-8834/12
91	Ristic Ivica	179.016,97	2 I-5573/12
92	Stankovic Zivota	231.938,19	2 P1-3438/11
93	Stanojevic Radoslav	12.900,00	1 I-51/13
94	Stojanovic Dejan	92.111,10	7 P1-851/11
95	Cvetanovic Ljubisa	42.608,80	9 P1-708/11
96	Zdravkovic Vladan	125.068,39	6 I-7585/12

### 3.3 Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Na kraju poslovne godine stanje gotovinskih ekvivalenata i gotovine bilo je sledece:

Godina	Izdvojeni racun bolovanja	Devizni racun
2011	7.140,86	-
2012	7.140,86	-

Tekuci racun kompanije je i na kraju poslovne 2012 god. bio u blokadi. Ova sredstva se nalaze na racunu bolovanja koji je po zakonskim propisima izuzet iz blokade.

### 3.4 Razgraniceni porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja

Ostali unapred razgraniceni troškovi	1.059.192,58
PDV koji nije odbijen u 2012	14.322,72

### 3.5. Odložena poreska sredstva

Godina	Iznos u din.
2011	12.349.591,83
2012	15.612.637,96

Drustvo je u 2012 godini imalo povecanje odlozenih poreskih sredstava za 3.263.046,13 din., zbog znacajno vece poreske od racunovodstvene amortizacije kao i po osnovu obracunatih a neplacenih javnih dazbina, jer se tekuci racun Drustva nalazi u blokadi

### 4.1 Kapital

- Drustvo je na dan 31.12.2012 godine u poslovnim knjigama imalo kapital od 3.780.000,00 din i iznos osnovnog kapitala je nepromenjen u odnosu na prethodnu god,

Godina	Dinarski racun
2011	3.780.000.00 din.
2012	3.780.000.00 din.

- Prikaz vlasnistva Drustva je sledeci:

Akcionari drustva	Vrsta akcija	Broj akcija	% ucesca
Pravna lica	OA	5.058	80.29
Mali akcionari	OA	1.242	19.71

\* (OA) Obicne akcije

Drustvo je u 2012 god.ostvarilo gubitak u poslovanju od 77.534.979,47 din.tako da je gubitak po akciji :

$$\frac{\text{Ostvareni gubitak u tek godini}}{\text{Broj akcija}} = \frac{77.534.979,43}{6.300} = 12.307,14 \text{ din}$$



## 4.2 Revalorizacione rezerve

Godina	Zemljiste	Postrojenja i oprema
2011	215.039.390,01	23.908.761,52
2012	215.039.390,01	8.248.592,20

Na revalorizacionim rezervama iskazani su efekti procene po postenoj (fer) vrednosti zemljista ,postrojenja i opreme.Promena revalorizacionih rezervi u iznosu od 15.660.169,32 din rezultat je rashodovanja veceg dela opreme.Ovaj deo realizovanih revalorizacionih rezervi nastao na osnovu rashodovanja imovine prenet je na nerasporedjenu dobit prethodnih godina

## 4.3. Nerasporedjeni dobitak

Povecanje nerasporedjene dobiti u iznosu od 15.660.169,32 din. predstavlja realizovane revalorizacione rezerve po osnovu rashodovanja i isknjizenja imovine.

## 4.4. Gubitak

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i moze se prikazati na sledeci nacin:

Godina	Gubitak koji predstavlja ispravku vrednosti kapitala
2011	63.919.686,03
2012	77.534.979,47

U poslovnoj 2012 godini ostvaren je gubitak od 77.534.979,47din, sto kumulirano sa gubitkom iz prethodnih godina predstavlja ukupan gubitak od 571.976.036,68 din.S obzirom da akcijski kapital,zajedno sa revalorizacionim rezervama i nerasporedjenom dobiti ukupno iznosi 247.076.800.33 din, znaci da je ostvaren gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 324.899.236,35 din.sto je izuyetno nepovoljno za kompaniju.

## 5.1 Kratkoročne finansijske obaveze

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima iskazuju se po amortizovanoj vrednosti, sve razlike između ostvareng priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplate, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektovne kamatne stope.

U okviru kratkorocnih obaveza obuhvacene su kratkorocne finansijske obaveze ,obaveze iz poslovanja,ostale kratkorocne obaveze i aktivna vremenska razgranicenja

<b>KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE</b>					
Kratkoročne finansijske obaveze:	Oznaka valute	Kamatna stopa	Obaveza u valuti	31.12.2011	31.12.2012
<b>Kratkoročni krediti u zemlji</b>					
Obaveze prema povezanim licima od povezanih pravnih lica	RSD			9.854.951,96	10.354.951,96
<b>Svega</b>				<b>9.854.951,96</b>	<b>10.354.951,96</b>
<b>Kratkoročni krediti u inostranstvu</b>					
New Europe Property Finance B.V.	\$	8%	160.000,00		14.737.138,33
New Europe Property Finance B.V.	\$	8%	1.500.000,00	158.280.632,72	179.043.659,71
New Europe Property Finance B.V.	\$	8%	480.000,00	50.045.763,85	56.650.268,44
New Europe Property Finance B.V.	\$	8%	141.000,00	13.631.329,88	15.501.166,20
New Europe Property Finance B.V.	\$	8%	142.000,00	13.627.332,66	15.503.819,57
New Europe Property Finance B.V	\$	8%	2.370.000,00	244.412.572,81	276.845.779,42
<b>Svega</b>			<b>4.633.000,00</b>	<b>479.997.631,92</b>	<b>558.281.831,67</b>

Kratkorodne finansijske obaveze sa najvećim delom odnose na kredite od strane New Europe Property Finance B,V

Za kredit od 1.500.000,00\$ stavljena je hipoteka od strane Zajmodavca New Europe Property nad građevinskim objektima.

## 5.2. Obaveze iz poslovanja

Prilikom početnog priznavanja društvo vrednuje obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja početnu vrednost nadoknade koja je primenjena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno priznavanje svih finansijskih obaveza.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnanja i sl.vrši se direktnim otpisivanjem.u korist prihoda od smanjenja obaveza

<b>OBAVEZE IZ POSLOVANJA</b>		
Obaveze iz poslovanja:	31.12.2011.	31.12.2012
<b>Obaveze iz poslovanja</b>		
Primljeni avansi, depoziti	22.340.476,39	22.026.418,95
Dobavljači u zemlji	57.209.921,64	46.576.564,20
Obaveze za nefakturisanu robu	8.494.843,60	16.701.072,30
<b>UKUPNO OBAVEZE IZ POSLOVANJA</b>	<b>88.045.241,63</b>	<b>85.304.055,45</b>

### 5.3 Ostale kratkorocne obaveze

Obaveze za zarade i naknade zarada , ostale obaveze prema zaposlenima kao i pasivna vremenska razgranicenja date su u sledecoj tabeli:

#### OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<b>Ostale kratkoročne obveze i pasivna vremenska razgraničenja:</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	7.825.282,89	4.279.458,59
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.048.277,18	867.545,10
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	930.647,20	755.169,35
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	930.105,31	752.662,12
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	-	-
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	-
Obaveze prema zaposlenima	1.202.423,92	1.023.257,82
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	244.720,00	104.720,00
Ostale obaveze	165.656,76	192.206,77
Obaveze prema predsed, UO	2.613.336,20	2.613.336,20
<b>Svega</b>	<b>14.960.449,26</b>	<b>10.588.355,95</b>

## 5.4 Obaveze po osnovu PDV-a i ostalih javnih prihoda

<b>Obaveze po osnovu PDV-a i javnih prihoda</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
Obaveze za PDV	27.570,09	178.384,07
Obaveze poreze	2.800.429,17	3.999.557,59
Doprinosi komorama	60.785,57	62.199,44
Ostale obaveze za poreze i doprinose	617.375,05	546.531,69
<b>Svega</b>	<b>3.506.159,88</b>	<b>4.786.672,79</b>

## 6.1 Prihodi od prodaje robe

Prihod uključuje fer vrednost potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi

<b>PRIHODI OD PRODAJE</b>		
	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
Prihodi od prodaje:		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	132.055,47	77.743,76
Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	82.003,39	136.349,49
<b>UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE</b>	<b>214.058,86</b>	<b>214.093,25</b>

U 2012 godini Društvo nije imalo proizvodnju već samo realizaciju proizvoda iz svog proizvodnog asortimana.

## 6.2 Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi društva obuhvataju sledeće vrste prihoda

<b>Ostali poslovni prihodi:</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		-
Prihodi od zakupnina	2.165.664,55	2.341.049,84
<b>UKUPNO</b>	<b>2.165.664,55</b>	<b>2.341.049,84</b>

## Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala , energije i goriva , troškove zarada i naknada , amortizaciju i nematerijalne troškove.Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučevljavanja **prihoda i rashoda**).

### 6.3 Nabavna vrednost prodane robe

U ovoj poslovnoj godini Društvo je pored sopstvenih proizvoda imalo i realizaciju robe sa zaliha i tom prilikom nabavna vrednost prodane robe je iznosila **73.314,76 din.**

### 6.4 Troškovi materijala

Troškovi materijala Društva obuhvataju sledece vrste troškova

<b>Troškovi materijala:</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
Troškovi materijala za izradu	63.168,65	12.258,05
Troškovi režijskog materijala	31.438,93	24.612,31
Troškovi goriva i energije	354.838,43	283.157,79
<b>UKUPNO</b>	<b>449.446,01</b>	<b>320.028,15</b>

### 6.5 Troškovi zarada ,naknada zarada i ostali licni rashodi

Troškovi zarada , naknada zarada i ostali licni rashodi Društva obuhvataju sledece vrste troškova:

<b>Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
Troškovi zarad i naknada zarada (bruto)	693.896,36	2.461.769,61
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	124.207,43	438.792,27

Troškovi ostalih licnih rashoda	-	731.315,06
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	19.860,00	-
Troškovi naknade po ugovoru o dopunskom radu	154.462,74	-
<b>UKUPNO</b>	<b>992.426,53</b>	<b>3.631.876,94</b>

## 6.6 Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije Društva obuhvataju sledeće troškove:

<b>Troškovi amortizacije</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
Troškovi amortizacije	6.160.747,09	3.296.911,58

Do značajnog smanjenja amortizacije u ovoj poslovnoj godini je prevashodno doslo iz razloga što je najveći deo preostale opreme već otpisan i nema sadašnju vrednost.

## 6.7 Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi obuhvataju troškove proizvodnih usluga i nematerijalne troškove

<b>Ostali poslovni rashodi:</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
Troškovi proizvodnih usluga	-	-
Troškovi ptt usluga	192.910,04	185.702,39
Troškovi usluga održavanja	47.137,95	
Ostali troškovi proizvodnih usluga	134.840,93	30.994,87
<b>Svega troškovi proizvodnih usluga</b>	<b>374.888,92</b>	<b>216.697,26</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	160.121,31	608.117,68
Troškovi platnog prometa	26.018,77	61.650,71
Troškovi članarina	3.330,71	11.816,55
Troškovi poreza	3.303.373,80	3.401.453,06
Ostali nematerijalni troškovi	136.687,40	918.726,85
<b>Svega nematerijalni troškovi</b>	<b>3.629.531,99</b>	<b>5.001.764,85</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>4.004.420,91</b>	<b>5.218.462,11</b>

Do značajnog rasta nematerijalnih troškova doslo je zbog naplate sudskih administrativnih taksi i zbog prinudne naplate sudskih rešenja sa tekućeg racuna Društva

## 6.8 Finansijski prihodi

Finansijski prihodi Društva obuhvataju sledece vrsta prihoda:

<b>Finansijski prihodi:</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
Prihodi od kamata		15.393,12
Pozitivne kursne razlike	48.320.383,72	37.810.622,45
<b>UKUPNO</b>	<b>48.320.383,72</b>	<b>37.826.015,57</b>

Kamate nastale iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Pozitivne kursne razlike za sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunate su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja tj.31.12.2012 godine. Pozitivne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza kao i gotovinskih ekvivalenata u stranim sredstvima plaćanja na deviznom racunu, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi. Zbog znacajnog odstupanja kursa \$ tokom godine, kao i zbog obaveze Društva da dostavlja kvartalne izvestaje svojim vlasnicima, u bilansu uspeha dolazi do iskazivanja pozitivnih kursnih razlika u okviru finansijskih prihoda, kao i negativnih kursnih razlika u okviru finansijskih rashoda.

## 6.9 Finansijski rashodi

Finansijski rashodi Društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

<b>Finansijski rashodi:</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
Rashodi kamata	31.169.651,09	33.612.689,92
Negativne kursne razlike	59.368.274,51	69.418.022,82
<b>UKUPNO</b>	<b>90.537.925,60</b>	<b>103.030.712,74</b>

Kamate nastale iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Negativne kursne razlike za sve obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunate su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Negativne kursne razlike nastale preračunom obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski rashodi. Zbog izuzetno velike kreditne zaduzenosti Društva finansijski rashodi ucestvuju sa 78,89% u ukupnim rashodima

## 6.10 Ostali prihodi

Ostali prihodi Društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

<b>Ostali prihodi</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
Dobici od prodaje materijala	846.405,00	6.987.233,00
Prihodi od smanjenja obaveza	324.560,03	425.762,73
Ostali nepomenuti prihodi	326.213,87	473.968,34
Prihodi prod.osn.sred.(opreme)	-	1.050.000,00
Prihodi od ukidanja rezervisanja za otpremnine	-	
<b>UKUPNO</b>	<b>1.497.178,90</b>	<b>8.936.964,07</b>

## 6.11 Ostali rashodi

Ostali rashodi Društva obuhvataju sledeće vrste rashoda:

<b>Ostali rashodi:</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	106.081,07	-
Ostali nepomenuti rashodi	1.855.301,53	9.831.356,63
Manjak po popisu	20.327,93	
Obezvredivanje nekretnina	11.066.424,16	
Obezvredivanje zaliha ned.proizv.i alata		1.600.666,11
Rashodi po osnovu direktnih otpisa	315.394,81	
<b>UKUPNO</b>	<b>13.363.529,50</b>	<b>11.432.022,74</b>

## 6.12 Neto gubitak koji se obustavlja

U 2011 god je bilo dosta naplata obaveza iz ranijih godina putem prinudne naplate sto je prouzrokovalo nastanak troskova iz ranijih godina koji su evidentirani na ovoj bilansnoj poziciji.



## 6.13 Devizni kursevi

Zvanični kursevi (zvanični srednji kurs Narodne banke Srbije) stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeći:

Zvanični kursevi:	31.12.2011	31.12.2012
EUR	104,6409	113,1763
USD	80,8662	86,1763

### Dogadjaji nakon bilansiranja

Odluka o odobranju izdavanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu, broj.5/13 od 10.02.2013. godine.

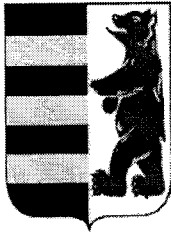
U Nišu, 28.02.2013 godine

A.D. GM „Čele Kula“

Zastupnik

Damir Trkulja





## **“HolCom Audit”**

DOO za reviziju, računovodstvo i konsalting  
Novi Sad, Pariske komune 8/VIII-44  
tel. (021) 44 44 75 mob. (066) 44 44 75  
e-mail: jankohol@eunet.rs  
jankelah@yahoo.com

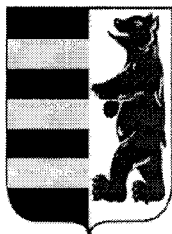
Matični broj: 20665106  
PIB 106711480  
Tekući račun: 275-10221147895-29  
Societe Generale Srbija a.d., Beograd  
Šifra delatnosti: 6920

# **„ЋЕЛЕ КУЛА” А.Д. НИШ**

## **ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**

*Финансијски извештаји  
31. децембар 2012. године*

Нови Сад, 2013. године



## **“HolCom Audit”**

DOO za reviziju, računovodstvo i konsalting  
Novi Sad, Pariske komune 8/VIII-44  
tel. (021) 44 44 75 mob. (066) 44 44 75  
e-mail: jankohol@eunet.rs  
jankelah@yahoo.com

Matični broj: 20665106  
PIB 106711480  
Tekući račun: 275-10221147895-29  
Societe Generale Srbija a.d., Beograd  
Šifra delatnosti: 6920

## **САДРЖАЈ**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА----- 1-3**

### **ПРИЛОГ**

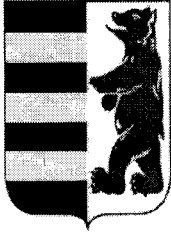
**БИЛАНС СТАЊА**

**БИЛАНС УСПЕХА**

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**



## “HolCom Audit”

DOO za reviziju, računovodstvo i konsalting  
Novi Sad, Pariske komune 8/VIII-44  
tel. (021) 44 44 75 mob. (066) 44 44 75  
e-mail: jankohol@eunet.rs  
jankelah@yahoo.com

Matični broj: 20665106  
PIB 106711480  
Tekući račun: 275-10221147895-29  
Societe Generale Srbija a.d., Beograd  
Šifra delatnosti: 6920

### ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

#### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА „ЋЕЛЕ КУЛА” А.Д. НИШ

Обавили смо ревизију приложених финансијских извештаја **Акционарског друштва грађевинског материјала „ЋЕЛЕ КУЛА” Ниш** (у даљем тексту: „Друштво”) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2012. године и одговарајући биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

#### *Одговорност руководства за финансијске извештаје*

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

#### *Одговорност ревизора*

Наша одговорност је да изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу да се придржавамо принципа професионалне етике и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.



## “HolCom Audit”

DOO za reviziju, računovodstvo i konsalting  
Novi Sad, Pariske komune 8/VIII-44  
tel. (021) 44 44 75 mob. (066) 44 44 75  
e-mail: jankohol@eunet.rs  
jankelah@yahoo.com

Matični broj: 20665106  
PIB 106711480  
Tekući račun: 275-10221147895-29  
Societe Generale Srbija a.d., Beograd  
Šifra delatnosti: 6920

### ■ ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

#### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА „БЕЛЕ КУЛА” А.Д. НИШ

##### *Одговорност ревизора (наставак)*

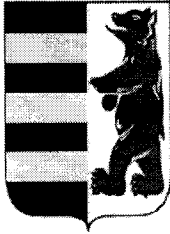
Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују разумну основу за изражавање нашег мишљења.

##### *Мишљење*

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2012. године, као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

##### *Скретање пажње*

- 1) У 2012. години, Друштво је остварило губитак у износу од 77.535 хиљада динара, док је губитак изнад висине капитала, на дан 31. децембар 2012. године, исказан у износу од 324.889 хиљада динара. Такође, у 2012. години Друштво је имало одређених проблема у генерисању новчаних средстава и остваривању нето новчаних прилива довољних да текуће обавезе измирује у року доспећа. Као последица тога, рачун Друштва је био у блокади током 2012. године укупно 177 дана, а током 2013. године укупно 115 дана до датума ревизије. Укупан износ неизвршених налога блокаде на дан 26.04.2013. године износи 241 хиљаду динара. Надаље, краткорочне обавезе Друштва су на дан 31. децембар 2012. године веће од обртне имовине за 651.942 хиљаде динара. Наведене чињенице указују на постојање материјално значајних неизвесности које могу да изазову сумњу у способност Друштва да послује у складу са начелом сталности правног лица. Наше мишљење не садржи резерву по овим питањима.
- 2) Против Друштва је покренуто више судских спорова по различитим основама који се налазе у различитим фазама и чија вредност, тамо где је прецизирана износи око 27.440 хиљада динара, као што је обелодањено у Напоменама уз финансијске извештаје. Руководство Друштва не очекује да ће по наведеним судским споровима настати материјално значајне обавезе по Друштво, услед чега у финансијским извештајима на дан 31. децембар 2012. године нису вршена резервисања за трошкове по судским споровима. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.



## “HolCom Audit”

DOO za reviziju, računovodstvo i konsalting  
Novi Sad, Pariske komune 8/VIII-44  
tel. (021) 44 44 75 mob. (066) 44 44 75  
e-mail: jankohol@eunet.rs  
jankelah@yahoo.com

Matični broj: 20665106  
PIB 106711480  
Tekući račun: 275-10221147895-29  
Societe Generale Srbija a.d., Beograd  
Šifra delatnosti: 6920

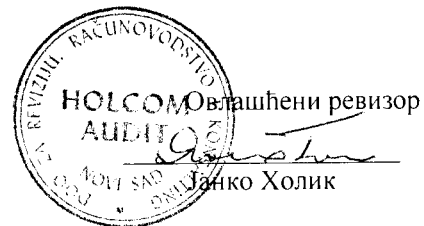
### ■ ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

#### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА „ЋЕЛЕ КУЛА” А.Д. НИШ

*Скретање пажње (наставак)*

- 3) Као средство обезбеђења по основу неисплаћених зарада успостављено је заложно право над грађевинским објектима, земљиштем и опремом Друштва чија садашња вредност на дан 31. децембар 2012. године износи 203.383 хиљаде динара. Поступак брисања наведених хипотека је у току. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.
- 4) Као средство обезбеђења наплате јавних прихода, успостављена је залога на опреми у корист Министарства финансија - Пореска управа Филијала Ниш, чија садашња вредност на дан 31. децембар 2012. године износи 2.361 хиљаду динара и хипотека на згради одмаралишта у Сутомору, чија садашња вредност на дан 31. децембар 2012. године износи 1.495 хиљада динара. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.
- 5) Као средство обезбеђења уредног измирења обавеза по краткорочном финансијском кредиту одобреном од стране New Europe Property Finance B.V. Холандија, успостављена је хипотека на грађевинским објектима Друштва чија садашња вредност на дан 31. децембар 2012. године износи 4.291 хиљаду динара, а у корист поменутог друштва. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Нови Сад, 26. април 2013. године



<b>Popunjavanje pravno lice - preduzetnik</b>		
07133561 Maticni broj	Sifra delatnosti	100184997 PIB
<b>Popunjavanje Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : CELE KULA AD NIS

Sediste : NIS, DUSANA POPOVICA 22

## BILANS STANJA



7005016890112

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		311430	320301
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		8	50
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		311422	320251
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		311422	320251
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	<b>B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)</b>	012		17386	16422
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		10716	8476
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		6670	7946
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		5589	6875
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		7	7

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		1074	1064
288	<b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>	021		15613	12350
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)</b>	022		344429	349073
29	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023		324899	247364
	<b>Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	024		669328	596437
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025			
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101			
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		3780	3780
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		223288	238948
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		20009	4349
35	VIII. GUBITAK	109		247077	247077
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111		669328	596437
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		669328	596437
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		568649	489926
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		85304	88045
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		10588	14960
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		4787	3506
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			



Grupa racuna: racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		669328	596437
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U Nišu dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/06, 2/10, 10/12 i 118/12)

07133561 Maticni broj	Popunjavanje pravno lice - preduzetnik Sifra delatnosti	100184997 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :CELE KULA AD NIS

Sediste : NIS, DUSANA POPOVICA 22

## BILANS USPEHA



7005016890129

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		2558	2292
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		214	214
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		3	0
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		0	88
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		2341	2166
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		12541	11727
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		73	120
51	2. Troškovi materijala	209		320	450
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		3632	992
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		3297	6161
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		5219	4004
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213			
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214		9983	9435
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		37826	48320
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		103031	90538
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		8937	1497
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		11432	13363
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219			
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220		77683	63519
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222		3115	1088

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		60798	64607
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poraski rashodi perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		3263	698
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		77535	63919
	A...A. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U 11.500 dana 26. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

M P

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
07133561 Maticni broj	Sifra delatnosti	100184997 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : CELE KULA AD NIS

Sediste : NIS, DUSANA POPOVICA 22

## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005016890136

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	A O P	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	4139	4050
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1329	1494
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	2810	2556
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	27219	5204
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	16677	3291
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	6980	1180
3. Placene kamate	308	1203	380
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	2359	353
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( I-II )</b>	311		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( II -I)</b>	312	23080	1154
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	313	9879	1268
1. Prodaja akcija i udela ( neto prilivi )	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Åkih sredstava	315	9879	1268
3. Ostali finansijski plasmani ( neto prilivi )	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	319		
1. Kupovina akcija i udela ( neto odlivi )	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Åkih sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani ( neto odlivi )	322		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( I - II )</b>	323	9879	1268
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( II - I )</b>	324		

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	325	13201	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkorocni krediti i neto prilivi	327	13201	0
3. Ostale dugoročne i kratkorocne obaveze	328		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	329	0	109
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	109
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	334	13201	0
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	335	0	109
<b>G. Svega prilivi gotovine (301+313+325)</b>	336	27219	5318
<b>D. Svega odlivi gotovine (305+319+329)</b>	337	27219	5313
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	0	5
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339		
<b>Ä...Ä. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	7	2
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341		
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	7	7

u Beogradu dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sačržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>									
07133561 Maticni broj			Sifra delatnosti				100184997 PIB		
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>									
750 1 2 3			19	20	21	22	23	24	25 26
Vrsta posla									

Naziv : CELE KULA AD NIS

Sediste : NIS, DUSANA POPOVICA 22

## IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005016890150

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	3780	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	404	3780	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	407	3780	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	410	3780	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	413	3780	426		439		452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	239023	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	456		469	239023	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	75	484		497	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	459		472	238948	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	462		475	238948	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	15660	490		503	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	465		478	223288	491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	4274	518	247077	531		544	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	4274	521	247077	534		547	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	75	522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	4349	524	247077	537		550	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	4349	527	247077	540		553	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	15660	528		541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	20009	530	247077	543		556	



Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
1			14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	183445
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	183445
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	63919
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	247364
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	247364
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	77535
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	324899

U \_\_\_\_\_ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

**NAPOMENE UZ  
FINANSIJSKE  
IZVEŠTAJE  
ZA 2012. GODINU**

# 1. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

## OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Otvoreno akcionarsko društvo «Čele kula» iz Niša osnovano je 1885. godine. U društvenoj svojini je od 28.02.1948. godine do 16.11.2007. godine kada je privatizovano.

Na aukciji održanoj dana 16.11.2007. godine prodat je privredni subjekat Društveno preduzeće građevinskog materijala «Čele kula» iz Niša. Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije zaključen je dana 22.11.2007. godine sa TP Srbijateks a.d. Beograd kao kupcem i overen kod Prvog opštinskog suda u Beogradu br.II/Ov br. 1759/2007 od 22.11.2007. godine.

Dana 18.12.2007. godine Skupština akcionara je donela odluku o promeni oblika organizovanja i izmeni i dopuni osnivačkog akta.

Rešenjem Agencije za privredne registre br. BD 153558/2007 od 31.12.2007. godine Društvo je izvršilo promene podataka: promena pravne forme (upisano je kao otvoreno akcionarsko društvo), promena poslovnog imena, promena osnovnog kapitala privrednog društva, promena osnivača, direktora, predsednika i članova upravnog odbora, promena zastupnika.

Pretežna delatnost Društva je proizvodnja opekarskih proizvoda.

Matični broj Društva je 07133561 a PIB 100184997.

Sedište Društva je u ulici Dušana Popovića br. 22, u Nišu.

Prosečan broj zaposlenih na dan 31.12.2012 godine je 2 odnosno 2 na dan 31.12.2011 godine.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji (Sluzbeni glasnik RS br.46/2006) Društvo je na dan 31.12.2012 godine razvrstano u mala pravna lica ali u skladu sa Kodeksom 26 popunjava sve propisane obrasce za Društva koja podlezu reviziji.

Finansijski izvestaji Cele Kule AD za obracunski period koji se završava 31.12.2012. godine sastavljeni su po materijalno znacajnim pitanjima u skladu sa MRS i Zokonom o računovodstvu i reviziji.

## 1. Nematerijalna ulaganja

U okviru nematerijalnog ulaganja računovodstveni softver je nabavljen nezavisno od računara i amortizuje se po stopi od 20% i njegova vrednost na dan 31.12.2012. godine prikazana je sledecom tabelom:

Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadasnja vrednost
211.730,00	203.868,14	7.861,86

### 2.1 Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja koje uključuju neto nabavnu vrednost i zavisne troškove nabavke.

Građevinski objekti se naknadno vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumulativnu ispravku vrednosti i akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Naknadno vrednovanje zemljišta, postrojenja i oprema se vrši po sopstvenoj vrednosti. Procenu vrednosti zemljišta, postrojenja i opreme na dan 31. decembar 2006. godine izvršio je tim stručnjaka zaposlenih unutar Društva. Evidentiranje procene izvršeno je povećanjem nabavne vrednosti zemljišta postrojenja i opreme u korist revalorizacionih rezervi.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstava ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati vrednost zamenjenog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknižava. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha u periodu u kome su nastali.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po proporcionalnom metodom procenjenog veka korisne upotrebe. Primenjene stope amortizacije za glavne grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

Stopa amortizacije	
Građevinski objekti	2,5%
Oprema	4-33%
Računari i oprema	5,4 %
Kancelarijska oprema	25%

U toku 2012 god.na osnovu Odluka o prodaji i rashodovanju osnovnih sredstava kao i prodaji tako nastalih sekundarnih sirovina i materija ,donetih od strane Generalnog direktora ili Predsednika odbora direktora doslo je do korekcija stanja nekretnina,postrojenja i opreme u odnosu na prethodnu poslovnu god .

Posle izvršenih poslovnih promena stanje nekretnina postrojenja i opreme na dan 31.12.2012 god.je sledece:

Godina	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadasnja vrednost
2011	497.179.250,48	176.928.692,51 din	320.250.557,97
2012	454.573.250,62	143.150.809,13 din	311.422.441,49

S obzirom da se sa sigurnoscu znalo, da je nastavljanje procesa proizvodnje sa postojecom opremom nemoguće jer je oprema zastarela, zardjala i prakticno postala neupotrebljiva, doneta je Odluka da se od sredstava pribavljenih od prodaje izmiruju zaostale obaveze prema radnicima i tako na opšte prihvatljiv način resava ogroman broj sudskih sporova izmedju bivših radnika Cele kule kao poverilaca i Cele kule kao duznika.,

U poslovnoj 2012 god. deo nekretnina postrojenja i opreme jos uvek se nalazi pod hipotekom sprovedenom od sledećih hipotekarnih poverilaca

PREGLED IMOVINE KOJA JE POD HIPOTEKOM NA 31.12.2012						
R.b.	Imovina	Hipotekarni poverilac	Podaci iz knjigovodstva			Knjigovodstvena napomena
			Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadasnja vrednost	
1	Pokretne stvari prikazane u Zl.br.614/05 u Registru založnog prava APR. Pravo ustanovljeno u postupku prinudne naplate	Ministarstvo finansija, Poreska uprava, Filijala Niš				
1,1	Putničko vozilo Mercedes 190E		364.732,12	364.732,12	0,00	
1,2	Teretno vozilo FAP 1620		284.700,51	284.700,51	0,00	
1,3	Kombi IVEKO		124.650,00	124.650,00	0,00	
1,4	Utovarivač ULT 160/2458		3.737.126,40	3.736.058,40	1.068,00	
1,5	Utovarivač ULT 160/1727		560.568,96	560.568,96	0,00	rashodovani
1,6	Generator za proizvodnju struje/1726		70.000,00	70.000,00	0,00	
1,7	Viljuškar DV17/37-2418					prodat po sud.reš.
1,8	Elektromotor 4AKZ 132kw/2511		4.500,00	4.500,00	0,00	
1,9	Traktor guseničar		10.491.419,91	8.131.329,93	2.360.089,98	

	TG 160/2495					
1,10	Viljuškari INDOS 3kom.					rashodovani
1,11	Univerzalni strug /1027		115.860,00	115.860,00	0,00	
1,12	Univerzalni strug PA-631/1838		270.340,00	270.340,00	0,00	
1,13	Glodalica GBK- 2M/1839		70.400,00	70.400,00	0,00	
1,14	Mašina za paletiranje/2481		818.005,44	818.005,44	0,00	
1,15	Vakum presa VA600/1423		770.860,00	770.860,00	0,00	
1,16	Traktor 503441/					rashodovani
2	Zgrada odmarališta u Sutomoru - Pobrđe	Ministarstvo finansija, Poreska uprava, Filijala Niš	3.313.768,49	1.819.214,47	1.494.554,02	
3	Stalna imovina- gradjevinski objekti	New Europe Properti B.V				
3,1	Prizvodna hala pogona 4/1689	New Europe Property B.V	90.085.087,70	90.085.087,70	0.00	
3,2	Zgrada sa vise spratova i galerijom/36	New Europe Property B.V	19.502.844,01	19.502.844,01	0,00	
3,3	Kruzna pec sa 32 komore/28	New Europe Property B.V	1.000,00	1.000,00	0,00	
3,4	Mazutara/1051	New Europe Property B.V	2.659.478,75	1.727.406,17	932.072,58	
3,5	Zgrada portirnice/2531	New Europe Property B.V	1000,00	1.000,00	0,00	
3,6	Rezervoar/1724	New Europe Property B.V	1.216.266,67	1.216.266,67	0,00	
3,7	Hala za izradu crepa(gorionik)/926	New Europe Property B.V	4.822.522,19	2.802.107,91	2.020.414,28	

3,8	Zgrada betonjerke/31	New Europe Property B.V	158.859,52	114.633,78	44.225,74	
3,9	Vestacke susare 10 kom/429	New Europe Property B.V	2.581.477,90	1.286.901,46	1.294.576,44	
18	Kp.parc.6753/1	Radnici A.D. GM "Čele Kula"	37.636.785,00		37.636.785,00	
19	Kp.br.6610/1	Radnici A.D. GM "Čele Kula"	124.300.575,00		124.300.575,00	
20	Kp.br.6610/2	Radnici A.D. GM "Čele Kula"	6.636.000,00		6.636.000,00	
21	Kp.br.6648	Radnici A.D. GM "Čele Kula"	14.743.770,00		14.743.770,00	
22	Kp.br.6649	Radnici A.D. GM "Čele Kula"	8.710.935,00		8.710.935,00	
23	Kp.br.6650	Radnici A.D. GM "Čele Kula"	9.119.760,00		9.119.760,00	
24	Kp.br.6583/5	Radnici A.D. GM "Čele Kula"	2.234.910,00		2.234.910,00	

S obzirom da su izvršene zaostale obaveze prema radnicima iz perioda pre privatizacije podneti su zahtevi za brisanje hipoteka uspostavljenih od strane radnika i u toku je u Katastru nepokretnosti brisanje hipoteka po tim zahtevima. Stavljena je hipoteka od strane New Europe Property B.V kao zaloga za odobreni kratkorocni finansijski kredit od 1.500.000,00 \$

### 3.1 Zalihe

Zalihe obuhvataju zalihe materijala , alata i inventara, i gotovih proizvoda.

Zalihe materijala se iskazuju po ceni koštanja , odnosno po nabavnoj ceni koju čine fakturna cena i zavisni troškovi nabavke.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijal vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

<b>Zalihe</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Materijal	1.079.481,79	8.965.192,29
Rezervni delovi	3.912.385,20	-
Alat i inventar	81.890,06	7.863,80
Nedovrs. proizvodnja	1.589.678,21	-
Gotovi proizvodi	1.048.343,95	1.050.871,58
Roba u magacinu	732.616,65	659.301,89

Zalihe gotovih proizvoda vode se po planskim cenama, a na kraju obracunskog perioda utvrđuje se odstupanje stvarnih od planskih troškova, prenosom stvarnih troškova iz finansijskog knjigovodstva. Povećanje zaliha gotovih proizvoda u ovoj poslovnoj godini iz obracuna troškova i učinaka klase 9 prenosi se na kraju obracunskog perioda na racun 120 finansijskog knjigovodstva, bez obracuna proizvodnje, jer proizvodnja nije pokrenuta u 2012 godini

### **3.2 Potraživanja po osnovu prodaje**

Potraživanja od kupaca se vrednuju po vrednosti iz originalne fakture. Ako postoji verovatnoća nenaplativosti, potražnja se indirektno otpisuje, a ukoliko je nemogućnost naplate izvesna, vrši se direktno otpisivanje, delimično ili u celini.

Umanjenje vrednosti potražnja vrši se ukoliko se pojavi rizik naplate, odnosno ukoliko je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Procena naplativosti potraživanja vrši se pojedinačno za svakog kupca. Ispravka vrednosti može se izvršiti i za pojedinačna potraživanja od kupaca koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dospeća za naplatu, o čemu Odluku donosi Izvršni odbor Upravnog odbora na osnovu predloga Popisne komisije.

Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha u okviru pozicije ostalih rashoda. Kada je potraživanje nenaplativo, na osnovu Odluke se iskknjizava iz obrtne imovine Društva. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio direktno ili indirektno otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u korist ostalih prihoda.

U 2012 god zbog situacije u kojoj se Društvo nalazi nije bilo ispravke postojećih potraživanja



Potrazivanja na kontu kupaca i ostalih potrazivanja su prikazana u sledecoj tabeli

Godina	Potrazivanja od kupaca	Ostala potrazivanja
2011	6.861.291,41	13.809,34
2012	5.575.293,87	13.809,34

Usaglasenje sa kupcima je vršeno 31.12.2012 godine .Struktura usaglasenja je sledeca:

<b>Poslati IOS-i kupcima</b>	<b>16</b>
Usaglaseni IOS-i	6
IOS-i koji nisu vraceni	10

<b>Primljeni IOS-i k-to 4330</b>	<b>9</b>
Usaglaseni IOS-i	9
IOS-i koji nisu usaglaseni	

U nemogućnosti da naplati svoja potraživanja Društvo je pokrenulo sudske sporove protiv sledećih kupaca:

**SPECIFIKACIJA SUDSKIH SPOROVA NA DAN 31.12.2012.G. U KOJIMA JE "ĆELE KULA" TUŽILAC**

R.br.	Naziv kupca	Vrednost spora u din.
1	Kingdom invest Nis	86.850,00
2	Građevinar Niš	108.781,47
3	Metikos steel Niš	137.493,60
4	Zivkovic Malosiste	53.604,16
5	Palma prom., Velika Grabovica	106.200,00
6	Megabild	230.954,51
7	S.T.C.A	391.495,68
8	Radovan Gojkovic	-
9	DASS	222.113,85
10	Dimitrijevic Dragan	400.000,00

**SPECIFIKACIJA SUDSKIH PREDMETA NA DAN 31.12.2012.G. U KOJIMA JE  
"ĆELE KULA" TUŽENA**

<b>R.br.</b>	<b>Naziv</b>	<b>Vrednost spora</b>	<b>Opis</b>
1	Grad Niš	6.000.000,00	Tuzba 2 P 2/08
2	Elektrodistribucija	2.856.000,00	Tuzba 6 P 146/08
3	Filipović Ljubica	nije utvrđena vred.spora	
4	Fond PIO	47.710,71	
5	Arsovski Novica	136.500,00	Tr.post.po tuzbi 3 P1 2162/10
6	Djuric Gorica	149.500,00	Tr.post.po tuzbi 1 P1 2275/10
7	Savic Sinisa	145.500,00	Tr.post.po tuzbi 2 P1 2140/10
8	Mijajlovic Vukoslav	163.500,00	Tr.post.po tuzbi 6 P1 2043/10
9	Ilic Radmila	145.500,00	Tr.post.po tuzbi 2 P1 3629/10
10	Stankovic Dragisa	150.000,00	Tr.post.po tuzbi P1 513/10
11	Spasovic Slavoljub	102.000,00	Tr.post.po tuzbi 7 P1 1387/10
12	Spasic Miljan	102.000,00	Tr.post.po tuzbi 7 P1 1338/10
13	Milenkovic Dejan	102.000,00	Tr.post.po tuzbi 8 P1 967/10
14	Mihajlovic Dejan	102.000,00	Tr.post.po tuzbi 7 P1 1339/10
15	Mihajlovic Milomir	60.000,00	Uložena zalba 5 P1 1269/10
16	Zivanovic Vadimir	60.000,00	Uložena zalba P1 2585/10
17	Maksut Selver	150.000,00	Tr.post.po tuzbi P1 551/10
18	Milenkovic Novica	145.500,00	Tr.post.po tuzbi 2P1 3392/10
19	Nikolic Nikola	94.500,00	Tr.post.po tuzbi 8 P1 856/10
20	Cvetanovic Ljubisa	130.500,00	Tr.post.po tuzbi P1 1536/10
21	Savic Nebojsa	166.500,00	Tr.post.po tuzbi 6P1 2959/10
22	Stankovic Vladan	60.000,00	Uložena zalba 5 P1 1521/10
23	Krstic Dragan	12.467,00	Tr.post.po tuzbi 17 P 7082/10
24	Krstic Dragan	182.248,00	Uložena zalba 4 P1 4434/10
25	Dimitrijevic Dragan	55.000,00	Post. Prekinut 17 P 8554/10
26	Krsmanovic Milovan i drugi	-	Post. Prekinut 4 P 679/12
27	Nikolic Nikola	129.709,33	1 I-6702/12
28	Djuric Gorica	89.974,04	2 I-5923/12
29	Mladenovic Milorad	119.454,20	5 I-7622/12
30	Jovanovic Goran	114.925,13	5 I-5265/10
31	Todorovic Zivorad	191.618,14	9 P1-5129/10
32	Veljkovic Danilo	115.247,14	6 I-8576/12
33	Stankovic Ljubisa	113.095,07	5 I-6780/12
34	Lazarevic Vlastimir	117.886,98	1 I-8833/12
35	Stankovic Dragisa	112.329,21	2 I-7158/12
36	Marinkovic Dragan	180.441,17	6 P1-5208/10
37	Mitic Nebojsa	119.195,44	3 I-6705/12
38	Stojic Zoran	55.081,35	8 P1-5766/10
39	Miljkovic Bojan	121.932,49	8 P1-4959/10

40	Mihajlovic Dejan	111.117,76	5 I-7173/12
41	Savic Nebojsa	124.722,00	6 I-6133/12
42	Stojanovic Zoran	126.242,89	6 I-5703/12
43	Stojkovic Boban	119.104,11	3 I-7572/12
44	Ilic Jovan	125.230,96	3 I-6312/12
45	Vuckovic Miroslav	135.860,41	1 I-6755/12
46	Petrovic Sasa	132.769,68	3 I-6703/12
47	Trickovic Budimir	137.731,33	6 I-6517/12
48	Stefanovic Predrag	131.704,79	6 I-6674/12
49	Zdravkovic Vladan	79.769,99	6 I-7585/11
50	Grujic Bozidar	102.883,10	5 I-7003/12
51	Dimitrijevic Zoran	117.039,25	1 I-6675/12
52	Djordjevic Slobodan	64.963,52	4 I-6926/10
53	Djordjevic Zoran	134.940,24	5 I-6781/12
54	Zivkovic Zvonko	110.918,33	2 I-7172/12
55	Zivkovic Zoran	121.062,28	9 P1-5266/10
56	Ilic Radmila	96.410,23	3 I-5962/12
57	Krstic Milan	118.437,28	5 I-7079/12
58	Maksutovic Sedat	103.904,11	1 I-7640/12
59	Manic Marica	117.009,89	1 I-7759/12
60	Maksut Selver	87.566,52	6 I-4059/12
61	Milenkovic Novica	114.991,84	3 I-6673/12
62	Nesic Miodrag	129.393,19	3 I-7665/12
63	Pavlovic Miroslav	128.450,25	3 I-6512/12
64	Petrovic Aca	109.338,00	5 P1-6927/10
65	Randjelovic Novica	52.320,24	4 P1-6046/10
66	Randjelovic Sinisa	131.002,67	3 I-3634/12
67	Randjelovic Tomislav	129.663,58	5 I-6892/12
68	Savic Sinisa	118.914,83	6 I-6232/12
69	Stanojevic Milija	71.030,93	1 I-8526/12
70	Stankovic Goran	108.782,96	5 I-7171/12
71	Spasic Miljan	111.058,19	5 I-6035/12
72	Stankovic Ljubisa	113.095,07	5 I-6780/12
73	Stankovic Ivan	113.092,28	6 I-6754/12
74	Tehnokomerc „Krusevac,,	22.000,00	Iv.3329/10Sudsko poravnanje
75	Milenkovic Zoran	124.699,82	3 I-9163/12
76	Zavod za zdravstvenu zastitu	6.240,00	
77	JKP Mediana	166.010,49	
78	Institut za ispitivanje materijala	49.967,10	2 Iv.12603/10
79	Jugorosgaz Beograd	8.683.498,08	Iv.4410/11
80	Dimitrijevic Svetislav	134.991,18	1 I-6519/12
81	Jovanovic Zoran	80.592,22	P1-852/11
82	Jovanovic Zaklina	115.316,84	9 I-1391/11
83	Mladenovic Dusan	132.982,96	3 P1-3090/11

84	Mladenovic Stevan	38.508,39	1 I-3982/12
85	Milutinovic Nenad	97.754,38	6 P1-850/11
86	Masulovic Nebojsa	50.702,42	4 P1-849/11
87	Krstic Olgica	114.494,12	2 I-7001/12
88	Petrovic Nikola	42.412,71	3 P1-1929/11
89	Randjelovic Zoran	122.721,25	8 P1-2239/11
90	Ristic Natasa	42.747,27	2 I-8834/12
91	Ristic Ivica	179.016,97	2 I-5573/12
92	Stankovic Zivota	231.938,19	2 P1-3438/11
93	Stanojevic Radoslav	12.900,00	1 I-51/13
94	Stojanovic Dejan	92.111,10	7 P1-851/11
95	Cvetanovic Ljubisa	42.608,80	9 P1-708/11
96	Zdravkovic Vladan	125.068,39	6 I-7585/12

### 3.3 Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Na kraju poslovne godine stanje gotovinskih ekvivalenata i gotovine bilo je sledece:

Godina	Izdvojeni racun bolovanja	Devizni racun
2011	7.140,86	-
2012	7.140,86	-

Tekuci racun kompanije je i na kraju poslovne 2012 god. bio u blokadi. Ova sredstva se nalaze na racunu bolovanja koji je po zakonskim propisima izuzet iz blokade.

### 3.4 Razgraniceni porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja

Ostali unapred razgraniceni troškovi	1.059.192,58
PDV koji nije odbijen u 2012	14.322,72

### 3.5. Odložena poreska sredstva

Godina	Iznos u din.
2011	12.349.591,83
2012	15.612.637,96

Društvo je u 2012 godini imalo povećanje odloženih poreskih sredstava za 3.263.046,13 din., zbog značajno veće poreske od računovodstvene amortizacije kao i po osnovu obracunatih a neplacenih javnih dazbina, jer se tekuci račun Društva nalazi u blokadi

### 4.1 Kapital

- Društvo je na dan 31.12.2012 godine u poslovnim knjigama imalo kapital od 3.780.000,00 din i iznos osnovnog kapitala je nepromenjen u odnosu na prethodnu god,

Godina	Dinarski račun
2011	3.780.000.00 din.
2012	3.780.000.00 din.

- Prikaz vlasništva Društva je sledeći:

Akcionari društva	Vrsta akcija	Broj akcija	% ucesca
Pravna lica	OA	5.058	80.29
Mali akcionari	OA	1.242	19.71

\* (OA) Obične akcije

Društvo je u 2012 god. ostvarilo gubitak u poslovanju od 77.534.979,47 din. tako da je gubitak po akciji :

$$\frac{\text{Ostvareni gubitak u tek godini}}{\text{Broj akcija}} = \frac{77.534.979,43}{6.300} = 12.307,14 \text{ din}$$

## 4.2 Revalorizacione rezerve

Godina	Zemljiste	Postrojenja i oprema
2011	215.039.390,01	23.908.761,52
2012	215.039.390,01	8.248.592,20

Na revalorizacionim rezervama iskazani su efekti procene po postenoj (fer) vrednosti zemljista ,postrojenja i opreme.Promena revalorizacionih rezervi u iznosu od 15.660.169,32 din rezultat je rashodovanja veceg dela opreme.Ovaj deo realizovanih revalorizacionih rezervi nastao na osnovu rashodovanja imovine prenet je na nerasporedjenu dobit prethodnih godina

## 4.3. Nerasporedjeni dobitak

Povecanje nerasporedjene dobiti u iznosu od 15.660.169,32 din. predstavlja realizovane revalorizacione rezerve po osnovu rashodovanja i isknjizenja imovine.

## 4.4. Gubitak

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i moze se prikazati na sledeci nacin:

Godina	Gubitak koji predstavlja ispravku vrednosti kapitala
2011	63.919.686,03
2012	77.534.979,47

U poslovnoj 2012 godini ostvaren je gubitak od 77.534.979,47din, sto kumulirano sa gubitkom iz prethodnih godina predstavlja ukupan gubitak od 571.976.036,68 din.S obzirom da akcijski kapital,zajedno sa revalorizacionim rezervama i nerasporedjenom dobiti ukupno iznosi 247.076.800.33 din, znaci da je ostvaren gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 324.899.236,35 din.sto je izuyetno nepovoljno za kompaniju.

## 5.1 Kratkoročne finansijske obaveze

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troskova. U narednim periodima obaveze po kreditima iskazuju se po amortizovanoj vrednosti, sve razlike između ostvareng priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplate, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektovne kamatne stope.

U okviru kratkorocnih obaveza obuhvacene su kratkorocne finansijske obaveze ,obaveze iz poslovanja,ostale kratkorocne obaveze i aktivna vremenska razgranicenja

<b>KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE</b>					
Kratkoročne finansijske obveze:	Oznaka valute	Kamatn a stopa	Obaveza u valuti	31.12.2011	31.12.2012
<b>Kratkoročni krediti u zemlji</b>					
Obaveze prema povezanim licima od povezanih pravnih lica	RSD			9.854.951,96	10.354.951,96
<b>Svega</b>				<b>9.854.951,96</b>	<b>10.354.951,96</b>
<b>Kratkoročni krediti u inostranstvu</b>					
New Europe Property Finance B.V.	\$	8%	160.000,00		14.737.138,33
New Europe Property Finance B.V.	\$	8%	1.500.000,00	158.280.632,72	179.043.659,71
New Europe Property Finance B.V.	\$	8%	480.000,00	50.045.763,85	56.650.268,44
New Europe Property Finance B.V.	\$	8%	141.000,00	13.631.329,88	15.501.166,20
New Europe Property Finance B.V.	\$	8%	142.000,00	13.627.332,66	15.503.819,57
New Europe Property Finance B.V.	\$	8%	2.370.000,00	244.412.572,81	276.845.779,42
<b>Svega</b>			<b>4.633.000,00</b>	<b>479.997.631,92</b>	<b>558.281.831,67</b>

Kratkorodne finansijske obaveze sa najvećim delom odnose na kredite od strane New Europe Property Finance B,V

Za kredit od 1.500.000,00\$ stavljena je hipoteka od strane Zajmodavca New Europe Property nad gradjevinским objektima.

## 5.2. Obaveze iz poslovanja

Prilikom početnog priznavanja društvo vrednuje obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja početnu vrednost nadoknade koja je primenjena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno priznavanje svih finansijskih obaveza.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnjanja i sl.vrši se direktnim otpisivanjem.u korist prihoda od smanjenja obaveza

<b>OBAVEZE IZ POSLOVANJA</b>		
Obaveze iz poslovanja:	31.12.2011.	31.12.2012
<b>Obaveze iz poslovanja</b>		
Primljeni avansi, depoziti	22.340.476,39	22.026.418,95
Dobavljači u zemlji	57.209.921,64	46.576.564,20
Obaveze za nefakturisanu robu	8.494.843,60	16.701.072,30
<b>UKUPNO OBAVEZE IZ POSLOVANJA</b>	<b>88.045.241,63</b>	<b>85.304.055,45</b>

### 5.3 Ostale kratkorocne obaveze

Obaveze za zarade i naknade zarada , ostale obaveze prema zaposlenima kao i pasivna vremenska razgranicenja date su u sledecoj tabeli:

#### OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<b>Ostale kratkoročne obveze i pasivna vremenska razgraničenja:</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	7.825.282,89	4.279.458,59
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.048.277,18	867.545,10
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	930.647,20	755.169,35
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	930.105,31	752.662,12
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	-	-
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	-
Obaveze prema zaposlenima	1.202.423,92	1.023.257,82
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	244.720,00	104.720,00
Ostale o baveze	165.656,76	192.206,77
Obaveze prema predsed,UO	2.613.336,20	2.613.336,20
<b>Svega</b>	<b>14.960.449,26</b>	<b>10.588.355,95</b>



## 5.4 Obaveze po osnovu PDV-a i ostalih javnih prihoda

<b>Obaveze po osnovu PDV-a i javnih prihoda</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
Obaveze za PDV	27.570,09	178.384,07
Obaveze poreze	2.800.429,17	3.999.557,59
Doprinosi komorama	60.785,57	62.199,44
Ostale obaveze za poreze i doprinose	617.375,05	546.531,69
<b>Svega</b>	<b>3.506.159,88</b>	<b>4.786.672,79</b>

## 6.1 Prihodi od prodaje robe

Prihod uključuje fer vrednost potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi

<b>PRIHODI OD PRODAJE</b>		
	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
Prihodi od prodaje:		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	132.055,47	77.743,76
Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	82.003,39	136.349,49
<b>UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE</b>	<b>214.058,86</b>	<b>214.093,25</b>

U 2012 godini Društvo nije imalo proizvodnju već samo realizaciju proizvoda iz svog proizvodnog asortimana.

## 6.2 Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi društva obuhvataju sledeće vrste prihoda

<b>Ostali poslovni prihodi:</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		-
Prihodi od zakupnina	2.165.664,55	2.341.049,84
<b>UKUPNO</b>	<b>2.165.664,55</b>	<b>2.341.049,84</b>

## Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala , energije i goriva , troškove zarada i naknada , amortizaciju i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučevljavanja **prihoda i rashoda**).

### 6.3 Nabavna vrednost prodate robe

U ovoj poslovnoj godini Društvo je pored sopstvenih proizvoda imalo i realizaciju robe sa zaliha i tom prilikom nabavna vrednost prodate robe je iznosila **73.314,76 din.**

### 6.4 Troškovi materijala

Troškovi materijala Društva obuhvataju sledece vrste troškova

<b>Troškovi materijala:</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
Troškovi materijala za izradu	63.168,65	12.258,05
Troškovi režijskog materijala	31.438,93	24.612,31
Troškovi goriva i energije	354.838,43	283.157,79
<b>UKUPNO</b>	<b>449.446,01</b>	<b>320.028,15</b>

### 6.5 Troškovi zarada ,naknada zarada i ostali licni rashodi

Troškovi zarada , naknada zarada i ostali licni rashodi Društva obuhvataju sledece vrste troškova:

<b>Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
Troškovi zarad i naknada zarada (bruto)	693.896,36	2.461.769,61
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	124.207,43	438.792,27

Troškovi ostalih licnih rashoda	-	731.315,06
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	19.860,00	-
Troškovi naknade po ugovoru o dopunskom radu	154.462,74	-
<b>UKUPNO</b>	<b>992.426,53</b>	<b>3.631.876,94</b>

## 6.6 Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije Društva obuhvataju sledeće troškove:

<b>Troškovi amortizacije</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
Troškovi amortizacije	6.160.747,09	3.296.911,58

Do značajnog smanjenja amortizacije u ovoj poslovnoj godini je prevashodno doslo iz razloga sto je najveći deo preostale opreme već otpisan i nema sadašnju vrednost.

## 6.7 Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi obuhvataju troškove proizvodnih usluga i nematerijalne troškove

<b>Ostali poslovni rashodi:</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
Troškovi proizvodnih usluga	-	-
Troškovi ptt usluga	192.910,04	185.702,39
Troškovi usluga održavanja	47.137,95	
Ostali troškovi proizvodnih usluga	134.840,93	30.994,87
<b>Svega troškovi proizvodnih usluga</b>	<b>374.888,92</b>	<b>216.697,26</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	160.121,31	608.117,68
Troškovi platnog prometa	26.018,77	61.650,71
Troškovi članarina	3.330,71	11.816,55
Troškovi poreza	3.303.373,80	3.401.453,06
Ostali nematerijalni troškovi	136.687,40	918.726,85
<b>Svega nematerijalni troškovi</b>	<b>3.629.531,99</b>	<b>5.001.764,85</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>4.004.420,91</b>	<b>5.218.462,11</b>

Do značajnog rasta nematerijalnih troškova doslo je zbog naplate sudskih administrativnih taksi i zbog prinudne naplate sudskih rešenja sa tekućeg racuna Društva

## 6.8 Finansijski prihodi

Finansijski prihodi Društva obuhvataju sledece vrsta prihoda:

<b>Finansijski prihodi:</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
Prihodi od kamata		15.393,12
Pozitivne kursne razlike	48.320.383,72	37.810.622,45
<b>UKUPNO</b>	<b>48.320.383,72</b>	<b>37.826.015,57</b>

Kamate nastale iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Pozitivne kursne razlike za sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunate su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja tj.31.12.2012 godine. Pozitivne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza kao i gotovinskih ekvivalenata u stranim sredstvima plaćanja na deviznom racunu, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi. Zbog znacajnog odstupanja kursa \$ tokom godine, kao i zbog obaveze Društva da dostavlja kvartalne izvestaje svojim vlasnicima, u bilansu uspeha dolazi do iskazivanja pozitivnih kursnih razlika u okviru finansijskih prihoda, kao i negativnih kursnih razlika u okviru finansijskih rashoda.

## 6.9 Finansijski rashodi

Finansijski rashodi Društva sastoje se od sledecih vrsta rashoda:

<b>Finansijski rashodi:</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
Rashodi kamata	31.169.651,09	33.612.689,92
Negativne kursne razlike	59.368.274,51	69.418.022,82
<b>UKUPNO</b>	<b>90.537.925,60</b>	<b>103.030.712,74</b>

Kamate nastale iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Negativne kursne razlike za sve obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunate su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Negativne kursne razlike nastale preračunom obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski rashodi. Zbog izuzetno velike kreditne zaduzenosti Društva finansijski rashodi ucestvuju sa 78,89% u ukupnim rashodima

## 6.10 Ostali prihodi

Ostali prihodi Društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

<b>Ostali prihodi</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
Dobici od prodaje materijala	846.405,00	6.987.233,00
Prihodi od smanjenja obaveza	324.560,03	425.762,73
Ostali nepomenuti prihodi	326.213,87	473.968,34
Prihodi prod.osn.sred.(opreme)	-	1.050.000,00
Prihodi od ukidanja rezervisanja za otpremnine	-	
<b>UKUPNO</b>	<b>1.497.178,90</b>	<b>8.936.964,07</b>

## 6.11 Ostali rashodi

Ostali rashodi Društva obuhvataju sledeće vrste rashoda:

<b>Ostali rashodi:</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	106.081,07	-
Ostali nepomenuti rashodi	1.855.301,53	9.831.356,63
Manjak po popisu	20.327,93	
Obezvredivanje nekretnina	11.066.424,16	
Obezvredivanje zaliha ned.proizv.i alata		1.600.666,11
Rashodi po osnovu direktnih otpisa	315.394,81	
<b>UKUPNO</b>	<b>13.363.529,50</b>	<b>11.432.022,74</b>

## 6.12 Neto gubitak koji se obustavlja

U 2011 god je bilo dosta naplata obaveza iz ranijih godina putem prinudne naplate sto je prouzrokovalo nastanak troskova iz ranijih godina koji su evidentirani na ovoj bilansnoj poziciji.

### 6.13 Devizni kursevi

Zvanični kursevi (zvanični srednji kurs Narodne banke Srbije) stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeći:

Zvanični kursevi:	31.12.2011	31.12.2012
EUR	104,6409	113,1763
USD	80,8662	86,1763

#### Dogadjaji nakon bilansiranja

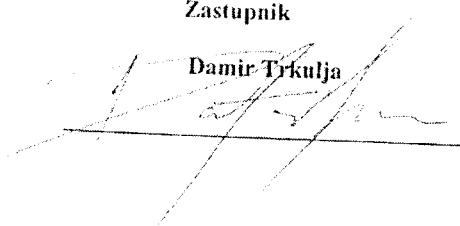
Odluka o odobravanju izdavanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu, broj.5/13 od 10.02.2013. godine.

U Nišu, 28.02.2013 godine

A.D. GM „Čele Kula“

Zastupnik

Damir Trkulja



**GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012. GODINU**  
**ČELE KULA AD NIŠ**

**April 2013**

Na osnovu člana 50 Zakona o tržištu kapitala (Sl. Glasnik RS broj 31/2011) i na osnovu člana 367 stav 1 tačka 6 Zakona o privrednim društvima (Sl. Glasnik RS broj 36/2011 i 99/2011), ČELE KULA AD NIŠ, matični broj: 07133561 PIB: 100184997 , OBJAVLJUJE

## **GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012. GODINU**



## ❖ GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Poslovno ime:	AKCIONARSKO DRUŠTVO GRAĐEVINSKOG MATERIJALA ĆELE KULA NIŠ
Adresa sedišta	DUŠANA POPOVIĆA 22 NIŠ
Matični broj	07133561
PIB	100184997
Lice ovlašćeno za zastupanje	DAMIR TRKULJA
Adresa elektronske pošte	OFFICE@CELEKULA.COM
Internet adresa:	WWW.CELEKULA.COM
Telefon	018/4536947
Faks	018/4536947
Osoba za kontakt	OLGA STANKOVIĆ

Rezultati poslovanja za 2012 god. detaljno su prikazani u Finansijskim izveštajima Društva, tako da u nastavku ovog dela Godišnjeg izveštaja sledi samo kratak prikaz osnovnih pokazatelja poslovanja i stanja imovine Društva.

Društvo u 2012 godini nije nastavilo proizvodni proces, što je rezultiralo daljim padom poslovnih aktivnosti u svim segmentima. Poslovnu 2012 godinu Društvo je završilo gubitkom od cca 77.534.000 din, što je za posledicu imalo dalje povećanje gubitka iznad visine kapitala.

Finansijska situacija Društva je izuzetno teška, jer postoji velika kreditna zaduženost, male zalihe robe, a očekivani priliv je nedovoljan za pokrivenost tekucih i zaostalih obaveza.

Poslovna imovina Društva koja sumarno iznosi 311.430.000 din, prevažodno se odnosi na zemljište koje sa 86,32 % učestvuje u ukupnoj imovini.

Najveći deo opreme je u potpunosti amortizovan i nema sadšnju vrednost.

2. U februaru 2012 god. Društvo je uspelo, da posle skoro dvogodišnje blokade koja je permanentno trajala od 22.04.2010 god. deblokira svoj tekuci račun. Tokom čitave godine naizmenično je dolazilo do smenjivanja blokade i deblokade računa, a većem broju radnika su isplaćene zaostale zarade.

3. S obzirom na postojeću situaciju, Društvo trenutno nije u mogućnosti da investira u istraživanje i razvoj kako proizvodnje tako i situacije na tržištu. Po sticanju uslova, to će biti jedan od prioritarnih zadataka Društva.

#### 4. SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA

5. Društvo nije sticalo sopstvene akcije u poslovnoj 2012 godini i nema usvojeni kodeks ponašanja, ali se u svemu pridržava opšte prihvaćenih moralnih normi ponašanja.

#### 6. IZJAVA

Izjavljujem da je, prema NAŠEM (sopstvenom) najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Ime i prezime, radno mesto i dužnost

The image shows a handwritten signature in blue ink over a blue circular stamp. The stamp contains the text 'Društvo "KULA"' and 'NIS'.

#### NAPOMENA:

*Godišnji izveštaj društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane Skupštine akcionara kao nadležnog organa Društva.*

*Ovaj Godišnji Izveštaj će biti dat Skupštini Društva na usvajanje na redovnoj sednici skupštine koja je zakazana za 04.06.2013 god.. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja.*

ZASTUPNIK