

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2016. ГОДИНУ

ЧЕЛИК АД БАЧКИ ЈАРАК

Основни подаци о издаваоцу акција	
Пословно име, седиште, адреса, МБ и ПИБ	ЧЕЛИК АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ И МОНТАЖУ МЕТАЛНЕ КОНСТРУКЦИЈЕ, БАЧКИ ЈАРАК; Новосадска бб; Бачки јарак МБ: 08059012 ПИБ: 101875185
Основна делатност; шифра делатности	Производња металних конструкција и делова конструкција; 02511
Име и презиме директора	Жељко Росић, извршни директор
Име и презиме контакт особе	Жељко Росић
Телефон	021/847-061
е-маил	office@adcelik.rs
Датум оснивања	15.07.1984. године
Укупан број издатих обичних акција на дан састављања Извештаја	50.924 комада
ЦФИ код и ИСИН број	ESVUFR; RSCEBJE49724
Симбол	CEBJ
Номинална вредност једне акције	1.000,00
Укупан број издатих приоритетних акција	-
ЦФИ код и ИСИН број	-
Номинална вредност једне акције	-
Тржиште на које су акције Друштва укључене	МТП
Број акционара на дан састављања Извештаја	77
Десет највећих акционара на дан састављања Извештаја	<ol style="list-style-type: none"> 1. Промист доо – 78,57% 2. Голубовић Миланко – 6,58% 3. Луковић Михајло – 6,19% 4. Биљни лекар доо – 4,92% 5. Глигић Владимир – 0,89% 6. Raiffeisenbank ад-кастоди рн – 0,21% 7. Марић Радомир – 0,11% 8. Гуглета Љубомир – 0,11% 9. Ковачевић Миланко – 0,10% 10. Дикић Ранко – 0,09%
Начин управљања Друштвом	Једнодомно управљање
Органи управљања Друштвом	Скупштина акционара, Одбор директора

Април, 2017. године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08059012**

Шифра делатности **2511**

ПИБ **101875185**

Назив **ЋЕЛИК АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ И МОНТАЖУ МЕТАЛНЕ КОНСТРУКЦИЈЕ, БАЌКИ ЈАРАК**

Седиште **Бачки Јарак, Новосадска 66**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		164255	171239	177054
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		3415	3856	4957
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		3415	3856	4957
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		160322	166865	171579
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		80873	80873	80873
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		60353	64162	67971
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		18431	21165	22070
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		665	665	665
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		518	518	518
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		518	518	518
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		88770	100390	68710
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		43725	30490	25134
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		15052	12825	14547
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		27464	15428	8575
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				166
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1209	2237	1846
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		33180	62636	43070
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		21343	59011	37875
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		11837	3625	5195
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		1	1	171
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		7	7	1
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		7	7	1
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		981	6793	35
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		10876	463	299
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		253025	271629	245764
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		54900	52593	51955
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		14424	14424	14424
300	1. Акцијски капитал	0403		14424	14424	14424
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		40885	40885	40885
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		2945	638	39781
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		638		39781
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		2307	638	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		3354	3354	43135
350	1. Губитак ранијих година	0422		3354	3354	
351	2. Губитак текуће године	0423				43135
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		15520	26134	36104

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		15520	26134	36104
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		15520	26134	36104
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		97	266	385
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		182508	192636	157320
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		12815	10905	9886
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		55		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		12760	10905	9886
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		9254	16696	5791
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		143201	153027	122193
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		140876	149462	117283
436	6. Додављачи у иностранству	0457		2325	3565	4910
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		15654	9378	9170
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		22	712	8447
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1562	1918	1833
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		253025	271629	245764
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08059012**

Шифра делатности **2511**

ПИБ **101875185**

Назив **ЋЕЛИК АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ И МОНТАЖУ МЕТАЛНЕ КОНСТРУКЦИЈЕ, БАЧКИ ЈАРАК**

Седиште **Бачки Јарак , Новосадска 66**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		232802	219966
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		1718	4807
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		0	
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		1718	4807
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		228068	212199
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		188134	208733
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		39934	3466
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		3016	2960

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		222867	214009
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		1466	4747
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		12036	6854
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		132720	118084
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		11287	10779
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		22789	20291
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		47479	44406
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		8794	8737
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		10368	13819
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		9935	5957
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		168	588
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		77	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0	
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		77	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1	1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		90	587
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		4450	5657
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		596	5
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		596	5
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		3128	5143
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		726	509
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		4282	5069
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			6713
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		1785	7056
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		5022	161
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		2416	1070
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		278	551
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		2138	519
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		169	119
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	<input type="text"/>	2307	638
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08059012

Шифра делатности 2511

ПИБ 101875185

Назив **ČELIK AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU I MONTAŽU METALNE KONSTRUKCIJE, BAČKI JARAK**

Седиште **Бачки Јарак , Новосадска 66**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		2307	638
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		2307	638
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08059012**

Шифра делатности **2511**

ПИБ **101875185**

Назив **ЋЕЛИК АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ И МОНТАЖУ МЕТАЛНЕ КОНСТРУКЦИЈЕ, БАЌКИ ЈАРАК**

Седиште **Бачки Јарак, Новосадска 66**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	259588	250422
1. Продаја и примљени аванси	3002	259587	249548
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1	526
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		348
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	259938	231759
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	233808	195871
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	20841	20310
3. Плаћене камате	3008	3724	5143
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1565	10435
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		18663
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	350	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	5715	976
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	5715	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		976
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1810	3471
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1810	3471
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	3905	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		2495

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	9308	9396
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	9308	8980
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		400
5. Финансијски лизинг	3036		16
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	9308	9396
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	265303	251398
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	271056	244626
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		6772
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	5753	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	6793	35
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	59	14
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	981	6793
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08059012**

Шифра делатности **2511**

ПИБ **101875185**

Назив **ЧЕЛИК АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ И МОНТАЖУ МЕТАЛНЕ КОНСТРУКЦИЈЕ, ВАЌКИ ЈАРАК**

Седиште **Бачки Јарак, Новосадска 66**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	14424	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	14424	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	14424	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	14424	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	<input type="text" value="14424"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	43135	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	39781
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	43135	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	39781
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	39781
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	39781	4080		4098	638
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	3354	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	638
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	3354	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	638

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	2307
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	3354	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	2945

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	40885	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	40885	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	40885	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	40885	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	40885	4144		4162	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	51955	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	51955	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			638		
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	52593	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	52593	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			2307		
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			54900		
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П.		_____	

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ «ЧЕЛИК» АД ЗА 2016. ГОДИНУ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Привредно друштво «Челик» АД (у даљем тексту: Друштво) је отворено акционарско друштво, чије се акције котирају на Београдској берзи. Друштво се бави производњом и монтажом металних конструкција, црне и беле браварије и лимарским радовима. Седиште Друштва и производња се налазе у Бачком Јарку, Новосадска бб. на путу Нови Сад-Бечеј, удаљеност од ауто-пута Е-75 је 8 км, а од центра Новог Сада 14 км.

Регистрациони број у Агенцији за привредне регистре БД 56850/2005 и БД 207332/2006, ПИБ 101875185,
Матични број 08059012.

Друштво је основано 1972. године, а као акционарско друштво датира из 2003. године. Друштво од 1972. године се налази у склопу великог друштвеног предузећа, од 1981. године као ООУР-а се издваја и постаје самостална радна организација. Од 2003. године се организује као отворено акционарско друштво у коме 98,18% капитала припада домаћим, а 0,82% капитала припада страним лицима.

Према критеријумима из Закона о рачуноводству и ревизији (Сл.гласник РС 46/2006) Друштво је разврстано у мало правно лице.

Просечан број запослених у 2016. години је 46, а у 2015. години је 43. Изврсни директор је Зељко Росиц, са радним искуством од преко 25 година.

Друштвом управља одбор директора који се састоји од три члана, и то:

- председник одбора директора Давор Крмпот,
- Човић Миодраг члан
- Росић Жељко члан

2. Основ за састављање и приказивање финансијских извештаја:

Финансијски извештаји Друштва, за обрачунски период који се завршава 31.12.2016. године, састављени су по

свим материјално значајним питањима, у складу са међународним рачуноводственим стандардима финансиј-

ских извештавањима МРС/МСФИ, Законом о рачуноводству (Сл.гласник РС 62/2013), другим подзаконским прописима, донетим на основу тог Закона, и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама, које су утврђене Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама Друштва. Сви подаци исказани су у хиљадама динара (РДС) осим уколико није друкчије наведено.

Решењем Министра финансија Републике Србије (број 401-00-1380/2008-16 од 25.10.2010.) утврђен је превод основних текстова МРС, односно МСФИ, који су издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде до 01.01.2009. године, као и тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда до 01.01.2009. године. Руководство Друштва процењује утицај промена МРС, односно МСФИ и тумачења стандарда на финансијске извештаје. Измене и допуне постојећих

МРС, односно МСФИ и тумачења стандарда, замене важећих МРС новим, који су ступили на снагу почев од 01.01.2009. године, као и примена нових тумачења која су ступила на снагу у току 2010. нису имали за резултат значајније промене рачуноводствених политика Друштва, нити материјално значајан утицај на финансијске извештаје у периоду почетне примене. И поред тога што многе од ових промена нису примењиве на пословање Друштва, руководство Друштва не изражава експлицитну и безрезервну изјаву о усаглашености финансијских извештаја са МРС и МСФИ, који се примењују на периоде приказане у приложеним финансијским извештајима.

Финансијски извештаји су састављени у складу са концептом историјског трошка и начела сталности пословања Друштва.

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаним Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Сл. Гласник РС 95/2014 и 144/2014, који одступа од начина приказивања одређених билансних позиција како то предвиђа МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“. Сходно томе, приложени финансијски извештаји нису усаглашени са свим захтевима МРС и МСФИ. Према Закону о рачуноводству и ревизији финансијски извештаји обухватају: биланс стања, биланс успеха, извештај о токовима готовине, извештај о променама на капиталу, извештај о осалом резултату, статистички анекс и напомене уз финансијске извештаје.

Износи у финансијским извештајима исказани су у хиљадама РСД, осим уколико није другачије назначено. РСД представља функционалну и извештајну валуту Друштва. Све трансакције у валутама које нису функционална валута, третирају се као трансакције у страним валутама.

Друштво је у састављању ових финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањење у Напомени 3, које су засноване на важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Коришћење процењивања

Састављање и приказивање финансијских извештаја у складу са МРС и МСФИ и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекте на износе исказане у финансијским извештајима и напоменама уз финансијске извештаје.

Најзначајније процене односе се на утврђивање обезвређења финансијске и нефинансијске имовине, признавање одложених пореских средстава, утврђивање резервисања за судске спорове и дефинисање претпоставки неопходних за актуарски обрачун накнада запосленима по основу отпремнина и исте су обелодањене у одговарајућим рачуноводственим политикама и напоменама уз финансијске извештаје.

3.2. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика и ефеката по основу курсне разлике

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва одмеравају се коришћењем валуте примарног економског окружења у коме Друштво послује (функционална валута). Финансијски извештаји приказују се у хиљадама РСД који представљају функционалну и извештајну валуту Друштва.

Сва средства и обавезе у страним средствима плаћања се на дан биланса стања прерачунавају у њихову динаску противвредност применом званичних девизних курсева Народне банке Србије, важећим на дан пословне промене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном средстава и обавеза исказаним у страним средствима плаћања и прерачуном трансакција у току године, евидентирају се у билансу успеха, као финансијски приходи, односно финансијски расходи.

Позитивни и негативни ефекти уговорених девизних клаузула у вези потраживања и обавеза, настали применом уговореног курса, такође се исказују као део финансијских прихода, односно финансијских расхода.

3.3. Упоредни подаци

Упоредне податке чине финансијски извештај Друштва

3.4. Пословни приходи

Приходи од продаје су исказани у износу фактурисане реализације, тј. извршене продаје до краја обрачуноског периода, под условом да је са тим даном настао дужничко-поверилачки однос и да је испоствљена фактура. Приход се мери по поштеној вредности примљене надокнаде или потраживања узимајући у обзир износ свих трговачких попушта и количинских рабата које друштво одобри. Разлика између поштене вредности и номиналног износа накнаде признаје се као приход од камате.

Приход од продаје се признаје када су задовољени сви услови:

- a) друштво је пренело на купца све значајне ризике и користи од власништва
- b) руководство Друштва не задржава нити уплив на управљање у мери која се обично повезује са власништвом, нити контролу над продатим производом и робом,
- c) када је могуће да се износ прихода поуздано измери
- d) када је вероватно да ће пословна промена да буде праћена приливом економске користи у Друштво
- e) када се трошкови који су настали или ће настати у вези са пословном променом могу поуздано да се измере.

Приходи од услуга исказани су сразмерно степену завршености услуге на дан билансирања.

3.5. Пословни расходи

Укупне пословне расходе чине: набавна вредност продате робе, трошкови материјала, трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи, трошкови амортизације и резервисања, трошкови производних услуга и нематеријални трошкови.

Основни елементи и начела признавања расхода су:

- a) расходи се признају односно евидентирају и исказују када смањење будућих економских користи које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери
- b) расходи се признају на основу непосредне повезаности расхода са приходима (начело узрочности)
- c) када се очекује да ће економске користи притицати током неколико обрачуноских периода, а повезаност са приходом може да се установи у ширем смислу или посредно, расходи се признају путем поступка системске и разумне алокације
- d) расходи се признају када издатак не доноси никакве економске користи или када и до износа до којег будуће економске користи не исоуњавају услове или су престале да испуњавају услове за признавање у билансу стања као средство

е) расходи се признају и у оним случајевима када настане обавеза без истовременог признавања средства.

Набавна вредност продате робе на велико утврђује се у висини продајне вредности робе на велико, умањене за износ утврђене разлике у цени, као и за износ укалкулисаног ПДВ-а, садржаних у вредности робе на велико.

3.6. Финансијски приходи и расходи

Финансијски приходи и расходи обухватају: приход и расходе од камата (независно од тога да ли су доспели и да ли се плаћају или приписују износу потраживања или обавеза на дан билансирања) приходе и расходе од курсних разлика, и остале финансијске приходе и расходе.

3.7. Нематеријална улагања

Нематеријално улагање је одредиво немонетарно средство без физичког садржаја:

- које служи за производњу или испоруку робе или услуга, за изнајмљивање другим лицима или се користи у административне сврхе
- које друштво контролише као резултат прошлих догађаја и
- од којег се очекује прилив будућих економских користи.

Набавка нематеријалних улагања у току године евидентира се по набавној вредности. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све зависне трошкове набавке и све трошкове довођења у стање функционалне приправности. Цену коштања нематеријалних улагања, произведених у сопственој режији, чине директни трошкови и припадајући индиректни трошкови који се односе на то улагање.

3.8. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

- која друштво држи за употребу у производњи или испоруку робе или пружање услуга, за изнајмљивање другим лицима или у административне сврхе
- за која се очекује да ће се корисити дуже од једног обрачунског периода и
- чија је појединачна набавна цена у време набавке већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Набавна вредност некретнине, постројења и опреме се признаје као средство ако, и само ако:

- је вероватно да ће се будуће економске користи повезане са тим средством притицати у Друштво и
- се набавне вредности тог средства могу поуздано утврдити.

Набавке некретнина, постројења и опреме у току године евидентирају се по набавној вредности.

Набавну вредност чини фактурна вредност набављених средстава, увећана за све зависне трошкове набавке и све трошкове довођења у стање функционалне приправности. Цену коштања наведених средстава, произведених у сопственој режији, чине директни трошкови и припадајући индиректни трошкови који се односе на то улагање.

Трошкови позајмљивања настали до момента стављања средства у употребу, капитализују се односно укључују се у набавну вредност купљеног средства.

Након што се признају као средства, некретнине, постројења и опрема, исказују се по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитака због обезвређења.

На дан сваког биланса стања Друштво процењује да ли постоји нека индиција о томе да је средство можда обезвређено. Уколико таква индиција постоји, Друштво процењује износ средства које може да се поврати. Ако је надокнадива вредност средства мања од његове књиговодствене вредности, књиговодствена вредност се своди на надокнадиву вредност и истовремено се смањују претходно формиране ревалоризационе резерве по основу тог средства. Ако нису формиране ревалоризационе резерве по основу средства чија је вредност умањена или су искоришћене за друге сврхе, за износ губитка до умањене вредности признаје се расход периода.

Ако на дан биланса стања постоје наговештаји да претходно признат губитак од умањења вредности не постоји или је умањен, врши се процена надокнадиве вредности тога средства. Губитак због умањене вредности признат у претходним годинама признаје се као приход у случају да је применејн основни поступак вредноснања некретнина, постројења и опреме, односно као повећање ревалоризационе резерве уколико је примењен алтернативни поступак вредноснања некретнина, постројења и опреме, а књиговодствена вредност се повећава до надокнадиве вредности.

Накнадни издатак који се односи на већ признате некретнине, постројења и опрему приписује се исказаном износу тог средства, ако је вероватно да ће прилив будућих економских користи да буде већи од првобитно процењене стопе приноса тог средства и да се набавна вредност/цена коштања накнадног издатка може поуздано утврдити.

Друштво признаје у књиговодствену вредност неке некретнине, постројења и опреме, трошкове замене неких делова тих ставки, у моменту када ти трошкови настану и када су задовољени критеријуми признавања из МРС 16-„Некретнине, постројења и опрема“, (параграф 7).

Сваки други накнадни издатак признаје се као расход у периоду у коме је настао.

Земљиште се исказује одвојено од вредности некретнина по набавној вредности, а накнадно вредновање се врши на исти начина као и за некретнине, постројења и опрему.

Не врши се амортизација земљишта.

3.9. Амортизација

Обрачун амортизације врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је средство стављено у употребу. Амортизација се обрачунава пропорционалном методом применом стопа које се утврђују на основу процењеног корисног века употребе средстава.

Основица за обрачун амортизације је набавна вредност умањена за преосталу (резидуалну) вредност и износ обезвређења. Преостала вредност је нето износ који Друштво очекује да ће добити за средство на крају његовог корисног века трајања, по одбитку очекиваних трошкова отуђења.

Корисни век трајања, односно амортизационе стопе, преиспитују се периодично и ако су очекивања заснована на новим проценама значајно различита од претходних, обрачун трошкова амортизације за телући и будући период се коригују.

Амортизационе стопе, утврђене на основу процењеног корисног века употребе стопе амортизације за главне категорије некретнина и опреме дате су у следећем прегледу:

Опис	Корисни век трајања (у годинама)	Стопа амортизације (у%)
------	----------------------------------	-------------------------

Опис	Корисни век трајања (у годинама)	Стопа амортизације (у%)
НЕКРЕТНИНЕ		
Грађевински објекти	10–50	2,5%
Остали грађевински објекти	10–20	5–10%
ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА		
Опрема (производна и преносна опрема и постројења)	5–20	5–20%
Погонски и пословни инвентар (стројеви, алати, транспортна средства и уређаји)	5–10	10–20%
Намештај, послови инвентар у трговини, угоститељству и туризму и сл.	5 - 10	10–20%
Канцеларијска опрема	4 - 10	10–25 %
Путничка моторна возила, возила на моторни погон и прикључни уређаји	4–8	12,5–25%
Рачунарска и телекомуникациона опрема	3–5	20–33,33%

Обрачун амортизације за пореске сврхе врши се у складу са Законом о порезу на добит правних лица Републике Србије и Правилником о начину разврставања сталних средстава по групама и начину утврђивања амортизације за пореске сврхе што резултира у одложеним порезима.

3.10. Залихе

Залихе робе и материјала се мере по набавној вредности. Набавну вредност чине сви трошкови набавке за довођење залиха на њихово садашње место и стање. Трошкови набавке залиха обухватају куповну цену, увозне дажбине и друге обавезе (осим оних које Друштво може накнадно да поврати од пореских власти) трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати набавци. Попуст, рабати и друге сличне ставке се одузимају при утврђивању трошкова набавке.

Излаз залиха и робе се евидентира методом просечне пондерисане цене.

Залихе недовршене производње се воде по директ-цостинг методи, која укључује:

- директан трошак материјала
- кооперанте
- енергија
- зараде директних радника.

У вредност залиха недовршене производње не улазе, већ представљају расход периода:

- неуобичајено велико расипање материјала, радне снаге или други трошкови производње

трошкови складиштења, осим ако ти трошкови нису неопходни у процесу производње пре наредне фазе производње

- режијски трошкови администрације који не доприносе довођењу залиха на садашње место и у садашње стање

- трошкови зарада непроизводних радника.

3.11. Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања обухватају потраживања од купаца у земљи и иностранству по основу продаје производа робе и услуга.

Краткорочна потраживања од купаца мере се по вредности из оригиналне фактуре. Ако се вредност у фактури исказује у страниој валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по средњем курсу важећим на дан трансакције. Промене девизног курса од датума трансакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист прихода или на терет расхода. Потраживања исказана у страниој валути на дан биланса прерачунавају се према важећем средњем курсу НБС, а курсне разлике признају се као приход или расход периода.

Уколико постоји вероватноћа да Друштво неће бити у стању да наплати све доспеле износе (главницу и камату) према уговорним условима потраживања или улагања која се држе до доспећа која су исказана по амортизованој вредности, настао је губитак због обезвређивања или ненаплаћених потраживања.

Отпис краткорочних потраживања и пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши директним отписивањем.

3.12. Готовински инструменти и готовина

Готовински еквиваленти и готовина укључују средства на рачунима код банака, готовину у благајни као и високо ликвидна средства са првобитним роком доспећа до три месеца или краће, а која се могу брзо конвертовати у познате износе готовине, уз безначајан ризик од промене вредности.

3.13. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Резервисања се признају и врше када Друштво има законску или уговорну обавезу као резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће доћи до одлива ресурса како би се измирила обавеза и када се моше поуздано проценити износ обавезе.

Резервисања за отпремнине и јубиларне награде се одмеравају по садашњој вредности очекиваних будућих одлива применом дисконтне стопе која одражава камату на висококвалитетне хартије од вредности које су исказане у валути у којој ће обавезе за пензије бити плаћене.

3.14. Накнаде запосленима

3.14.1. Порези и доприноси за обавезно социјално осигурање

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законом прописаних стопа. Друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши уплату обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

3.14.2. Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

У складу са Законом о раду (Сл.Гласник РС 61/05) и појединачним општим актом о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у висини три месечне руте зараде коју је запослени остварио у

месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, које при том не могу бити мање од три просечне бруто зараде исплаћене у Друштву у месецу који преходи месецу у коме се исплаћује отпремнина.

3.15. Порез на добит

3.15.1. Текући порез

Порез на добитр представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица (Сл.Гласник РС 18/10). Порез на добит обрачунат је по стопи од 15 % на пореску основицу која је приказана у Пореском билансу, након умањења за искоришћене пореске кредите. Опорезива основица укључује добитак исказан у билансу успеха који је коригован у складу са пореским прописима Републике Србије.

Друштво нема обавезу плаћања пореза на добит, јер користи порески кредит за улагања у основна средства за одређене делатности, сходно члану 48а Закона о порезу на добит правних лица РС.

3.15.2. Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава за све привремене разлике између пореке основе имовине и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Тренутно важеће пореске стопе на дан биланса су коришћене за обрачун износа одложених пореза. Одложене пореске обавезе признају се за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и за ефекте пренетог губитка и неискоришћених пореских кредита из претходних периода до нивоа до којег је вероватно да ће постојати будући опорезиви добици на терет којих се одложена пореска средства могу искористити.

Текући и одложени порези признају се као приходи и као расходи и укључени су у нето добитак периода.

3.16. Зарада по акцији

Друштво израчунава и обелодањује основну зараду по акцији. Основна зарада по акцији обрачунава се делењем нето добити која припада акционарима, имаоцима обичних акција Друштва, пондерисаним просечним бројем издатих обичних акција у току периода.

3.17. Расподела дивиденди

Дистрибуција дивиденди акционарима Друштва се у финансијским извештајима Друштва признаје као обавеза у периоду у којем су акционари Друштва одобрили дивиденде.

Ако су дивиденде објављене после датума биланса стања, али пре него што су финансијски извештаји одобрени за објављивање ове дивиденде се не признају као обавеза на датум биланса стања, јер не испуњавају критеријум садашње обавезе према МРС 37 „Резервисања потенцијалне обавезе и потенцијална имовин“. Такве дивиденде се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, у складу са МРС1 „Презентација финансијских извештаја“.

3.18. Правична (фер) вредност

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за које постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни

стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Друштва врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности.

4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Друштво је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- кредитни ризик,
- тржишни ризик (који обухвата ризик од промене курса страних валута, ризик од промене каматних стопа и ризик од промене цена) и
- ризик ликвидности.

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Друштва у ситуацији непредвидивости финансијског тржишта.

4.1. Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик да ће једна страна у финансијском инструменту, неиспуњењем свој еобавезе, проузроковати финансијски губитак друге стране.

Кредитни ризика настаје код готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

4.2. Тржишни ризик

Ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати услед промене тржишних цена. Тржишни ризик се састоји од три врсте ризика:

- валутног ризика,
- ризика каматне стопе и
- других ризика од промене цене.

4.2.1. Ризик од промене курса страних валута

Валутни ризик је ризик од флукуирања фер вредности или будућих токова готовине финансијског инструмента услед промене девизног курса.

Валутни ризик (или ризик од курсних промена) се јавља код финансијских инструмената који су означени у иностраној валути тј. у валути која није функционална валута у којој су они одмерени.

4.2.2. Ризик од промене каматних стопа

Ризик од промене каматних стопа је ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати услед промена тржишних каматних стопа.

Ризик од каматне стопе се јавља код каматносног финансијског инструмента признатих у билансу стања (нпр. кредити и потраживања и емитовани дужнички инструменти) и код неких финансијских инструмената који нису признати у билансу стања (нпр. неким обавезама по кредитима).

4.2.3. Ризик од промене цена

Ризик од промене цена је ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати због промена тржишних цена (које нису оне које настају од ризика каматне стопе или валутног ризика), било да су те промене проузроковане факторима специфичним за

појединачни финансијски инструмент или његовог емитента или да фактори утичу на све сличне финансијске инструменте којима се тргује на тржишту.

Ризик од промене цена се јавља код финансијских инструмената због промена нпр. цена робе или цена капитала.

4.3. Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да ће Друштво имати потешкоћа у измирењу обавеза повезаних са финансијским обавезама.

Напомене:

1.) Приходи од продаје робе:

Ред.бр.	Назив прихода	Износ у 000 динара	
		2016.	2015.
1.	Приходи од продаје робе на дом.трж.	1.718	4.807
УКУПАН ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ:		1.718	4.807

2.) Приходи од продаје производа и услуга

Приходи од активирања учинака и робе састоје се:

Ред.бр.	Назив прихода	Износ у 000 динара	
		2016.	2015.
1.	Приходи од продаје произ.и услугас на дом.тржишту	188.134	208.733
2.	Приходи од продаје произ.и услуга на ино тржишту	39.934	3.466
УКУПНО:		228.068	212.199

3.) Остали пословни приходи су:

Ред.бр.	Опис	Износ у 000 динара	
		2016.	2015.
1.	Остали пословни приходи	3.016	2.960

Расходи

4.) Набавна вредност продате робе на велико:

Ред.бр.	Опис	Износ у 000 динара	
		2016.	2015.
1.	Набавна вредност робе	1.466	4.747

5.)Повећање или смањење вредности залиха учинака су:

Ред.бр.	Опис	Износ у 000 динара	
		2016.	2015.
1.	Почетне залихе 1.1.	15.428	27.044
2.	Крајње залихе 31.12.	27.464	15.428
3.	Повећање вредности залиха учинака	12.036	6.854
4.	Смањење залиха учинака	-	-

6.)Приходи од активирања учинака и робе

Приходи од активирања учинака и робе састоје се:

Ред.бр.	Назив прихода	Износ у 000 динара	
		2016.	2015.
1.	Приход од активирања учинака и робе	-	-
	УКУПНО:	-	-

7.)Трошкови материјала и енергије састоје се:

Ред.бр.	Опис	Износ у 000 динара	
		2016.	2015.
1.	Трошкови материјала за израду	129.266	115.733
2.	Трошкови режијског материјала	387	450
3.	Трошкови горива и мазива	11.287	10.779
4.	Трошкови резервних делова	155	86
5.	Трошкови једнократног отписа	2.912	1.815
	УКУПНО:	144.007	128.863

8.)Трошкови зарада и осталих личних примања

Ред.бр.	Опис	у 000 динара	
		2016.	2015.
1.	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	17.772	16.784
2.	Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	3.181	3.005
3.	Трошкови накнаде по уговору	1.417	256
4.	Остали лични расходи и накнаде	419	246
	УКУПНО:	22.789	20.291

9.) Трошкови производних услуга

Ред бр.	Опис	у 000 динара
---------	------	--------------

		2016	2015
1.	Трошкови услуга на изради учинака	29.755	24.664
2.	Трошкови трансп.услуга	3.366	2.610
3.	Трошкови услуга одржавања	3.915	7.427
4.	Трошкови закупа	8.340	8.349
5.	Трошкови сајмова	-	14
6.	Трошкови рекламе и пропаганде	67	389
7.	Остали трошкови производних услуга	2.036	953
УКУПНИ ТРОШКОВИ ПРОИЗ.УСЛУГА:		47.479	44.406

10.) Трошкови амортизације и резервисања

Ред.бр.	Опис	2016.	у 000 динара 2015.
1.	Трошкови амортизације	8.794	8.737
УКУПНО:		8 794	8.737

11.) Нематеријални трошкови

Ред бр.	Опис	2016.	у 000 динара 2015.
1.	Трошкови непроизводних услуга	3.258	5.653
2.	Трошкови репрезентације	4.332	5.452
3.	Трошкови премија осигурања	463	605
4.	Трошкови платног промета	504	975
5.	Трошкови чланарина	32	15
6.	Трошкови пореза	1.568	968
7.	Остали нематеријални трошкови	211	151
УКУПНО:		10.368	13.819

12.) Финансијски приходи

Ред.бр.	Опис	2016.	у 000 динара 2015.
1.	Приходи од камата	1	
2.	Позитивне курсне разлике	62	581
3.	Приходи по основу валутне клаузуле	28	7
4.	Остали финансијски приходи	77	
УКУПНО:		168	588

13.) Финанасијски расходи

Ред.бр.	Опис	у 000 динара	
		2016.	2015.
1.	Расходи камата	3.128	5.142
2.	Негативне курсне разлике	666	503
3.	Расходи по основу валутне клаузуле	60	6
4.	Остали финансијски расходи.	596	6
УКУПНО:		4.450	5.657

14.)Остали приходи

Ред.бр.	Опис	у 000 динара	
		2016	2015
1.	Добици од продаје нематеријалних улагања, построј. и опреме	-	-
2.	Добици од продаје материјала	897	883
3.	Вишкови	8	13
4.	Приходи од укидања дуг.резервисања		
5.	Приходи од наплате отписаних потраживања	207	4.143
6.	Приходи од смањења обавеза	670	2.015
7.	Остали непоменути приходи	3	2
8.	Приходи од усклађ.вред. краткорочних обавеза	-	-
УКУПНО: (67-68)		1.785	7.056

15.)Остали расходи

Ред.бр.	Опис	у 000 динара	
		2016.	2015.
1.	Губици по основу расходовања	-	-
2.	Мањкови	-	-
3.	Расходи по основу директног отписа потраживања	873	-
4.	Остали непоменути расходи	401	161
5.	Обезвређивање потраживања	3.748	6.713
6.	Обезвређивање залиха		
УКУПНО (57-58):		5.022	6.874

-Евидентирани су вишкови и мањкови на основу одлуке Одбора директора.

16.) Нето добит

У 2016 години остварен је добит у износу од 2.307.000 динара, и евидентиран на конту 341.

Зарада по акцији

Ред.бр.	ГОДИНЕ	ГУБИТАК	Нето добит	Број обичних акција	Зарада/Губитак по акцији у РСД
1.	2009.		1 167 370	14 424	81
2.	2010.		1 314 787	14 424	91
3.	2011.		117 000	14 424	8
4.	2012.		731 000	14 424	51
5.	2013.	43 492 000	-	14 424	3.015
6.	2014.	43 135 000		14 424	2.991
7.	2015.		638.000	14.424	44
8.	2016.		2.307.000	14.424	160

17.) Некретнине, постројења и опрема

Стање промена на некретнинама, постројењу и опреми Друштва приказани су у табелама у наставку.
у 000 дин

О П И С Укупно	Немат. улагања	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Некрет.постројења и опрема у припр.	Аванси за опрему
Почетно стање 1.1.2015	5.508	80 873	152 377	70.019	665	- 309.442
Нова улагања	-	-	-	1.810	-	1.810
Пренос са улагања у припреми	-	-	-	-	-	-
Отуђење-расход	-	-	-	-	-	-
Набавна вредност 31.ХИИ 2015	5.508	80 873	152 377	71.829	665	- 311.252
Почет. стање Испр.вред. 1.1.2015.	1.652	-	88.215	48.854	-	- 138.721
Амортизација у 2015.	441	-	3. 809	4.544	-	- 8.794
Остало	-	-	-	-	-	-
Исправка вредности 31.ХИИ 2015.	2.093	-	92.024	53.398	-	- 147.515
Садашња вредност	3.415	80 873	60.353	18.431	665	- 163.737

18.) Залихе

Ред.бр.	Опис	2016	у 000 динара 2015.
1.	Материјал	15.052	12.825
2.	Недовршена производња	27.464	15.428
3.	Некретнине ради продаје	-	-
4.	Дати аванси за залихе	1.209	2.237
5.	Трговачка роба	-	-
УКУПНО:		43.725	30.490

Залихе се воде по просечној цени, нису заложене код привредних субјеката.

19.) Потраживања

Ред.бр.	Опис	у 000 динара	
		2016	2015
	И Потраживање по основу продаје		
	-Купци у земљи	31.873	69.699
	-Купци у иностранству	27.158	15.074
	-Исправка вредности купаца	- 25.851	-22.137
	УКУПНО :	33.180	62.636

Исказана потраживања од купаца су усаглашавана са стањем 30.09.2016. године. Од укупно послатих 74 ИОС образаца, враћено је путем поште 52,70% од послатих ИОС-а усаглашено је стање са 41 % купаца, док је од вредности потраживања на дан 30.09.2016 усаглашено је 34,00 %

20.) Друга потраживања

Ред.бр.	Опис	у 000 динара	
		2016.	2015.
	-Потраживања за накнаде зарада	1	1
	УКУПНО:	1	1

21.) Краткорочни финансијски пласмани

Ред.бр.	Опис	у 000 динара	
		2016.	2015
	-Остала потраживања	3 117	3 117
	-Исправка вредности других потраживања	3 110	3 110
	УКУПНО:	7	7

22.) Готовински еквиваленти и готовина

Ред.бр.	Опис	у 000 динара	
		2016.	2015.
1.	Текући рачуни	981	6.793

23.) Порез на додату вредност

Ред.бр.	Опис	у 000 динара	
		2016.	2015.
1.	Порез на додату вредност	10.876	463
	УКУПНО:	10.879	463

24.) Капитал

ед.бр.	Опис	2016.	у 000 динара 2015.
1.	Основни (Акцијски) капитал	14 424	14 424

Структура влашности:

Ред.бр.	Акционари	Врста акције	% учешћа	31.12.2016	31.12.2015
3.	Домаћа лица	Обичне	99,18	14 306	14 306
4.	Страна лица	Обичне	0,82	118	118
УКУПНО:			100,00	14 424	14 424

25.) Резерве

Ред.бр.	Опис	2016	у 000 динара 2015.
1.	Законске резерве	-	-

Актом о оснивању друштва нису предвиђене резерве

26.) Ревалоризационе резерве

Ред.бр.	Опис	Укупно	
		2016.	2015.
1.	Почетно стање	40 885	40.885
2.	Процена по поштеној вредности-повећ.	-	-
3.	Остало смањење	-	-
Крајње стање		40 885	40 885

27) Нераспоређен добитак

Ред.бр.	Опис	2016.	2015.
у 000 динара			
1.	Нераспоређена добит ранијих година	638	39.781
2.	Повећање	2.307	638
3.	Смањење(покриће губитка)		39.781
4.	Стање 31.12.	2.945	638

28) Губитак

Ред.бр.	Опис	2016.	2015.
у 000 динара			
1.	Губитак	3.354	43.135
2.	Повећање	-	-

3.	Смањење(покриће губитка)	-	39.781
4.	Стање 31.12.	3.354	3.354

29.) Дугорочни кредити у земљи

Ред.бр.	Назив кредитора	31.12.2016. у 000 дин	31.12.2015. у 000 дин
1.	Марфин банка 12286	-	3.955
2.	Марин банка 12287	15.520	22.179
УКУПНО:		15.520	26.134

30.) Финансијски лизинг

Ред.бр.	Назив кредитора	31.12.2016. у 000 дин	31.12.2015. у 000 дин
1.	Раифеисен леасинг	-	-
УКУПНО:		-	-

31.) Одложене пореске обавезе

Ред.бр.	Опис	у 000 динара	
		2016.	2015.
1.	Почетно стање 1.1.	266	385
2.	Смањење у току год.	169	119
4.	Крајње стање 31.12.	97	266

32.) Краткорочне финансијске обавезе

Ред.бр.	Назив кредитора	31.12.2016. у 000 динара	31.12.2015. у 000 динара
1.	Кредитна картица	55	-

33.) Остале краткорочне финансијске обавезе

- 424 део дугорочних кредита које доспевају у року од једне године

Ред.бр.	Назив кредитора	31.12.2016. у 000 динара	31.12.2015. у 000 динара
1.	Марфин банка 12286	4.650	3.979
2.	Марфин банка 12287	8.110	6.926
3.	Раифеисен леасинг	-	-
	СВЕГА:	12.760	10.905
-	429 Позајмице	-	-
УКУПНО:		12.760	10.905

34.)Обавезе из пословања

Ред.бр.	Опис	у 000 динара	
		2016.	2015.
1.	Добављачи у земљи	140.876	149.462
2.	Добављачи у иностранству	2.325	3.565
3.	Обавезе за нефактурисани материјал	-	-
УКУПНО:		143.201	153.027

Исказане обавезе према добављачима већином су усаглашавана са стањем 31.10.2016. године. Од укупног броја добављача 245, путем поште примљено 90 ИОС-а и усаглашено је стање са 86 % добављача.

35.) Остале краткорочне обавезе

Ред.бр.	Опис	у 000 динара	
		2016.	2015.
И.ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА			
1.	Обавезе за нето зараде осим зарада које се рефундирају	1.861	1.789
2.	Обавезе за порез на терет запосленог	106	102
3.	Обавезе за доприносе на терет запосленог	322	304
4.	Обавезе за зараде на терет послодавца	290	273
УКУПНО:		2.579	2.468
ИИ.ДРУГЕ ОБАВЕЗЕ			
1.	Обавезе по основу камата	1.236	921
2.	Обавезе за дивиденду	2.033	2.033
3.	Обавезе према запосленима	-	65
4.	Обавезе према физичким лицима	270	70
5.	Остале обавезе	9.536	3.821
УКУПНО:		13.075	6.910
УКУПНО ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ		15.654	9.378

36.) Обавезе по основу ПДВ-а

Ред.бр.	Опис	у 000 динара	
		2016.	2015.
	ПДВ	21	712

37.) Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

Ред.бр.	Опис	у 000 динара	
---------	------	--------------	--

	2016.	2015.
1. Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	36	36
2. Обавезе за остале порезе и доприносе	1.526	1.882
УКУПНО:	1.562	1.918

Девизни курсеви

Званични курсеви (званични средњи курс НБС) страних валута које су коришћени за прерачунавање у динарску противвредност девизних позиција биланса стања су следеће:

	31.12. 2016.	31.12.2015.
ЕУР	123,4723	121,6261
УСД	117,1353	111,2468
ЦХФ	114,8473	112,5230
ГБП	143,8065	164,9391

Бачки Јарак, 10.03.2017

«ЧЕЛИК» АД
 Директор:
 Жељко Росић, дипл.маш.инг.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

"ČELIK" A.D., BAČKI JARAK

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2016. GODINU

Beograd, mart 2017.



"ČELIK" A.D., BAČKI JARAK

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2016. GODINU

S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
Izveštaj nezavisnog revizora	1 – 2
Potvrda o nezavisnosti	3
Potvrda o dodatnim uslugama	4
Izjava lica odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja	5 – 6
Finansijski izveštaji	
Bilans stanja	7 – 12
Bilans uspeha	13 – 16
Izveštaj o ostalom rezultatu	17 – 18
Izveštaj o promenama na kapitalu	19 – 28
Izveštaj o tokovima gotovine	29 – 30
Napomene uz finansijske izveštaje	31 – 48
Izveštaj o poslovanju	49 – 58



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI DRUŠTVA ČELIK AD, BAČKI JARAK

Uvod

1. Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja „ Čelik “ a.d., Bački Jarak, Novosadska bb (u daljem tekstu: Društvo) koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2016 godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promena na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnijih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

2. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i poštnu prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, i za uspostavljanje i primenu odgovarajućih internih kontrola koje obezbeđuju izradu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze bilo da su nastalih usled kriminalnih radnji ili grešaka.

Odgovornost revizora

3. Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji i Međunarodnim standardima revizije (MSR - ISA). Ova regulativa nalaže da se pridržavamo etičkih zahteva i da planiramo i izvršimo reviziju na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i poštnu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Pozitivno mišljenje

4. Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva „ Čelik “ a.d., Bački Jarak, Novosadska bb, na dan 31. decembra 2016 godine, rezultate poslovanja i o tokove gotovine za 2016 godinu u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i na način opisan u Napomenama uz finansijske izveštaje.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Skretanje pažnje

5. Ne izražavajući rezervu u odnosu na dato mišljenje, skrećemo pažnju na nedostatak obrtnih sredstava. Kratkoročne obaveze Društva iznose RSD 182.508 hiljada i veće su za RSD 93.738 hiljada u odnosu na obrtna sredstva koja iznose RSD 88.770 hiljada

Ostala pitanja

6. Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2015 godinu obavilo je privredno društvo za reviziju Privredni savetnik – Revizija iz Beograda, u čijem izveštaju od 18. aprila 2016 godine je izraženo pozitivno mišljenje na finansijske izveštaje za 2015. godinu.

Radnici društva za reviziju Privrednog savetnik-Revizija iz Beograda dana 05.01.2017.godine izvršili su proveru popisa zaliha materijala i uverili se u ispravnost rada komisija za popis.

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 30. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS“, br. 61/2013) i člana 7. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 50/2012) izvršili smo proveru usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa važećom zakonskom regulativom. Naša odgovornost je da sprovođenjem revizorskih postupaka u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, iznesemo svoj zaključak u vezi sa usklađenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima Društva.

Na bazi sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nekonzistentnosti, koje bi ukazivale da godišnji izveštaj o poslovanju za 2016. godinu nije usklašen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu.

Beograd, 24. mart 2017 godine

“Privredni Savetnik - Revizija”

Fikret Ciguljin, Licencirani ovlašćeni revizor



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

24. mart 2017.godine

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

U skladu sa odredbama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS", br. 31/2011), vezano za reviziju finansijskih izveštaja za 2016. godinu privrednog društva „ ČELIK " a.d., Bački Jarak (u daljem tekstu: Naručilac revizije), izjavljujemo sledeće:

- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije niti je poslovni partner Naručioca revizije;
- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije pružalo usluge Naručiocu revizije navedene u članu 35. stav 3 Zakona o reviziji;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju, kao ni njegovi krvni srodnici u pravoj liniji, krvni srodnici u pobočnoj liniji zaključno sa trećim stepenom srodstva i supružnik nisu direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora kod Naručioca revizije, prokurist i punomoćnik;
- Licencirani ovlašćeni revizor, niti njegovi srodnici ili supružnik, nisu poslovni partneri Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije likvidacioni ili stečajni upravnik Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi mogli negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije pružao usluge Naručiocu revizije navedene u članu 35. stav 3 Zakona o reviziji;
- Naručilac revizije nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u Privredni savetnik – Revizija d.o.o.

"Privredni Savetnik - Revizija"

Fikret Ciguljin, Licencirani ovlašćeni revizor



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

24. mart 2017.godine

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

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

"Privredni Savetnik - Revizija"

Fikret Ciguljin, Licencirani ovlašćeni revizor

Privredni savetnik - revizija
Kneginje Zorke 96
11000 Beograd

Datum 22.03.2017

**PREDMET: IZAVA RUKOVODSTVA ZA PROIZVODNJU I MONTAŽU METALNIH KONSTRUKCIJA
"ČELIK" AD**

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja "ČELIK" AD(u daljem tekstu: Društvo), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2016. godine, a koju Vi vršite u cilju izržavanja mišljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izveštaja.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2016. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i finansijskih tokova za 2016. godinu, kao i pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- ❖ Prilikom izrade finansijskih izveštaja Društva za 2016. godinu, mi smo:
 - * ispunili svoje zakonske obaveze u pogledu istinitog i objektivnog prikazivanja finansijskog položaja Društva, rezultata poslovanja i tokova gotovine za 2016. godinu;
 - * odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;
 - * izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
 - * obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
 - * pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Društva;
 - * obelodanili identitet stanja i poslovne promene sa svim povezanim pravnim licima;
 - * obelodanili sva sredstva koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;
 - * proknjižili sve poslovne promene u računovodstvenim evidencijama i one su obuhvaćene u finansijskim izveštajima,
 - * sve poslovne promene nastale nakon datuma bilansa stanja su razmotrene i izvršene su adekvatne korekcije ili obelodanjivanja;
 - * efekat neispravljenih grešaka je, i pojedinačno i ukupno, od nematerijalnog značaja za finansijske izveštaje u celini.

- ❖ Mi smo vam pružili:
 - * sve informacije za koje znamo da su relevantne za izradu finansijskih izveštaja, kao što su računovodstvene evidencije, dokumentacija, obračuni i druga relevantna sredstva;
 - * dodatne informacije koje ste od nas trazili u cilju izvršenja revizije;
 - * slobodan pristup svim zaposlenima u okviru našeg preduzeća od kojih ste smatrali da treba da dobijete revizorski dokaz;

- * sve informacije o svim sredstvima koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;
- * rezultate naše procene rizika o mogućnosti da finansijski izveštaji mogu sadržati materijalno značajne netačnosti nastale usled prevare ili pronevere;
- * nemamo nikakvih saznanja o tome da su članovi uprave, zaposleni koji imaju značajnu ulogu u funkcionisanju internih kontrola ili ostali zaposleni izvrili proneveru ili prevaru koja bi mogla imati uticaja na realnost finansijskih izveštaja.

- ❖ Nemamo saznanja o nepridržavanju zakonskih propisa čiji efekti bi mogli imati uticaja na izradi finansijskih izveštaja.
- ❖ Društvo je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slučaju nepridržavanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- ❖ Nemamo planova niti namera koje bi materijalno značajno izmenili knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima.
- ❖ Ne planiramo da obustavimo proizvodnju nekih proizvoda niti imamo planove koji bi mogli doproutrokuju nastanak zastarelih zaliha.
- ❖ Društvo nema povezanih lica.



Direktor preduzeća

Potpis

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08059012**

Шифра делатности **2511**

ПИБ **101875185**

Назив **ČELIK AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU I MONTAŽU METALNE KONSTRUKCIJE, BAČKI JARAK**

Седиште **Бачки Јарак, Новосадска бб**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		164255	171239	177054
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		3415	3856	4957
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		3415	3856	4957
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		160322	166865	171579
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		80873	80873	80873
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		60353	64162	67971
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		18431	21165	22070
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		665	665	665
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		518	518	518
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		518	518	518
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		88770	100390	68710
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		43725	30490	25134
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		15052	12825	14547
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		27464	15428	8575
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				166
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1209	2237	1846
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		33180	62636	43070
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		21343	59011	37875
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		11837	3625	5195
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		1	1	171
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		7	7	1
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		7	7	1
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		981	6793	35
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		10876	463	299
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		253025	271629	245764
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

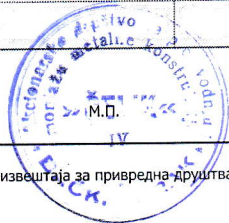
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		54900	52593	51955
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		14424	14424	14424
300	1. Акцијски капитал	0403		14424	14424	14424
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		40885	40885	40885
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		2945	638	39781
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		638		39781
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		2307	638	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		3354	3354	43135
350	1. Губитак ранијих година	0422		3354	3354	
351	2. Губитак текуће године	0423				43135
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		15520	26134	36104

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		15520	26134	36104
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		15520	26134	36104
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		97	266	385
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		182508	192636	157320
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		12815	10905	9886
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		55		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		12760	10905	9886
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		9254	16696	5791
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		143201	153027	122193
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		140876	149462	117283
436	6. Добављачи у иностранству	0457		2325	3565	4910
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		15654	9378	9170
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		22	712	8447
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1562	1918	1833
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		253025	271629	245764
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____

дана _____ 20__ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08059012**

Шифра делатности **2511**

ПИБ **101875185**

Назив **ČELIK AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU I MONTAŽU METALNE KONSTRUKCIJE, BAČKI JARAK**

Седиште **Бачки Јарак, Новосадска бб**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

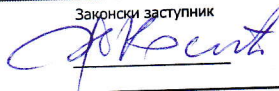
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		232802	219966
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		1718	4807
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		0	
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		1718	4807
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		228068	212199
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		188134	208733
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		39934	3466
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		3016	2960

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		222867	214009
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		1466	4747
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		12036	6854
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		132720	118084
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		11287	10779
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		22789	20291
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		47479	44406
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		8794	8737
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		10368	13819
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		9935	5957
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		168	588
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		77	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0	
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		77	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1	1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		90	587
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		4450	5657
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		596	5
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		596	5
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		3128	5143
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		726	509
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		4282	5069
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			6713
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		1785	7056
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		5022	161
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		2416	1070
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		278	551
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		2138	519
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		169	119
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Име рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		2307	638
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____					
дана _____ 20____ године					



Законски заступник


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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08059012

Шифра делатности 2511

ПИБ 101875185

Назив ČELIK AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU I MONTAŽU METALNE KONSTRUKCIJE, BAČKI JARAK

Седиште Бачки Јарак, Новосадска бб

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		2307	638
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

1	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		2307	638
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08059012

Шифра делатности 2511

ПИБ 101875185

Назив **ČELIK AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU I MONTAŽU METALNE KONSTRUKCIJE, BAČKI JARAK**

Седиште **Бачки Јарак, Новосадска бб**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	14424	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	14424	4024		4042	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	14424	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	14424	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	<input type="text" value="14424"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	43135	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	39781
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4059	43135	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4060		4078		4096	39781
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	39781
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	39781	4080		4098	638
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4063	3354	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4064		4082		4100	638
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4067	3354	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4068		4086		4104	638

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	2307
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	3354	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	2945

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	40885	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	40885	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	40885	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	40885	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	<input type="text"/>	4141	<input type="text"/>	4159	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	<input type="text"/>	4142	<input type="text"/>	4160	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	<input type="text"/>	4143	<input type="text"/>	4161	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	<input type="text" value="40885"/>	4144	<input type="text"/>	4162	<input type="text"/>

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337			
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15		16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	51955	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	51955	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222				
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	638	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	52593	4248
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	52593	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230				

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	2307	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	54900	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
<p>у _____</p> <p>дана _____ 20 _____ године</p>							



Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08059012**

Шифра делатности **2511**

ПИБ **101875185**

Назив **ЋЕЛИК АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ И МОНТАЖУ МЕТАЛНЕ КОНСТРУКЦИЈЕ, БАЌКИ ЈАРАК**

Седиште **Бачки Јарак, Новосадска 66**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	259588	250422
1. Продаја и примљени аванси	3002	259587	249548
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1	526
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		348
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	259938	231759
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	233808	195871
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	20841	20310
3. Плаћене камате	3008	3724	5143
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1565	10435
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		18663
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	350	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	5715	976
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	5715	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		976
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1810	3471
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1810	3471
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	3905	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		2495

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	9308	9396
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	9308	8980
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		400
5. Финансијски лизинг	3036		16
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	9308	9396
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	265303	251398
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	271056	244626
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		6772
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	5753	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	6793	35
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	59	14
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	981	6793

у _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ «ČELIK» AD ZA 2016. GODINU

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo «Čelik» AD (u daljem tekstu: Društvo) je otvoreno akcionarsko društvo, čije se akcije kotiraju na Beogradskoj berzi. Društvo se bavi proizvodnjom i montažom metalnih konstrukcija, crne i bele bravarije i limarskim radovima. Sedište Društva i proizvodnja se nalaze u Bačkom Jarku, Novosadska bb. na putu Novi Sad-Bečež, udaljenost od auto-puta E-75 je 8 km, a od centra Novog Sada 14 km.

Registracioni broj u Agenciji za privredne registre BD 56850/2005 i BD 207332/2006, PIB 101875185, Matični broj 08059012.

Društvo je osnovano 1972. godine, a kao akcinarsko društvo datira iz 2003. godine. Društvo od 1972. godine se nalazi u sklopu velikog društvenog preduzeća, od 1981. godine kao OOUR-a se izdvaja i postaje samostalna radna organizacija. Od 2003. godine se organizuje kao otvoreno akcinarsko društvo u kome 98,18% kapitala pripada domaćim, a 0,82% kapitala pripada stranim licima.

Prema kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji (Sl.glasnik RS 46/2006) Društvo je razvrstano u malo pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih u 2016. godini je 46, a u 2015. godini je 43. Izvršni direktor je Željko Rosić, sa radnim iskustvom od preko 25 godina.

Društvom upravlja odbor direktora koji se sastoji od tri člana, i to:

- predsednik odbora direktora Davor Krmpot,
- Čović Miodrag član
- Rosić Željko član

2. Osnov za sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja:

Finansijski izveštaji Društva, za obračunski period koji se završava 31.12.2016. godine, sastavljeni su po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima finansijskih izveštavanjima MRS/MSFI, Zakonom o računovodstvu (Sl.glasnik RS 62/2013), drugim podzakonskim propisima, donetim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama, koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva.

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RDS) osim ukoliko nije drukčije navedeno.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj 401-00-1380/2008-16 od 25.10.2010.) utvrđen je prevod osnovnih tekstova MRS, odnosno MSFI, koji su izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde do 01.01.2009. godine, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 01.01.2009. godine. Rukovodstvo Društva procenjuje uticaj promena MRS, odnosno MSFI i tumačenja standarda na finansijske izveštaje. Izmene i dopune postojećih MRS, odnosno MSFI i tumačenja standarda, zamene važećih MRS novim, koji su stupili na snagu počev od 01.01.2009. godine, kao i primena novih tumačenja koja su stupila na snagu u toku 2010. nisu imali za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva, niti materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu početne primene. I pored toga što mnoge od ovih promena nisu primenjive na poslovanje Društva, rukovodstvo Društva ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MRS i MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom istorijskog troška i načela stalnosti poslovanja Društva.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Sl. Glasnik RS 95/2014 i 144/2014, koji odstupa od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MRS i MSFI. Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji finansijski izveštaji obuhvataju: bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu, izveštaj o osalom rezultatu, statistički aneks i napomene uz finansijske izveštaje.

Iznosi u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. RSD predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjenje u Napomeni 3, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS i MSFI i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekte na iznose iskazane u finansijskim izveštjima i napomenama uz finansijske izveštaje.

Najznačajnije procene odnose se na utvrđivanje obezvređenja finansijske i nefinansijske imovine, priznavanje odloženih poreskih sredstava, utvrđivanje rezervisanja za sudske sporove i definisanje pretpostavki neophodnih za aktuarski obračun naknada zaposlenima po osnovu otpremnina i iste su obelodanjene u odgovarajućim računovodstvenim politikama i napomenama uz finansijske izveštaje.

3.2. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata po osnovu kursne razlike

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva odmeravaju se korišćenjem valute primarnog ekonomskog okruženja u kome Društvo posluje (funkcionalna valuta). Finansijski izveštaji prikazuju se u hiljadama RSD koji predstavljaju funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva.

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja se na dan bilansa stanja preračunavaju u njihovu dinarsku protivvrednost primenom zvaničnih deviznih kurseva Narodne banke Srbije, važećim na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom sredstava i obaveza iskazanim u stranim sredstvima plaćanja i preračunom transakcija u toku godine, evidentiraju se u bilansu uspeha, kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi.

Pozitivni i negativni efekti ugovorenih deviznih klauzula u vezi potraživanja i obaveza, nastali primenom ugovorenog kursa, takođe se iskazuju kao deo finansijskih prihoda, odnosno finansijskih rashoda.

3.3. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaj Društva

3.4. Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostvljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate.

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- a) društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva
- b) rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontolu nad prodatim proizvododom i robom,
- c) kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri
- d) kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo
- e) kada se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnim promenom mogu pouzdano da se izmere.

Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

3.5. Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala, troškovi zarada, naknada zarada i ostli lični rashodi, troškovi amortizacije i rezervisanja, troškovi proizvodnih usluga i nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- a) rashodi se priznaju odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri
- b) rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti)
- c) kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije
- d) rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne isounjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo
- e) rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Nabavna vrednost prodate robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni, kao i za iznos ukalkulisanog PDV-a, sadržanih u vrednosti robe na veliko.

3.6. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihod i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveza na dan bilansiranja) prihode i rashode od kursnih razlika, i ostale finansijske prihode i rashode.

3.7. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja i
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nabavka nematerijalnih ulaganja u toku godine evidentira se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja nematerijalnih ulaganja, proizvedenih u sopstvenoj režiji, čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi koji se odnose na to ulaganje.

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nabavna vrednost nekretnine, postrojenja i opreme se priznaje kao sredstvo ako, i samo ako:

- je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i
- se nabavne vrednosti tog sredstva mogu pouzdano utvrditi.

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti.

Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava, uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava, proizvedenih u sopstvenoj režiji, čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi koji se odnose na to ulaganje.

Troškovi pozajmljivanja nastali do momenta stavljanja sredstva u upotrebu, kapitalizuju se odnosno uključuju se u nabavnu vrednost kupljenog sredstva.

Nakon što se priznaju kao sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema, iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koje može da se povрати. Ako je nadoknativa vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti, knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknativu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka do umanjene vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjene vrednosti ne postoji ili je umanjeno, vrši se procena nadoknativne vrednosti toga sredstva. Gubitak zbog umanjene vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednosvanja nekretnina, postrojenja i opreme, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, a knjigovodstvena vrednost se povećava do nadoknativne vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznate nekretnine, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno

procenjene stope prinosa tog sredstva i da se nabavna vrednost/cena koštanja naknadnog izdatka može pouzdano utvrditi.

Društvo priznaje u knjigovodstvenu vrednost neke nekretnine, postrojenja i opreme, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 16-„Nekretnine, postrojenja i oprema“, (paragraf 7).

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Zemljište se iskazuje odvojeno od vrednosti nekretnina po nabavnoj vrednosti, a naknadno vrednovanje se vrši na isti načina kao i za nekretnine, postrojenja i opremu.

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

3.9. Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost i iznos obezvređenja. Preostala vrednost je neto iznos koji Društvo očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju njegovog korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za telući i budući period se koriguju.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina i opreme date su u sledećem pregledu:

Opis	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije (u%)
NEKRETNINE		
Građevinski objekti	10–50	2,5%
Ostali građevinski objekti	10–20	5–10%
POSTROJENJA I OPREMA		
Oprema (proizvodna i prenosna oprema i postrojenja)	5–20	5–20%
Pogonski i poslovni inventar (strojevi, alati, transportna sredstva i uređaji)	5–10	10–20%
Nameštaj, poslovi inventar u trgovini, ugostiteljstvu i turizmu i sl.	5 - 10	10–20%
Kancelarijska oprema	4 - 10	10–25 %
Putnička motorna vozila, vozila na motorni pogon i priključni uređaji	4–8	12,5–25%
Računarska i telekomunikaciona oprema	3–5	20–33,33%

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe što rezultira u odloženim porezima.

3.10. Zalihe

Zalihe robe i materijala se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti) troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke.

Izlaz zaliha i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje se vode po direkt-costing metodi, koja uključuje:

- direktan trošak materijala
- kooperante
- energija
- zarade direktnih radnika.

U vrednost zaliha nedovršene proizvodnje ne ulaze, već predstavljaju rashod perioda:

- neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje

troškovi skladištenja, osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje

- režijski troškovi administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje

- troškovi zarada neproizvodnih radnika.

3.11. Kratkoročna potraživanja i plasmani

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

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

Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sve dospеле iznose (glavnicu i kamatu) prema ugovornim uslovima potraživanja ili ulaganja koja se drže do dospeća koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti, nastao je gubitak zbog obezvređivanja ili nenaplaćenih potraživanja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

3.12. Gotovinski instrumenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće, a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

3.13. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovornu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope koja odražava kamatu na visokokvalitetne hartije od vrednosti koje su iskazane u valuti u kojoj će obaveze za penzije biti plaćene.

3.14. Naknade zaposlenima

3.14.1. Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši uplatu obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

3.14.2. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Zakonom o radu (Sl.Glasnik RS 61/05) i pojedinačnim opštim aktom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini tri mesečne ruto zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od tri prosečne bruto zarade isplaćene u Društvu u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

3.15. Porez na dobit

3.15.1. Tekući porez

Porez na dobitr predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica (Sl.Glasnik RS 18/10). Porez na dobit obračunat je po stopi od 15 % na poresku osnovicu koja je prikazana u Poreskom bilansu, nakon umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Društvo nema obavezu plaćanja poreza na dobit, jer koristi poreski kredit za ulaganja u osnovna sredstva za određene delatnosti, shodno članu 48a Zakona o porezu na dobit pravnih lica RS.

3.15.2. Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreke osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženih poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobiti na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i kao rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda.

3.16. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobiti koja pripada akcionarima, imaocima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

3.17. Raspodela dividendi

Distribucija dividendi akcionarima Društva se u finansijskim izveštajima Društva priznaje kao obaveza u periodu u kojem su akcionari Društva odobrili dividende.

Ako su dividende objavljene posle datuma bilansa stanja, ali pre nego što su finansijski izveštaji odobreni za objavljivanje ove dividende se ne priznaju kao obaveza na datum bilansa stanja, jer ne ispunjavaju kriterijum sadašnje obaveze prema MRS 37 „Rezervisanja potencijalne obaveze i potencijalna imovin“. Takve dividende se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, u skladu sa MRS1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

3.18. Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- kreditni rizik,
- tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena) i
- rizik likvidnosti.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskog tržišta.

4.1. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da će jedna strana u finansijskom instrumentu, neispunjenjem svoj obaveze, prouzrokovati finansijski gubitak druge strane.

Kreditni rizika nastaje kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

4.2. Tržišni rizik

Rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promene tržišnih cena. Tržišni rizik se sastoji od tri vrste rizika:

- valutnog rizika,
- rizika kamatne stope i
- drugih rizika od promene cene.

4.2.1. Rizik od promene kursa stranih valuta

Valutni rizik je rizik od fluktuiranja fer vrednosti ili budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta usled promene deviznog kursa.

Valutni rizik (ili rizik od kursnih promena) se javlja kod finansijskih instrumenata koji su označeni u stranoj valuti tj. u valuti koja nije funkcionalna valuta u kojoj su oni odmereni.

4.2.2. Rizik od promene kamatanih stopa

Rizik od promene kamatnih stopa je rizik da će fer vrednost ili budućí tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od kamatne stope se javlja kod kamatonosnih finansijskih instrumenata priznatih u bilansu stanja (npr. krediti i potraživnja i emitovani dužnički instrumenti) i kod nekih finansijskih instrumenata koji nisu priznati u bilansu stanja (npr. nekim obavezama po kreditima).

4.2.3. Rizik od promene cena

Rizik od promene cena je rizik da će fer vrednost ili budućí tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati zbog promena tržišnih cena (koje nisu one koje nastaju od rizika kamatne stope ili valutnog rizika), bilo da su te promene prouzrokovane faktorima specifičnim za pojedinačni finansijski instrument ili njegovog emitenta ili da faktori utiču na sve slične finansijske instrumente kojima se trguje na tržištu.

Rizik od promene cena se javlja kod finansijskih instrumenata zbog promena npr. cena robe ili cena kapitala.

4.3. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo imati poteškoća u izmirenju obaveza povezanih sa finansijskim obavezama.

Napomene:

1.) Prihodi od prodaje robe:

Red.br.	Naziv prihoda	Iznos u 000 dinara	
		2016.	2015.
1.	Prihodi od prodaje robe na dom.trž.	1.718	4.807
UKUPAN PRIHOD OD PRODAJE ROBE:		1.718	4.807

2.) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe sastoje se:

Red.br.	Naziv prihoda	Iznos u 000 dinara	
		2016.	2015.
1.	Prihodi od prodaje proiz.i uslugas na dom.tržištu	188.134	208.733
2.	Prihodi od prodaje proiuz.i usluga na ino tržištu	39.934	3.466
UKUPNO:		228.068	212.199

3.)Ostali poslovni prihodi su:

Red.br.	Opis	Iznos u 000 dinara	
		2016.	2015.
1.	Ostali poslovni prihodi	3.016	2.960

Rashodi**4.)Nabavna vrednost prodane robe na veliko:**

Red.br.	Opis	Iznos u 000 dinara	
		2016.	2015.
1.	Nabavna vrednost robe	1.466	4.747

5.)Povećanje ili smanjenje vrednosti zaliha učinaka su:

Red.br.	Opis	Iznos u 000 dinara	
		2016.	2015.
1.	Početne zalihe 1.1.	15.428	27.044
2.	Krajnje zalihe 31.12.	27.464	15.428
3.	Povećanje vrednosti zaliha učinaka	12.036	6.854
4.	Smanjenje zaliha učinaka	-	-

6.)Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe sastoje se:

Red.br.	Naziv prihoda	Iznos u 000 dinara	
		2016.	2015.
1.	Prihod od aktiviranja učinaka i robe	-	-
	UKUPNO:	-	-

7.)Troškovi materijala i energije sastoje se:

Red.br.	Opis	Iznos u 000 dinara	
		2016.	2015.
1.	Troškovi materijala za izradu	129.266	115.733
2.	Troškovi režijskog materijala	387	450
3.	Troškovi goriva i maziva	11.287	10.779
4.	Troškovi rezervnih delova	155	86
5.	Troškovi jednokratnog otpisa	2.912	1.815
	UKUPNO:	144.007	128.863

8.)Troškovi zarada i ostalih ličnih primanja

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2016.	2015.
1.	Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	17.772	16.784
2.	Troškovi poreza i doprinosa na teret poslodavca	3.181	3.005
3.	Troškovi naknade po ugovoru	1.417	256
4.	Ostali lični rashodi i naknade	419	246
	UKUPNO:	22.789	20.291

9.) Troškovi proizvodnih usluga

Red br.	Opis	u 000 dinara	
		2016	2015
1.	Troškovi usluga na izradi učinaka	29.755	24.664
2.	Troškovi transp.usluga	3.366	2.610
3.	Troškovi usluga održavanja	3.915	7.427
4.	Troškovi zakupa	8.340	8.349
5.	Troškovi sajmovi	-	14
6.	Troškovi reklame i propagande	67	389
7.	Ostali troškovi proizvodnih usluga	2.036	953
	UKUPNI TROŠKOVI PROIZ.USLUGA:	47.479	44.406

10.)Troškovi amortizacije i rezervisanja

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2016.	2015.
1.	Troškovi amortizacije	8.794	8.737
	UKUPNO:	8 794	8.737

11.) Nematerijalni troškovi

Red br.	Opis	u 000 dinara	
		2016.	2015.
1.	Troškovi neproizvodnih usluga	3.258	5.653
2.	Troškovi reprezentacije	4.332	5.452
3.	Troškovi premija osiguranja	463	605
4.	Troškovi platnog prometa	504	975
5.	Troškovi članarina	32	15
6.	Troškovi poreza	1.568	968
7.	Ostali nematerijalni troškovi	211	151
	UKUPNO:	10.368	13.819

12.)Finansijski prihodi

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2016.	2015.
1.	Prihodi od kamata	1	
2.	Pozitivne kursne razlike	62	581
3.	Prihodi po osnovu valutne klauzule	28	7
4.	Ostali finansijski prihodi	77	
UKUPNO:		168	588

13.)Finansijski rashodi

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2016.	2015.
1.	Rashodi kamata	3.128	5.142
2.	Negativne kursne razlike	666	503
3.	Rashodi po osnovu valutne klauzule	60	6
4.	Ostali finansijski rashodi.	596	6
UKUPNO:		4.450	5.657

14.)Ostali prihodi

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2016	2015
1.	Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, postroj. i opreme	-	-
2.	Dobici od prodaje materijala	897	883
3.	Viškovi	8	13
4.	Prihodi od ukidanja dug.rezervisanja		
5.	Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	207	4.143
6.	Prihodi od smanjenja obaveza	670	2.015
7.	Ostali nepomenuti prihodi	3	2
8.	Prihodi od usklađ.vred. kratkoročnih obaveza	-	-
UKUPNO: (67-68)		1.785	7.056

15.)Ostali rashodi

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2016.	2015.
1.	Gubici po osnovu rashodovanja	-	-

2.	Manjkovi	-	-
3.	Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	873	-
4.	Ostali nepomenuti rashodi	401	161
5.	Obezvredivanje potraživanja	3.748	6.713
6.	Obezvredivanje zaliha		

UKUPNO (57-58):	5.022	6.874
-----------------	-------	-------

-Evidentirani su viškovi i manjkovi na osnovu odluke Odbora direktora.

16.) Neto dobit

U 2016 godini ostvaren je dobit u iznosu od 2.307.000 dinara, i evidentiran na kontu 341.

Zarada po akciji

Red.br.	GODINE	GUBITAK	Neto dobit	Broj običnih akcija	Zarada/Gubitak po akciji u RSD
1.	2009.		1 167 370	14 424	81
2.	2010.		1 314 787	14 424	91
3.	2011.		117 000	14 424	8
4.	2012.		731 000	14 424	51
5.	2013.	43 492 000	-	14 424	3.015
6.	2014.	43 135 000		14 424	2.991
7.	2015.		638.000	14.424	44
8.	2016.		2.307.000	14.424	160

17.)Nekretnine, postrojenja i oprema

Stanje promena na nekretninama, postrojenju i opremi Društva prikazani su u tabelama u nastavku.

u 000 din

O P I S	Nemat. ulaganja	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekret.postrojenja i oprema u priprav.	Avansi za opremu	Ukupno
Početno stanje 1.1.2015	5.508	80 873	152 377	70.019	665	-	309.442
Nova ulaganja	-	-	-	1.810	-	-	1.810
Prenos sa ulaganja u pripremi	-	-	-	-	-	-	-
Otuđenje-rashod	-	-	-	-	-	-	-
Nabavna vrednost 31.XII 2015	5.508	80 873	152 377	71.829	665	-	311.252
Počet. stanje Ispr.vred. 1.1.2015.	1.652	-	88.215	48.854	-	-	138.721
Amortizacija u 2015.	441	-	3. 809	4.544	-	-	8.794
Ostalo	-	-	-	-	-	-	-
Ispravka vrednosti 31.XII 2015.	2.093	-	92.024	53.398	-	-	147.515
Sadašnja vrednost	3.415	80 873	60.353	18.431	665	-	163.737

18.) Zalihe

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2016	2015.
1.	Materijal	15.052	12.825
2.	Nedovršena proizvodnja	27.464	15.428
3.	Nekretnine radi prodaje	-	-
4.	Dati avansi za zalihe	1.209	2.237
5.	Trgovačka roba	-	-
UKUPNO:		43.725	30.490

Zalihe se vode po prosečnoj ceni, nisu založene kod privrednih subjekata.

19.) Potraživanja

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2016	2015
I Potraživanje po osnovu prodaje			
-	Kupci u zemlji	31.873	69.699
-	Kupci u inostranstvu	27.158	15.074
-	Ispravka vrednosti kupaca	- 25.851	-22.137
UKUPNO :		33.180	62.636

Iskazana potraživanja od kupaca su usaglašavana sa stanjem 30.09.2016. godine. Od ukupno poslatih 74 IOS obrazaca, vraćeno je putem pošte 52,70% od poslatih IOS-a usaglašeno je stanje sa 41 % kupaca, dok je od vrednosti potraživanja na dan 30.09.2016 usaglašeno je 34,00 %

20.) Druga potraživanja

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2016.	2015.
-	Potraživanja za naknade zarada	1	1
UKUPNO:		1	1

21.) Kratkoročni finansijski plasmani

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2016.	2015
-	Ostala potraživanja	3 117	3 117
-	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	3 110	3 110
UKUPNO:		7	7

22.) Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2016.	2015.
1.	Tekući računi	981	6.793

23.)Porez na dodatu vrednost

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2016.	2015.
1.	Porez na dodatu vrednost	10.876	463
UKUPNO:		10.879	463

24.)Kapital

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2016.	2015.
1.	Osnovni (Akcijski) kapital	14 424	14 424

Struktura vlašništva:

Red.br.	Akcionari	Vrsta akcije	% učešća	31.12.2016	31.12.2015
3.	Domaća lica	Obične	99,18	14 306	14 306
4.	Strana lica	Obične	0,82	118	118
UKUPNO:			100,00	14 424	14 424

25.)Rezerve

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2016	2015.
1.	Zakonske rezerve	-	-

Aktom o osnivanju društva nisu predviđene rezerve

26.)Revalorizacione rezerve

Red.br.	Opis	Ukupno	
		2016.	2015.
1.	Početno stanje	40 885	40.885
2.	Procena po poštenoj vrednosti-poveć.	-	-
3.	Ostalo smanjenje	-	-
Krajnje stanje		40 885	40 885

27) Neraspoređen dobitak

Red.br.	Opis	2016.	2015.
		u 000 dinara	
1.	Neraspoređena dobit ranijih godina	638	39.781
2.	Povećanje	2.307	638
3.	Smanjenje(pokriće gubitka)		39.781
4.	Stanje 31.12.	2.945	638

28) Gubitak

Red.br.	Opis	2016.	2015.
		u 000 dinara	
1.	Gubitak	3.354	43.135
2.	Povećanje	-	-
3.	Smanjenje(pokriće gubitka)	-	39.781
4.	Stanje 31.12.	3.354	3.354

29.) Dugoročni krediti u zemlji

Red.br.	Naziv kreditora	31.12.2016.	31.12.2015.
		u 000 din	u 000 din
1.	Marfin banka 12286	-	3.955
2.	Marin banka 12287	15.520	22.179
UKUPNO:		15.520	26.134

30.) Finansijski lizing

Red.br.	Naziv kreditora	31.12.2016.	31.12.2015.
		u 000 din	u 000 din
1.	Raifeisen leasing	-	-
UKUPNO:		-	-

31.) Odložene poreske obaveze

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2016.	2015.
1.	Početno stanje 1.1.	266	385
2.	Smanjenje u toku god.	169	119
4.	Krajnje stanje 31.12.	97	266

32.) Kratkoročne finansijske obaveze

Red.br.	Naziv kreditora	31.12.2016.	31.12.2015.
		u 000 dinara	u 000 dinara
1.	Kreditna kartica	55	-

33.) Ostale kratkoročne finansijske obaveze**- 424 deo dugoročnih kredita koje dospevaju u roku od jedne godine**

Red.br.	Naziv kreditora	31.12.2016.	31.12.2015.
		u 000 dinara	u 000 dinara
1.	Marfin banka 12286	4.650	3.979
2.	Marfin banka 12287	8.110	6.926
3.	Raifeisen leasing	-	-
	SVEGA:	12.760	10.905
-	429 Pozajmice	-	-
	UKUPNO:	12.760	10.905

34.) Obaveze iz poslovanja

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2016.	2015.
1.	Dobavljači u zemlji	140.876	149.462
2.	Dobavljači u inostranstvu	2.325	3.565
3.	Obaveze za nefakturisani materijal	-	-
	UKUPNO:	143.201	153.027

Iskazane obaveze prema dobavljačima većinom su usaglašavana sa stanjem 31.10.2016. godine. Od ukupnog broja dobavljača 245, putem pošte primljeno 90 IOS-a i usaglašeno je stanje sa 86 % dobavljača.

35.) Ostale kratkoročne obaveze

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2016.	2015.
I.OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA			
1.	Obaveze za neto zarade osim zarada koje se refundiraju	1.861	1.789
2.	Obaveze za porez na teret zaposlenog	106	102
3.	Obaveze za doprinose na teret zaposlenog	322	304
4.	Obaveze za zarade na teret poslodavca	290	273
	UKUPNO:	2.579	2.468
II.DRUGE OBAVEZE			
1.	Obaveze po osnovu kamata	1.236	921
2.	Obaveze za dividendu	2.033	2.033
3.	Obaveze prema zaposlenima	-	65
4.	Obaveze prema fizičkim licima	270	70
5.	Ostale obaveze	9.536	3.821
	UKUPNO:	13.075	6.910
	UKUPNO OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	15.654	9.378

36.) Obaveze po osnovu PDV-a

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2016.	2015.
	PDV	21	712

37.) Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2016.	2015.
	1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	36	36
	2. Obaveze za ostale poreze i doprinose	1.526	1.882
	UKUPNO:	1.562	1.918

Devizni kursevi

Zvanični kursevi (zvanični srednji kurs NBS) stranih valuta koje su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeće:

	31.12. 2016.	31.12.2015.
EUR	123,4723	121,6261
USD	117,1353	111,2468
CHF	114,8473	112,5230
GBP	143,8065	164,9391

Bački Jarak, 10.03.2017



«ČELIK» AD

Dir e k t o r:

Željko Rosić, dipl.maš.ing.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2016. godinu

Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture pravnog lica:

Firma i sedište javnog društva: Čelik akcionarsko društvo za proizvodnju i montažu metalne konstrukcije, Bački Jarak

Matični broj: 08059012

PIB: 101875185

Web sajt: www.adcelik.rs

e-mail: office@adcelik.rs

Datum upisa u Registar privrednih subjekata: 28.04.2006. godine

Delatnost (šifra i opis): 2511 – Proizvodnja metalnih konstrukcija i delova konstrukcija

Broj akcionara (na dan 31. 12. 2016.): 88

Deset najvećih akcionara (na dan 31. 12. 2016. god.):

Naziv	% učešća
OSSID Kapital DOO	24.33444 %
GOLUBOVIĆ MILANKO	23.23905%
LUKOVIĆ MIHAJLO	21.85940 %
BILJNI LEKAR DOO	17.38769%
RAIFFEISENBANK AD BEOGRAD - KASTODI RN - KS	0.73489 %
GADŽIĆ DRAGICA	0.42291 %
UNČANIN NEDELJKO	0.40904 %
VUCELJA SLOBODAN	0.40904 %
MARIĆ RADOMIR	0.39517%
GUGLETA LJUBOMIR	0.38131%

Vrednost osnovnog kapitala (na dan 31. 12. 2016.): **14.424.000,00 din.**

Od toga: - akcijski kapital 14.424.000,00 din.

Broj i vrsta izdatih akcija (na dan 31. 12. 2015.): **14.424 običnih akcija**

Nominalna vrednost akcije: **1.000,00 dinara**

CFI kod: **ESVUFR**

ISIN broj: **RSCEBJE49724**

Čelik ad Bački Jarak nema zavisna društva.

Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće: **Privredni savetnik - Revizija doo Beograd, 11000 BEOGRAD, Knjeginje Zorke br. 96.**

Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije: **Beogradska berza a.d. Novi Beograd, Omladinskih brigada br. 1.**

Opis poslovnih aktivnosti

Čelik ad Bački Jarak se bavi proizvodnjom i montažom čeličnih konstrukcija gde ostvaruje 90% prihoda na području Srbije i bivših republika SFRJ. Osim toga proizvodi se crna bravarija, vrše pokrivački radovi od panela i profilisanih limova, usluge sečenja i obrade profila za poznate kupce. Čelik ad ne radi za skladišta i za nepoznatog kupca, već uvek za poznatog kupca koji traži: industrijske hale, sportske hale, pokrivene bazene i druge vrste objekata koji služe kako u privredi tako i van nje. Kupci su u 80% slučajeva privatni investitori koji traže određenu vrstu napred navedenog proizvoda, dok su manji deo kupaca javna preduzeća iz razloga dugih rokova naplate i komplikovane procedure oko dobijanja posla. Društvo je, shodno gore navedenom, kompanija specijalizovana za izvođenje radova u sledećim oblastima:

- Proizvodnja i montaža delova i čitavih sklopova metalne konstrukcije

Čelik ad je razvio industrijsku proizvodnju metalnih konstrukcija i opreme za različite svrhe. Koristeći noviju opremu za obradu i nabavku kvalitetnih profila, cevi i limova, u mogućnosti je da odgovori na sve zahteve kupaca po pitanju kvaliteta, količine, rokova, nezavisno od veličine porudžbine.

Proizvodi se za širok spektar namena:

proizvodne hale i postrojenja, sportski objekti i dvorane, objekti za poljoprivredu proizvodnju, doradu i čuvanje proizvoda, hangari, sušare, silosi, hladnjače, skladišta, trgovinski centri, cevovodi, kompresorske stanice i dr.

- Usluga obrade metala

Radi maksimalnog iskorišćenja proizvodnih kapaciteta vrše se i usluge mašinske obrade metala, (sečenje savijanje profilisanje) po zahtevu kupaca. Izrada raznih poluproizvoda i sklopova od metala kao i uslužno peskarenje i farbanje elemenata. U svrhu dopune prihoda vrši se prodaja sekundarnih sirovina (otpadnog materijala) koji ostaje posle procesa proizvodnje.

Organizaciona struktura

Osnovni organizacioni delovi Društva su proizvodno-tehnički sektor, računovodstveno-finansijski sektor i sektor za opšte poslove koji se dalje razvijaju u pripadajuće službe i odeljenja.

Podaci o Upravi društva

Društvo je organizovano kao javno akcionarsko društvo čije organe čine Skupština akcionara i Odbor direktora.

Odbor direktora

- Predsednik: Davor Krmpot, neizvršni direktor u Čelik ad Bački Jarak
- Član: Čović Miodrag, neizvršni direktor u Čelik ad Bački Jarak
- Član: Željko Rosić, Novi Sad, izvršni direktor u Čelika ad Bački Jarak

Prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje/položaj u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva i prikaz kadrovske strukture pravnog lica :

(Iznosi su hiljadama RSD, ukoliko nije drugačije naznačeno)

Bilansne pozicije bilansa uspeha:

Prihodi, rashodi, rezultat

Rezultat poslovanja	2015.	2016.
Poslovni prihod	219.966	232.802
Finansijski prihod	588	168
Ostali prihod	7.056	1.785
Ukupni prihod	227.610	234.755

Rezultat poslovanja	2015.	2016.
Poslovni rashod	214.009	222.867
Finansijski rashod	5.657	4.450
Ostali rashod	6.874	5.022
Ukupni rashod	226.540	232.339

Rezultat poslovanja	2015.	2016.
Poslovni dobitak/(gubitak)	5957	9935
Finansijski dobitak/(gubitak)	(5069)	(4282)
Ostali dobitak/(gubitak)	(369)	(3515)
Dobit/(Gubitak)	519	2138
Neto dobitak/(Neto gubitak)	638	2307

Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja sa posebnim osvrtom na solventnost, likvidnost, ekonomičnost, rentabilnost društva:

R. br.	Vrsta poslovnih prihoda	Iznos u 2015.	Učešće	Iznos u 2016.	Učešće
1.	Prihod od prodaje robe	4.807	2,19%	1.718	0,74%
2.	Prihod od prodaje proizvoda dom.tr.	198.752	90,35%	184.132	79,09%
3.	Prihod od prodaje usluga dom.tr.	9.981	4,53%	4.002	1,72%
4.	Prihodi od prodaje proizvoda ino tr.	3.466	1,58%	39.934	17,15%
5.	Ostali poslovni prihodi	2.960	1,35%	3.016	1,30%
Ukupno:		219.966	100,00%	232.802	100,00%

R. br.	Vrsta poslovnih rashoda	Iznos u 2015.	Učešće	Iznos u 2016.	Učešće
1.	Nabavna vrednost prodane robe	4.747	2,22%	1.466	0,66%
2.	Promena zaliha - smanjenje/(povećanje)	-6.854	-3,20%	-12.036	-5,40%
3.	Troškovi materijala	118.084	55,18%	132.720	59,55%
4.	Troškovi goriva i energije	10.779	5,04%	11.287	5,06%
5.	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	20.291	9,48%	22.789	10,23%
6.	Troškovi proizvodnih usluga	44.406	20,74%	47.479	21,30%
7.	Troškovi amortizacije	8.737	4,08%	8.794	3,95%
8.	Nematerijalni troškovi	13.819	6,46%	10.368	4,65%
Ukupno:		214.009	100,00%	222.867	100,00%

Rezultat poslovanja	2015.	2016.
• prinos na ukupni kapital (bruto dobit/ukupan kapital)	0,01	0,04
• neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/kapital)	0,01	0,04
• stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupan kapital)	4,16	3,61
• I stepen likvidnosti (gotovina/krat.obaveze)	0,04	0,005
• II stepen likvidnosti (obrtna sredstava-zalihe/krat.obaveze)	0,36	0,25
• neto obrtni kapital (obrta imovina-kratkoročne obaveze) u hiljadama dinara	-92	-94
• cena akcija - najviša i najniža u izveštajnom periodu, ako se trgovalo (posebno za redovne i prioritetne)	2.100	2.100
• tržišna kapitalizacija	30.290.400	30.290.400
• dobitak po akciji (neto dobitak/broj izdatih akcija)	44,23	159,93
• isplaćena dividenda po redovnoj i prioritetnoj akciji, za poslednje 2 godine, pojedinačno po godinama	-	-

Bilansne pozicije bilansa stanja:

Aktiva	2015.	2016.
Stalna imovina	171.239	164.255
Obrtna imovina	100.390	88.770
Ukupna aktiva	271.629	253.025

Pasiva	2015.	2016.
Kapital	52.593	54.900
Dugoročna rezervisanja i obaveze	26.134	15.520
Odložena poreske obaveze	266	97
Kratkoročne obaveze	192.636	182.508
Ukupna pasiva	271.629	253.025

Nekretnine, postrojenja i oprema:

Nekretnine, postrojenja i oprema i investicione nekretnine	Nabavna vrednost, stanje 31.12.2016.	Ispravka vrednosti 31.12.2016.	Sadašnja vrednost 31.12.2016.
Zemljište	80.873	-	80.873
Građevinski objekti	152.377	92.024	60.353
Postrojenja i oprema	71.828	53.397	18.431
Sredstva u pripremi i avansi	665	-	665
Ukupno	305.743	145.421	160.322

Ukupna površina zemljišta (m2)

Parcela 416/7: 27.954,00

Parcela 416/12: 3.506,00

Parcela 418/15: 1.025,00

Učešće u kapitalu drugih lica: nema

Zaloge:

Pregled građevinskih objekata

Naziv osnovnog sredstva	Sadašnja vrednost 31.12.2016. (u 000 dinara)	Površina u m2
PROJEKTNI BIRO, PRIPREMA	234	121
RADIONICA - MAŠINSKA OBRADA	1.311	121
PROIZVODNA HALA - VELIKA	2.725	2331
UPRAVNA ZGRADA - DIREKCIJA	60	294
KONTEJNER - 18 M2	83	18
PORTIRNICA - 11 M2	63	11
MAGACIN MATERIJALA - 101 M2	521	101
MAGACIN TEHNIČKE ROBE - 14 M2	63	14
PROIZVODNA HALA II - FARBARA - 238 M2	1.489	480
NADSTREŠNICA ZA BUTAN - 15 M2	83	25
SKLADIŠTE GOTOVIH PROIZVODA - 105 M2	563	105
OSNOVNO SREDSTVO - BILBORD	62	6
BETONSKI PLATO	406	1050
PARKING PROSTOR	433	150
PARKING II - BETONSKI PLATO	2.953	2900
MAGACIN GOTOVIH PROIZVODA	8.257	438
BETONSKI PLATO -ZAPAD 39*16 M	2.440	624
PLATO ZA KONSTRUKCIJU - KAMEN I ŠLJUNAK 60*2	2.693	120
LETNJIKOVAC SA PRILAZNOM STAZOM	1.162	40
METALNA NADSTREŠNICA U SKLADIŠTU REPROMATERIJALA	9.073	544
ZIDANI BAZEN	10.869	4202

<i>KONTEJNER STABILNI - PORTIRNICA</i>	<i>558</i>	<i>20</i>
<i>SKLADIŠNA HALA 30*18 M</i>	<i>13.941</i>	<i>540</i>
<i>NADSTREŠNICA ZA BIKIKLA (BIKIKLANA)</i>	<i>311</i>	<i>25</i>
<i>UKUPNO:</i>	<i>60.353</i>	

Svi objekti se nalaze u opštini Temerin, mesto Bački Jarak. Objekti su izgrađeni na parceli br.416/7, br.416/12, parceli br.418/15 i smešteni su neposredno uz Novosadski put. Na nekretninama, čija je sadašnja vrednost na dan 31.12.2016. godine 60.353.000,00 dinara, uknjižena je hipoteka, kao i na jednom delu opreme, u korist Marfin Bank a.d. Beograd. Dva ugovora o dugoročnim kreditima su zaključena dana 09.12.2013. godine i zavedena pod brojevima 937/13 i 938/13.

Prosečan broj zaposlenih za 2016. godinu je: 46
Kvalifikaciona struktura zaposlenih:

<i>kvalifikacije</i>	<i>Br. radnika</i>	<i>%</i>
<i>NK</i>	<i>4</i>	<i>8,7</i>
<i>KV</i>	<i>27</i>	<i>58.7</i>
<i>SSS</i>	<i>4</i>	<i>8,70</i>
<i>VS</i>	<i>3</i>	<i>6,51</i>
<i>VSS</i>	<i>8</i>	<i>17,39</i>
<i>Ukupno</i>	<i>46</i>	<i>100,00</i>

Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva:

Očekivani razvoj društva u narednom periodu odnosi se na ulaganje u načine, resurse i odgovornost za poboljšanje kvaliteta procesa i proizvoda, u okvirima postojeće poslovne politike Društva. Takođe, u okviru planova razvoja Društva je i proširenje tržišta van granica naše zemlje, kao i ulaganja u infrastrukturu i unapređenja procesa i poboljšanje elementarnih uslova za rad.

Izloženost rizicima i to cenovnom, kreditnom, riziku likvidnosti i novčanog toka, ostalim pretnjama kao i informacije o strategiji za upravljanje ovim rizicima i ocena njihove efikasnosti:

Tržišni rizik

Rizik poslovnog okruženja

Poremećaji na tržištu građevinske delatnosti-

Podrazumeva pre svega posledice svetske ekonomske krize na ukupnom tržištu Srbije, što se posebno odražava na tržište građevinskih radova i usluga s obzirom na to da je ova delatnost sama po sebi nisko – kumulativna. U prethodnom periodu Društvo je bilo suočeno sa nedostatkom većih investicija od strane naručilaca, nemogućnošću naplate realizovanih poslova - nelikvidnošću naručilaca, nepostojanjem olakšica, subvencija i drugih vrsta podsticaja od strane države, naročito u pogledu neophodnih standarda kvaliteta poslovanja, bezbednosti na radu i drugo.

Rizik poslovnog okruženja proizilazi iz političkih, makroekonomskih i drugih kretanja na svim tržištima na kojima Izdavalac posluje a koji imaju jednak uticaj na njegovo poslovanje, dok on na isti ne može uticati.

Cene na tržištu repromaterijala takođe su podložne fluktuacijama i istorijsko iskustvo i projekcije govore da cene sirovinskih inputa mogu značajno varirati. Preventivne mere bile bi formiranje zaliha kritičnih inputa, optimizacija nabavnih količina u skladu sa predviđenim planom proizvodnje i diverzifikacija baze dobavljača repromaterijala na tržištu.

Rizik konkurencije

Konkurentnost Izdavaoca je u načelu zavisna od stepena potražnje za proizvodima i uslugama koje Izdavalac pruža, kao i od njegove sposobnosti kontrole svoje efikasnosti i troškova poslovanja.

Brojnost i kompleksnost konkurencije podrazumeva veliki broj ponuđača po svim osnovama (javni pozivi i restriktivni pozivi) što je posledica propadanja ili nestanka sa tržišta velikih građevinskih preduzeća i formiranja srednjih i malih preduzeća iz ove grane. U tom smislu, veoma često, u cilju dobijanja posla, formiraju se ponude sa damping cenama proizvoda i usluga što u realizaciji samog posla može dovesti do nelojalne konkurencije, veoma niske zarade, nemogućnosti akumulacije itd. Iako spomenuta politika cena (damping) nije dugoročno održiva Izdavalac bi se mogao susresti sa padom tražnje za vlastitim proizvodima i uslugama.

Rizik vezan za poslovanje Izdavaoca

Rizik vezan za sezonsko poslovanje

Budući da je građevinska industrija zavisna od vremenskih uslova, poslovanje Izdavaoca podložno je visokom nivou sezonalnosti. U periodima hladnog vremena bogatog padavinama, vlada manja potražnja za građevinskim radovima i projektima. Takođe, troškovi izvođenja projekata u takvim uslovima su znatno viši zbog veće potrošnje energije pri niskim temperaturama.

Rizik nemogućnosti predviđanja ishoda tendera

Dalje, poslovanje Izdavaoca zavisi i od procesa učešća na tenderima, odnosno podnošenja ponuda na konkursima na domaćem tržištu, a ishod ovakvog poslovnog modela je često nepredvidljiv. Iako Izdavalac poseduje zavidne reference na tržištu, nemoguće je predvideti ishod konkursa na kojima učestvuje i shodno tome efekte na rezultat i finansijsku poziciju Izdavaoca.

Bankarske garancije

Kako bi mogao konkurisati i izvoditi poslove Izdavaocu su neretko potrebne bankarske garancije. S obzirom da postupak dobijanja iste iziskuje određene procedure i vreme postoji rizik dobijanja novih poslova i naplate potraživanja za projekte u toku.

Operativni rizik

Operativni rizik karakteriše mogućnost nastanka negativnih efekata na finansijski rezultat i kapital Izdavaoca usled propusta u radu zaposlenih, neodgovarajućih procedura i procesa, neadekvatnog

upravljanja informacionim i drugim sistemima kao i usled nepredvidljivih eksternih događaja. Definicija operativnog rizika uključuje i pravni rizik, koji predstavlja rizik mogućnosti nastanka negativnih efekata na finansijski rezultat i kapital Izdavaoca po osnovu sudskih ili vansudskih postupaka u vezi sa poslovanjem. Operativni rizik koji nastaje na osnovu aktivnosti koje Izdavalac poverava trećim licima je rizik mogućnosti nastanka negativnih efekata na finansijski rezultat, usled neadekvatnog pružanja usluga, finansijskog stanja kao i njegove poslovne reputacije.

Finansijski rizik

Aktivnosti koje Izdavalac obavlja izlažu ga raznim finansijskim rizicima.

Valutni rizik

Prihodi koje Izdavalac ostvaruje od prodaje u inostranstvu ostvareni su prevashodno u valuti EUR, a prihodi od prodaje na srpskom tržištu u domaćoj valuti tj. dinarima. Dugoročni kredit ugovoren je sa valutnom klauzulom odnosno vezan je za kurs EUR. Premda promene u kursu utiču na rezultat poslovanja i Izdavaoca Uprava ne prati aktivno uticaj valutnog rizika na poslovanje. Prema proceni Društva, uticaj promene ostalih valuta nema značajan uticaj na finansijske izveštaje Izdavaoca.

Kamatni rizik

Kamatni rizik Izdavaoca proizilazi iz dugoročnog kredita. Izdavalac veći deo poslovanja temelji na prihodima iz redovnog poslovanja, stoga nije bilo potrebe za značajnijim zajmovima kojima bi se osigurao određeni iznos novčanih sredstava radi podmirenja dospelih obaveza. Za jedini dugoročni kredit kod Marfin Bank a.d. Beograd ugovorena je promenljiva kamatna stopa ali je Izdavalac neznatno izložen ovoj vrsti rizika.

Rizik naplate potraživanja

Iako politika Izdavaoca predviđa da se prodaja obavlja prema kupcima koji su poznati, imaju dobru reputaciju i odgovarajuću kreditnu istoriju i u okvirima unapred određenih ograničenja, Izdavalac je u određenoj meri izložen riziku koji proizilazi od naplate potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja.

Rizik likvidnosti

U poslovanju Izdavaoca je prisutan rizik likvidnosti odnosno vremenska neusklađenosti priliva i odliva po osnovu potraživanja i obaveza. Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dodatne količine novca, osiguranje raspoloživosti finansijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija i sposobnost podmirenja svih obaveza. Cilj Izdavaoca je održavanje fleksibilnosti finansiranja na način da kreditne linije budu dostupne.

Preventivne mere koji Izdavalac može primeniti pri upravljanju ovim rizikom su održavanje odgovarajuće rezerve finansijske imovine, kontinuirano upoređivanje planiranog i ostvarenog toka novca uz praćenje dospelih potraživanja i obaveza.

Ciljevi i politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima, kao i politika zaštite svake značajnije transakcije:

Križa likvidnosti u svetu, a naročito u Republici Srbiji, između ostalog rezultirala je smanjenjem kupovne moći, produženjem rokova naplate i neplaćanjem dospelih obaveza čitavog lanca uzajamno zavisnih privrednih subjekata.

Gašenje određenih banaka, uz izraženu nelikvidnost privrede uopšte, dovodi do izloženosti različitim finansijskim rizicima i povećanju finansijskih troškova.

Upravljanje rizicima usmereno je na nastojanje da se u situaciji nepredvidljivosti finansijskog tržišta potencijalni negativni uticaji svedu na minimum izgradnjom održive konkurentne prednosti u navedenim uslovima kroz:

- Prisutnost na tržištima različitog profila i rasta
- Zadovoljavajuće učešće na svakom od odabranih tržišta
- Uspeh na svakom području poslovne aktivnosti

Ovo je dugoročan proces, koji organizaciju čini posebnom u odnosu na konkurentne organizacije, omogućava joj da lakše prebrodi teškoće i da promenama u poslovanju kao odgovor na pretnje koje dolaze sa tržišta, nastavi uspešan razvoj postojećih i novokreiranih poslova.

Strategiju očuvati i usmeravati na:

- One segmente u kojima je moguće ostvariti vodeću poziciju uz prihvatljiv trošak
- Inoviranje postojećih programa proizvoda ili kreiranje novih proizvoda za segment u kome je organizacija ostvarila planirani nivo konkurentnosti i postala ozbiljan učesnik u odnosu na konkurente
- Preispitivanje i analiziranje procesa u organizaciji i edukacija zaposlenih kako bi se postigao nivo razumevanja za procese koji doprinose održavanju rasta i razvoja svih aktivnosti
- Eliminisanje kanala nabavke resursa koji ne upućuju na sigurnog, pouzdanog i sertifikovanog dobavljača
- Na društvenu odgovornost, odnosno odgovornost za uticaj na zajednicu i društvo
- Vođenje računa o distribuciji-odnosno o brizi kako da prava roba, bude u pravo vreme i na pravom mestu uz negovanje imidža kompanije, a sve kroz zadovoljavanje potreba korisnika, utvrđivanje novih zahteva tržišta i usmeravanje svih aktivnosti na ispunjenje definisanih zahteva, čime je stvorila predispozicije za odbranu od konkurencije, koje treba da neguje i unapređuje u narednom periodu.

Informacije o finansijskim instrumentima koje društvo koristi, ako je to značajno za procenu finansijskog položaja i uspešnost poslovanja:

Kategorije finansijskih instrumenata	31. 12. 2015.	31. 12. 2016.
Finansijska sredstva		
<i>Dugoročni finansijski plasmani</i>	518	518
<i>Potraživanja od kupaca</i>	62.636	33.180
<i>Druga potraživanja</i>	1	1
<i>Kratkoročni finansijski plasmani</i>	7	7
<i>Gotovina i gotovinski ekvivalenti</i>	6.793	981
	69.955	34.687
Finansijske obaveze		
<i>Dugoročne obaveze</i>	26.134	15.520
<i>Kratkoročni krediti i zajmovi</i>	-	55
<i>Tekuća dospeća dugoročnih kredita</i>	10.905	12.760
<i>Primljeni avansi</i>	16.696	9.254
<i>Obaveze iz poslovanja</i>	153.027	143.201
<i>Ostale kratkoročne obaveze</i>	9.378	15.654
	216.140	196.444

Društvo ne koristi druge finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje..

Informacije o svim važnijim poslovnim događajima koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:

Skupština Izdavaoca je dana 22.02.2017. godine donela Odluku o izdavanju 150.000 običnih akcija II emisije, pojedinačne nominalne vrednosti 1.000,00 dinara, radi povećanja osnovnog kapitala novčanim

ulozima bez obaveze objavljivanja prospekta u skladu sa članom 12. stav 1. tačka 2. Zakona o tržištu kapitala, korišćenjem prava prečeg upisa akcionara Društva. Upis i uplata ovih akcija traje u periodu 02.03.2017. - 31.03.2017. godine. Odlukom o izdavanju akcija predviđeno je, da će se emisija smatrati uspešnom, ako se u predviđenom roku upiše i uplati najmanje 20% ponuđenih akcija.

Informacije o svim značajnijim poslovima sa povezanim licima:

U razdoblju koje obuhvata prikaz finansijskih informacija nije bilo povezanih lica sa izdavaocem.

Informacije o aktivnostima društva na polju istraživanja i razvoja:

Ne postoje programi istraživanja i razvoja koji su od značaja za poslovanje i prihode Čelik ad Bački Jarak. Čelik ad Bački Jarak nema registrovane patente i licence.

U narednom periodu će se primenjivati postojeći sistem upravljanja kvalitetom u skladu sa Zakonom i standardima ISO 9001:2015 i ISO 3834/2

Radiće se na stalnom usavršavanju postojećeg poslovnog informacionog sistema, primereno aktuelnom obimu i planiranom rastu obima poslovanja.

Nabavke nove opreme i izgradnja građevinskih objekata obavljaće se u skladu sa 'Planom investicionih ulaganja za period od 2015. do 2017. godine', kao i u skladu sa potrebama.

Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine:

Problemi u vezi zaštite životne sredine kao što su: emisija gasova, otpadne vode, buka i odlaganje otpada, nemaju uticaj na korišćenje materijalne dugotrajne imovine, pošto se nalaze izolovani od naseljenog mesta

Otpad koji nastane kao rezultat delatnosti fabrike razvrstava se, meri i privremeno skladišti, zatim obeležava do predaje ovlašćenim Operaterima sa kojima ima sklopljene Ugovore.

Informacije o ograncima:

Društvo nema ogranaka.

Pregled pravila korporativnog upravljanja:

Društvo ne poseduje Kodeks korporativnog upravljanja.

3. Informacije o sopstvenim akcijama:


Na dan sastavljanja Godišnjeg izveštaja o poslovanju društvo nema sopstvene akcije.

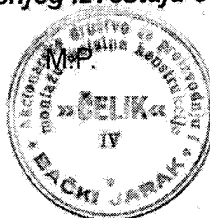
4. Izjava lica odgovornih za sastavljanje izveštaja

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva. Izjavu dali:

Bački Jarak, 20.03.2017. godine

Lice odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju


Tot Bela



Izvršni direktor


Rosić Željko

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА ЗА 2016. ГОДИНУ

Кратак опис пословних активности и организационе структуре правног лица:

Фирма и седиште јавног друштва: Челик акционарско друштво за производњу и монтажу металне конструкције, Бачки Јарак

Матични број: 08059012

ПИБ: 101875185

Веб сајт www.adcelik.rs

е-маил: office@adcelik.rs

Датум уписа у Регистар привредних субјеката: 28.04.2006. године

Делатност (шифра и опис): 2511 – Производња металних конструкција и делова конструкција

Број акционара (на дан 31. 12. 2016.): 88

Десет највећих акционара (на дан 31. 12. 2016. год.):

Назив	% учешћа
ОССИД Капитал ДОО	24.33444 %
ГОЛУБОВИЋ МИЛАНКО	23.23905%
ЛУКОВИЋ МИХАЈЛО	21.85940 %
БИЉНИ ЛЕКАР ДОО	17.38769%
РАЈФАЈЗЕНБАНК АД БЕОГРАД - КАСТОДИ РН - КС	0.73489 %
ГАЦИЋ ДРАГИЦА	0.42291 %
УНЧАНИН НЕДЕЉКО	0.40904 %
ВУЦЕЉА СЛОБОДАН	0.40904 %
МАРИЋ РАДОМИР	0.39517%
ГУГЛЕТА ЉУБОМИР	0.38131%

Вредност основног капитала (на дан 31. 12. 2016.): **14.424.000,00 дин.**

Од тога: - акцијски капитал 14.424.000,00 дин.

Број и врста издатих акција (на дан 31. 12. 2015.): **14.424 обичних акција**

Номинална вредност акције: **1.000,00 динара**

ЦФИ код: **ЕСВУФР**

ИСИН број: **РСЦЕБЈЕ49724**

Челик ад Бачки Јарак нема зависна друштва.

Пословно име, седиште и пословна адреса ревизорске куће: **Привредни саветник - Ревизија доо Београд, 11000 БЕОГРАД, Књегиње Зорке бр. 96.**

Назив организованог тржишта на које су укључене акције: **Београдска берза а.д. Нови Београд, Омладинских бригада бр. 1.**

Опис пословних активности

Челик ад Бачки Јарак се бави производњом и монтажом челичних конструкција где остварује 90% прихода на подручју Србије и бивших република СФРЈ. Осим тога производи се црна браварија, врше покривачки радови од панела и профилисаних лимова, услуге сечења и обраде профила за познате купце. Челик ад не ради за складишта и за непознатог купца, већ увек за познатог купца који тражи: индустријске хале, спортске хале, покривене базене и друге врсте објеката који служе како у привреди тако и ван ње. Купци су у 80% случајева приватни инвеститори који траже одређену врсту напред наведеног производа, док су мањи део купаца јавна предузећа из разлога других рокова наплате и компликоване процедуре око добијања посла.

Друштво је, сходно горе наведеном, компанија специјализована за извођење радова у следећим областима:

- Производња и монтажа делова и читавих склопова металне конструкције

Челик ад је развио индустријску производњу металних конструкција и опреме за различите сврхе. Користећи новију опрему за обраду и набавку квалитетних профила, цеви и лимова, у могућности је да одговори на све захтеве купаца по питању квалитета, количине, рокова, независно од величине поруџбине.

Производи се за широк спектар намена:

производне хале и постројења, спортски објекти и дворане, објекти за пољопривреду производњу, дораду и чување производа, хангари, сушаре, силоси, хладњаче, складишта, трговински центри, цевоводи, компресорске станице и др.

- Услуга обраде метала

Ради максималног искоришћења производних капацитета врше се и услуге машинске обраде метала, (сечење савијање профилисање) по захтеву купаца. Израда разних полупроизвода и склопова од метала као и услужно пескарење и фарбање елемената. У сврху допуне прихода врши се продаја секундарних сировина (отпадног материјала) који остаје после процеса производње.

Организациона структура

Основни организациони делови Друштва су производно-технички сектор, рачуноводствено-финансијски сектор и сектор за опште послове који се даље развијају у припадајуће службе и одељења.

Подаци о Управи друштва

Друштво је организовано као јавно акционарско друштво чије органе чине Скупштина акционара и Одбор директора.

Одбор директора

- Председник: Давор Крмпот, неизвршни директор у Челик ад Бачки Јарак
- Члан: Човић Миодраг, неизвршни директор у Челик ад Бачки Јарак
- Члан: Жељко Росић, Нови Сад, извршни директор у Челика ад Бачки Јарак

Приказ развоја и резултата пословања друштва, а нарочито финансијско стање/положај у коме се оно налази, као и податке важне за процену стања имовине друштва и приказ кадровске структуре правног лица :

(Износи су хиљадама РСД, уколико није другачије назначено)

Билансне позиције биланса успеха:

Приходи, расходи, резултат

Резултат пословања	2015.	2016.
Пословни приход	219.966	232.802
Финансијски приход	588	168
Остали приход	7.056	1.785
Укупни приход	227.610	234.755

Резултат пословања	2015.	2016.
Пословни расход	214.009	222.867

Финансијски расход	5.657	4.450
Остали расход	6.874	5.022
Укупни расход	226.540	232.339

Резултат пословања	2015.	2016.
Пословни добитак/(губитак)	5957	9935
Финансијски добитак/(губитак)	(5069)	(4282)
Остали добитак/(губитак)	(369)	(3515)
Добит/(Губитак)	519	2138
Нето добитак/(Нето губитак)	638	2307

Анализа остварених прихода, расхода и резултата пословања са посебним освртом на солвентност, ликвидност, економичност, рентабилност друштва:

Р. бр.	Врста пословних прихода	Износ у 2015.	Учешће	Износ у 2016.	Учешће
1.	Приход од продаје робе	4.807	2,19%	1.718	0,74%
2.	Приход од продаје производа дом.тр.	198.752	90,35%	184.132	79,09%
3.	Приход од продаје услуга дом.тр.	9.981	4,53%	4.002	1,72%
4.	Приходи од продаје производа ино тр.	3.466	1,58%	39.934	17,15%
5.	Остали пословни приходи	2.960	1,35%	3.016	1,30%
Укупно:		219.966	100,00%	232.802	100,00%

Р. бр.	Врста пословних расхода	Износ у 2015.	Учешће	Износ у 2016.	Учешће
1.	Набавна вредност продате робе	4.747	2,22%	1.466	0,66%
2.	Промена залиха - смањење/(повећање)	-6.854	-3,20%	-12.036	-5,40%
3.	Трошкови материјала	118.084	55,18%	132.720	59,55%
4.	Трошкови горива и енергије	10.779	5,04%	11.287	5,06%
5.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	20.291	9,48%	22.789	10,23%
6.	Трошкови производних услуга	44.406	20,74%	47.479	21,30%
7.	Трошкови амортизације	8.737	4,08%	8.794	3,95%
8.	Нематеријални трошкови	13.819	6,46%	10.368	4,65%
Укупно:		214.009	100,00%	222.867	100,00%

Резултат пословања	2015.	2016.
• принос на укупни капитал (брutto добит/укупан капитал)	0,01	0,04
• нето принос на сопствени капитал (нето добит/капитал)	0,01	0,04
• степен задужености (укупне обавезе/укупан капитал)	4,16	3,61

• И степен ликвидности (готовина/крат.обавезе)	0,04	0,005
ИИ степен ликвидности (обртна средстава-залихе/крат.обавезе)	0,36	0,25
• нето обртни капитал (обрта имовина-краткорочне обавезе) у хиљадама динара	-92	-94
• цена акција - највиша и најнижа у извештајном периоду, ако се трговало (посебно за редовне и приоритетне)	2.100	2.100
• тржишна капитализација	30.290.400	30.290.400
• добитак по акцији (нето добитак/број издатих акција)	44,23	159,93
• исплаћена дивиденда по редовној и приоритетној акцији, за последње 2 године, појединачно по годинама	-	-

Билансне позиције биланса стања:

Активa	2015.	2016.
Стална имовина	171.239	164.255
Обртна имовина	100.390	88.770
Укупна активa	271.629	253.025

Пасивa	2015.	2016.
Капитал	52.593	54.900
Дугорочна резервисања и обавезе	26.134	15.520
Одложена пореске обавезе	266	97
Краткорочне обавезе	192.636	182.508
Укупна пасивa	271.629	253.025

Некретнине, постројења и опрема:

Некретнине, постројења и опрема и инвестиционе некретнине	Набавна вредност, стање 31.12.2016.	Исправка вредности 31.12.2016.	Садашња вредност 31.12.2016.
Земљиште	80.873	-	80.873
Грађевински објекти	152.377	92.024	60.353
Постројења и опрема	71.828	53.397	18.431
Средства у припреми и аванси	665	-	665
Укупно	305.743	145.421	160.322

Укупна површина земљишта (м2)

Парцела 416/7: 27.954,00

Парцела 416/12: 3.506,00

Парцела 418/15: 1.025,00

Учешће у капиталу других лица: нема

Залогe:

Преглед грађевинских објеката

Назив основног средства	Садашња вредност	Површина у м2
-------------------------	---------------------	------------------

	31.12.2016. (у 000 динара)	
ПРОЈЕКТНИ БИРО, ПРИПРЕМА	234	121
РАДИОНИЦА - МАШИНСКА ОБРАДА	1.311	121
ПРОИЗВОДНА ХАЛА - ВЕЛИКА	2.725	2331
УПРАВНА ЗГРАДА - ДИРЕКЦИЈА	60	294
КОНТЕЈНЕР - 18 М2	83	18
ПОРТИРНИЦА - 11 М2	63	11
МАГАЦИН МАТЕРИЈАЛА - 101 М2	521	101
МАГАЦИН ТЕХНИЧКЕ РОБЕ - 14 М2	63	14
ПРОИЗВОДНА ХАЛА ИИ - ФАРБАРА - 238 М2	1.489	480
НАДСТРЕШНИЦА ЗА БУТАН - 15 М2	83	25
СКЛАДИШТЕ ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА - 105 М2	563	105
ОСНОВНО СРЕДСТВО - БИЛБОРД	62	6
БЕТОНСКИ ПЛАТО	406	1050
ПАРКИНГ ПРОСТОР	433	150
ПАРКИНГ ИИ - БЕТОНСКИ ПЛАТО	2.953	2900
МАГАЦИН ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	8.257	438
БЕТОНСКИ ПЛАТО -ЗАПАД 39*16 М	2.440	624
ПЛАТО ЗА КОНСТРУКЦИЈУ - КАМЕН И ШЉУНАК 60*2	2.693	120
ЛЕТЊИКОВАЦ СА ПРИЛАЗНОМ СТАЗОМ	1.162	40
МЕТАЛНА НАДСТРЕШНИЦА У СКЛАДИШТУ РЕПРОМАТЕРИЈАЛА	9.073	544
ЗИДАНИ БАЗЕН	10.869	4202
КОНТЕЈНЕР СТАБИЛНИ - ПОРТИРНИЦА	558	20
СКЛАДИШНА ХАЛА 30*18 М	13.941	540
НАДСТРЕШНИЦА ЗА БИЦИКЛА (БИЦИКЛАНА)	311	25
УКУПНО:	60.353	

Сви објекти се налазе у општини Темерин, место Бачки Јарак. Објекти су изграђени на парцели бр.416/7, бр.416/12, парцели бр.418/15 и смештени су непосредно уз Новосадски пут. На некретнинама, чија је садашња вредност на дан 31.12.2016. године 60.353.000,00 динара, укњижена је хипотека, као и на једном делу опреме, у корист Марфин Банк а.д. Београд. Два уговора о дугорочним кредитима су закључена дана 09.12.2013. године и заведена под бројевима 937/13 и 938/13.

Просечан број запослених за 2016. годину је: 46

Квалификациона структура запослених:

квалификац ије	Бр. радника	%
НК	4	8,7
КВ	27	58,7
ССС	4	8,70
ВС	3	6,51
ВСС	8	17,39
Укупно	46	100,00

Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду, промена у пословним политикама друштва:

Очекивани развој друштва у наредном периоду односи се на улагање у начине, ресурсе и одговорност за побољшање квалитета процеса и производа, у оквирима постојеће пословне политике Друштва. Такође, у оквиру планова развоја Друштва је и проширење тржишта ван граница наше земље, као и улагања у инфраструктуру и унапређења процеса и побољшање елементарних услова за рад.

Изложеност ризицима и то ценовном, кредитном, ризику ликвидности и новчаног тока, осталим претњама као и информације о стратегији за управљање овим ризицима и оцена њихове ефикасности:

Тржишни ризик

Ризик пословног окружења

Поремећаји на тржишту грађевинске делатности-

Подразумева пре свега последице светске економске кризе на укупном тржишту Србије, што се посебно одражава на тржиште грађевинских радова и услуга с обзиром на то да је ова делатност сама по себи ниско – кумулативна. У претходном периоду Друштво је било суочено са недостатком већих инвестиција од стране наручилаца, немогућношћу наплате реализованих послова - неликвидношћу наручилаца, непостојањем олакшица, субвенција и других врста подстицаја од стране државе, нарочито у погледу неопходних стандарда квалитета пословања, безбедности на раду и друго.

Ризик пословног окружења произилази из политичких, макроекономских и других кретања на свим тржиштима на којима Издавалац послује а који имају једнак утицај на његово пословање, док он на исти не може утицати.

Цене на тржишту репроматеријала такође су подложне флукуацијама и историјско искуство и пројекције говоре да цене сировинских инпута могу значајно варирати. Превентивне мере биле би формирање залиха критичних инпута, оптимизација набавних количина у складу са предвиђеним планом производње и диверзификација базе добављача репроматеријала на тржишту.

Ризик конкуренције

Конкурентност Издаваоца је у начелу зависна од степена потражње за производима и услугама које Издавалац пружа, као и од његове способности контроле своје ефикасности и трошкова пословања.

Бројност и комплексност конкуренције подразумева велики број понуђача по свим основама (јавни позиви и рестриктивни позиви) што је последица пропадања или нестанка са тржишта великих

грађевинских предузећа и формирања средњих и малих предузећа из ове гране. У том смислу, веома често, у циљу добијања посла, формирају се понуде са дампинг ценама производа и услуга што у реализацији самог посла може довести до нелојалне конкуренције, веома ниске зараде, немогућности акумулације итд. Иако споменута политика цена (дампинг) није дугорочно одржива Издавалац би се могао сусрести са падом тражње за властитим производима и услугама.

Ризик везан за пословање Издаваоца

Ризик везан за сезонско пословање

Будући да је грађевинска индустрија зависна од временских услова, пословање Издаваоца подложно је високом нивоу сезоналности. У периодима хладног времена богатог падавинама, влада мања потражња за грађевинским радовима и пројектима. Такође, трошкови извођења пројеката у таквим условима су знатно виши због веће потрошње енергије при ниским температурама.

Ризик немогућности предвиђања исхода тендера

Даље, пословање Издаваоца зависи и од процеса учешћа на тендерима, односно подношења понуда на конкурсима на домаћем тржишту, а исход оваквог пословног модела је често непредвидљив. Иако Издавалац поседује завидне референце на тржишту, немогуће је предвидети исход конкурса на којима учествује и сходно томе ефекте на резултат и финансијску позицију Издаваоца.

Банкарске гаранције

Како би могао конкурисати и изводити послове Издаваоцу су неретко потребне банкарске гаранције. С обзиром да поступак добијања исте изискује одређене процедуре и време постоји ризик добијања нових послова и наплате потраживања за пројекте у току.

Оперативни ризик

Оперативни ризик карактерише могућност настанка негативних ефеката на финансијски резултат и капитал Издаваоца услед пропуста у раду запослених, неодговарајућих процедура и процеса, неадекватног управљања информационом и другим системима као и услед непредвидљивих екстерних догађаја. Дефиниција оперативног ризика укључује и правни ризик, који представља ризик могућности настанка негативних ефеката на финансијски резултат и капитал Издаваоца по основу судских или вансудских поступака у вези са пословањем. Оперативни ризик који настаје на основу активност које Издавалац поверава трећим лицима је ризик могућности настанка негативних ефеката на финансијски резултат, услед неадекватног пружања услуга, финансијског стања као и његове пословне репутације.

Финансијски ризик

Активности које Издавалац обавља излажу га разним финансијским ризицима.

Валутни ризик

Приходи које Издавалац остварује од продаје у иностранству остварени су превасходно у валути ЕУР, а приходи од продаје на српском тржишту у домаћој валути тј. динарима. Дугорочни кредит уговорен је са валутном клаузулом односно везан је за курс ЕУР. Према промене у курсу утичу на резултат пословања и Издаваоца Управа не прати активно утицај валутног ризика на пословање. Према процени Друштва, утицај промене осталих валута нема значајан утицај на финансијске извештаје Издаваоца.

Каматни ризик

Каматни ризик Издаваоца произилази из дугорочног кредита. Издавалац већи део пословања темељи на приходима из редовног пословања, стога није било потребе за значајнијим зајмовима којима би се осигурао одређени износ новчаних средстава ради подмирења доспелих обавеза. За једини дугорочни кредит код Марфин Банк а.д. Београд уговорена је променљива каматна стопа али је Издавалац незнатно изложен овој врсти ризика.

Ризик наплате потраживања

Иако политика Издаваоца предвиђа да се продаја обавља према купцима који су познати, имају добру репутацију и одговарајућу кредитну историју и у оквирима унапред одређених ограничења, Издавалац

је у одређеној мери изложен ризику који произилази од наплате потраживања од купаца и осталих потраживања.

Ризик ликвидности

У пословању Издаваоца је присутан ризик ликвидности односно временска неусклађености прилива и одлива по основу потраживања и обавеза. Разборито управљање ризиком ликвидности подразумева одржавање додатне количине новца, осигурање расположивости финансијских средстава адекватним износом уговорених кредитних линија и способност подмирења свих обавеза. Циљ Издаваоца је одржавање флексибилности финансирања на начин да кредитне линије буду доступне.

Превентивне мере који Издавалац може применити при управљању овим ризиком су одржавање одговарајуће резерве финансијске имовине, континуирано упоређивање планираног и оствареног тока новца уз праћење доспелих потраживања и обавеза.

Циљеви и политике везане за управљање финансијским ризицима, као и политика заштите сваке значајније трансакције:

Криза ликвидности у свету, а нарочито у Републици Србији, између осталог резултирала је смањењем куповне моћи, продужењем рокова наплате и неплаћањем доспелих обавеза читавог ланца узајамно зависних привредних субјеката.

Гашење одређених банака, уз изражену неликвидност привреде уопште, доводи до изложености различитим финансијским ризицима и повећању финансијских трошкова.

Управљање ризицима усмерено је на настојање да се у ситуацији непредвидљивости финансијског тржишта потенцијални негативни утицаји сведу на минимум изградњом одрживе конкурентске предности у наведеним условима кроз:

- Присутност на тржиштима различитог профила и раста
- Задовољавајуће учешће на сваком од одабраних тржишта
- Успех на сваком подручју пословне активности

Ово је дугорочан процес, који организацију чини посебном у односу на конкурентске организације, омогућава јој да лакше преброди тешкоће и да променама у пословању као одговор на претње које долазе са тржишта, настави успешан развој постојећих и новокреираних послова.

Стратегију очувати и усмеравати на:

- Оне сегменте у којима је могуће остварити водећу позицију уз прихватљив трошак
- Иновирање постојећих програма производа или крерање нових производа за сегмент у коме је организација остварила планирани ниво конкурентности и постала озбиљан учесник у односу на конкуренте
- Преиспитивање и анализирање процеса у организацији и едукација запослених како би се постигао ниво разумевања за процесе који доприносе одржавању раста и развоја свих активности
- Елиминисање канала набавке ресурса који не упућују на сигурног, поузданог и сертификованог добављача
- На друштвену одговорност, односно одговорност за утицај на заједницу и друштво
- Вођење рачуна о дистрибуцији-односно о бризи како да права роба, буде у право време и на правом месту уз неговање имиџа компаније, а све кроз задовољавање потреба корисника, утврђивање нових захтева тржишта и усмеравање свих активности на испуњење дефинисаних захтева, чиме је створила предиспозиције за одбрану од конкуренције, које треба да негује и унапређује у наредном периоду.

Информације о финансијским инструментима које друштво користи, ако је то значајно за процену финансијског положаја и успешност пословања:

Категорије финансијских инструмената	31. 12. 2015.	31. 12. 2016.
Финансијска средства		
<i>Дугорочни финансијски пласмани</i>	518	518
<i>Потраживања од купаца</i>	62.636	33.180

<i>Друга потраживања</i>	1	1
<i>Краткорочни финансијски пласмани</i>	7	7
<i>Готовина и готовински еквиваленти</i>	6.793	981
	69.955	34.687
Финансијске обавезе		
<i>Дугорочне обавезе</i>	26.134	15.520
<i>Краткорочни кредити и зајмови</i>	-	55
<i>Текућа доспећа дугорочних кредита</i>	10.905	12.760
<i>Примљени аванси</i>	16.696	9.254
<i>Обавезе из пословања</i>	153.027	143.201
<i>Остале краткорочне обавезе</i>	9.378	15.654
	216.140	196.444

Друштво не користи друге финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање..

Информације о свим важнијим пословним догађајима који су наступили након протекла пословне године за коју се извештај припрема:

Скупштина Издаваоца је дана 22.02.2017. године донела Одлуку о издавању 150.000 обичних акција ИИ емисије, појединачне номиналне вредности 1.000,00 динара, ради повећања основног капитала новчаним улозима без обавезе објављивања проспекта у складу са чланом 12. став 1. тачка 2. Закона о тржишту капитала, коришћењем права пречег уписа акционара Друштва. Упис и уплата ових акција траје у периоду 02.03.2017. - 31.03.2017. године. Одлуком о издавању акција предвиђено је, да ће се емисија сматрати успешном, ако се у предвиђеном року упише и уплати најмање 20% понуђених акција.

Информације о свим значајнијим пословима са повезаним лицима:

У раздобљу које обухвата приказ финансијских информација није било повезаних лица са издаваоцем.

Информације о активностима друштва на пољу истраживања и развоја:

Не постоје програми истраживања и развоја који су од значаја за пословање и приходе Челик ад Бачки Јарак.

Челик ад Бачки Јарак нема регистроване патенте и лиценце.

У наредном периоду ће се примењивати постојећи систем управљања квалитетом у складу са Законом и стандардима ИСО 9001:2015 и ИСО 3834/2

Радиће се на сталном усавршавању постојећег пословног информационог система, примерено актуелном обиму и планираном расту обима пословања.

Набавке нове опреме и изградња грађевинских објеката обављаће се у складу са 'Планом инвестиционих улагања за период од 2015. до 2017. године', као и у складу са потребама.

Информације о улагањима у циљу заштите животне средине:

Проблеми у вези заштите животне средине као што су: емисија гасова, отпадне воде, бука и одлагање отпада, немају утицај на коришћење материјалне дуготрајне имовине, пошто се налазе изоловани од насељеног места

Отпад који настане као резултат делатности фабрике разврстава се, мери и привремено складишти, затим обележава до предаје овлашћеним Оператерима са којима има склопљене Уговоре.

Информације о огранцима:

Друштво нема огранака.

Преглед правила корпоративног управљања:

Друштво не поседује Кодекс корпоративног управљања.

3. Информације о сопственим акцијама:

На дан састављања Годишњег извештаја о пословању друштво нема сопствене акције.

4. Изјава лица одговорних за састављање извештаја

Према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва. Изјаву дали:

Бачки Јарак, 20.03.2017. године

**Лице одговорно за састављање Годишњег извештаја
о пословању**

М.П.

Извршни директор

Тот Бела

Росић Жељко

Одлука о усвајању годишњих финансијских извештаја

Напомена:

Финансијски извештај друштва "Челик" ад за 2016. годину је одобрен је од стране извршног директора друштва и достављен Агенцији за привредне регистре у законском року. Годишњи извештај друштва у моменту објављивања још увек није усвојен од стране надлежног органа друштва (Скупштине акционара). Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о усвајању Годишњег извештаја за 2016. годину.

Одлука о расподели добити или покрићу губитка

Одлука о расподели добити друштва за 2016. годину донеће се на Редовној годишњој Скупштини акционарског друштва. Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о расподели добити друштва.

Јавно друштво је дужно да састави Годишњи извештај, објави јавности и достави га Комисији, а регулисаном тржишту, односно МТП, доставља овај извештај уколико су хартије од вредности тог друштва укључене у трговање, и то најкасније четири месеца након завршетка сваке пословне године, као и да обезбеди да годишњи финансијски извештај буде доступан јавности током најмање пет година од дана објављивања. Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у Годишњем извештају.

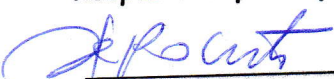
У Бачком Јарку, Април 2017. године

Лице одговорно за састављање годишњег извештаја


Том Бела



Извршни директор


Росић Жељко