

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2016. године

У 000 РСД

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	31.12.2016	31.12.2015	1.1.2015
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		405.893	464.342	369.529
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		0	0	0
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	0
014 и део 019	4. остала нематеријална имовина	0007		0	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		405.893	464.342	364.643
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		362.844	416.503	287.162
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		0	0	0
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		0	0	7
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		43.049	47.839	77.474
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		0	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		0	0	0
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		0	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	0
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04, осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026		0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима у земљи	0028		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029		0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		0	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		0	0	0
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	4.886
050 и део 059	1. Потраживања од матичних и зависних правних лица	0035		0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит и финансијски лизинг	0037		0	0	0
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	4.886
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		0	0	0
298	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1.182	1.738	1.811
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		0	0	22
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		0	0	2
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		0	0	0
12	3. Готови производи	0047		0	0	0
13	4. Роба	0048		0	0	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		0	0	20

20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		1.011	1.591	1.769
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		0	0	0
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		0	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		1.011	1.591	1.769
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		0	0	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		122	122	0
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		0	0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		0	0	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		16	7	7
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		33	18	13
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		0	0	0
	Д. АКТИВНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		407.075	466.080	371.340
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		0	0	0
	ПАСИВА			0	0	0
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) ≥ 0	0401		0	0	0
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		3.780	3.780	3.780
300	1. Акцијски капитал	0403		3.780	3.780	3.780
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404		0	0	0
302	3. Улози	0405		0	0	0
303	4. Државни капитал	0406		0	0	0
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	0
305	6. Задружни удели	0408		0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410		0	0	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		0	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		278.842	330.336	264.686
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна страна салда рачуна групе 33, осим 330)	0415		0	0	0
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна страна салда рачуна групе 33, осим 330)	0416		0	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		34.141	28.751	28.009
340	1. Нераспоређена добит ранијих година	0418		34.141	28.751	28.009
341	2. Нераспоређена добит текуће године	0419		0	0	0
	IX. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		918.134	869.136	764.307
350	1. Губитак ранијих година	0422		869.136	764.307	596.134
351	2. Губитак текуће године	0423		48.998	104.829	168.173
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	8.476
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		0	0	0
405	5. Резервисања за трошков судских спорова	0430		0	0	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	8.476
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	0	0

411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		0	0	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		0	0	8.476
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		0	0	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		0	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		49.175	58.262	8.917
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		959.271	914.087	821.779
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		939.289	883.487	762.583
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		21.953	21.953	21.953
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		0	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		0	0	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		897.142	842.453	740.618
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављања пословања намењених продаји	0448		0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		20.194	19.081	12
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		3.376	7.193	7.111
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		16.079	16.202	42.204
431	1. Додатљаци - матична и зависна правна лица у земљи	0452		4.913	4.255	4.255
432	2. Додатљаци - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	0
433	3. Додатљаци - остала повезана правна лица у земљи	0454		0	0	0
434	4. Додатљаци - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	0
435	5. Додатљаци у земљи	0456		11.166	11.947	37.949
436	6. Додатљаци у иностранству	0457		0	0	0
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		0	0	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		0	3.295	5.910
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		255	208	183
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		272	3.702	3.788
49, осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		0	0	0
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		601.371	506.269	467.832
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		407.075	466.080	371.340
	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12.2016. године

У 000 РСД

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	2016	2015
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		5.128	4.336
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		0	0
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		0	0
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		0	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		0	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		0	0
615	6. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1015		0	0
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		0	0
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		5.128	4.336
	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		6.986	7.679
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		0	0
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		0	0
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		0	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		0	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		4	0
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		679	608
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ РАСХОДА	1025		19	0
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		145	207
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		1	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		0	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		6.138	6.858
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		1.858	3.343
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		27.308	36.772
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	0

669	4. Остали финансијски приходи	1037		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		0	24
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		27.308	36.748
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		83.469	136.637
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	0
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		0	0
565	3. Расходи за учешће у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		11.237	14.950
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		72.232	121.687
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		56.161	99.865
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		0	0
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		1.175	4.930
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		11.380	4.550
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		912	1.441
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		0	0
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		48.726	105.029
69 - 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	0
59 - 69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		0	0
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		48.726	105.029
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		272	0
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1061		0	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД ПЕРИОДА	1062		0	200
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062)	1064		0	0
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062)	1065		48.998	104.829
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОГ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	III. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (раздвојена) зарада по акцији	1071			

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 31.12.2016. године

У 000 РСД

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	2016	2015
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		0	0
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		48.998	104.829
	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		0	65.650
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
	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		0	0
	б) губици	2012		0	0
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	65.650
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		51.494	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	65.650
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		51.494	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			0	
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		0	0
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		100.492	39.179
	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			

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01. до 31.12.2016. године

У 000 РСД

ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	2016	2015
1	2	3	4	5
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001		10.844	21.445
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)				
1. Продаја и примљени аванси	3002		10.844	21.445
2. Примљене камате из пословних активности	3003		0	0
3. остали приливи из редовног пословања	3004		0	0
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005		8.223	34.336
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006		1.827	27.228
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007		57	2.613
3. Плаћене камате	3008		0	0
4. Порез на добитак	3009		0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		6.339	4.495
III. Нето приливи готовине из пословних активности (I - II)	3011		2.621	0
IV. Нето одливи готовине из пословних активности (II - I)	3012		0	12.891
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			5.100	0
1. Продаја акција и удела (нето прилив)	3014		0	0
2. Продаја нематеријалних улагања некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		5.100	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		0	0
5. Примљене дивиденде	3018		0	0
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		0	0
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнине, постројења, опрема и биолошка средства	3021		0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		0	0
III. Нето приливи готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		5.100	0
IV. Нето одливи готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		0	0
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			11.050	12.891
1. Увећање основног капитала	3026		0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		11.050	12.891
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029		0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030		0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		18.762	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		18.762	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035		0	0
5. Финансијски лизинг	3036		0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037		0	0
III. Нето приливи готовине из активности финансирања (I - II)	3038		0	12.891
IV. Нето одливи готовине из активности финансирања (II - I)	3039		7.712	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040		26.994	34.336
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041		26.985	34.336
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		9	0
Е. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044		7	7
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047		16	7

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМ
у периоду од 01.01. до 31.12.2016.**

Ред. Бр.	ПОЗИЦИЈА	АОП	Компоненте капитала								АОП	34 Нераспо- ређени добитак	
			30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП			047 и 237 Откупљене сопствене акције
1	2		3		4		5		6		7		8
	Почетно стање на дан 01.01.2015. године												
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055	764.307	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4002	3.780	4020		4038		4056		4074		4092	28.009
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
2.	а) исправка на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093	
	б) исправка на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094	742
	Кориговано почетно стање на дан 01.01.2015.												
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4005	0	4023	0	4041	0	4059	764.307	4077	0	4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4006	3.780	4024	0	4042	0	4060	0	4078	0	4096	28.751
	Промене у претходној 2015. години												
4.	а) промена на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061	104.829	4079		4097	
	б) промена на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098	
	Стање на крају претходне године 31.12.2015.												
5.	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4009	0	4027	0	4045	0	4063	869.136	4081	0	4099	0
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4010	3.780	4028	0	4046	0	4064	0	4082	0	4100	28.751
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
6.	а) исправка на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101	
	б) исправка на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2016.												
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4013	0	4031	0	4049	0	4067	869.136	4085	0	4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4014	3.780	4032	0	4050	0	4068	0	4086	0	4104	28.751
	Промене у текућој 2016. години												
8.	а) промена на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069	48.998	4087		4105	
	б) промена на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070		4088		4106	5.390
	Стање на крају текуће године 31.12.2016. године												
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7а + 8а - 8б) \geq 0$	4017	0	4035	0	4053	0	4071	918.134	4089	0	4107	0
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8а + 8б) \geq 0$	4018	3.780	4036	0	4054	0	4072	0	4090	0	4108	34.141

IA НА КАПИТАЛУ
1.12.2016. године

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 5) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
АОП	330 Ревалоризационе резерве	АОП	331 Актуарски добици или губици	АОП	332 Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	АОП	333 Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	334 и 335 Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	336 Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
	9		10		11		12		13		14		15		16		17
4109		4127		4145		4163		4181		4199		4217		4235	0	4244	467.832
4110	264.686	4128		4146		4164		4182		4200		4218					
4111		4129		4147		4165		4183		4201		4219		4236	742	4245	0
4112		4130		4148		4166		4184		4202		4220					
4113	0	4131	0	4149	0	4167	0	4185	0	4203	0	4221	0	4237	0	4246	467.090
4114	264.686	4132	0	4150	0	4168	0	4186	0	4204	0	4222	0				
4115		4133		4151		4169		4187		4205		4223		4238	0	4247	39.179
4116	65.650	4134		4152		4170		4188		4206		4224					
4117	0	4135	0	4153	0	4171	0	4189	0	4207	0	4225	0	4239	0	4248	506.269
4118	330.336	4136	0	4154	0	4172	0	4190	0	4208	0	4226	0				
4119		4137		4155		4173		4191		4209		4227		4240	0	4249	0
4120		4138		4156		4174		4192		4210		4228					
4121	0	4139	0	4157	0	4175	0	4193	0	4211	0	4229	0	4241	0	4250	506.269
4122	330.336	4140	0	4158	0	4176	0	4194	0	4212	0	4230	0				
4123	51.494	4141		4159		4177		4195		4213		4231		4242		4251	
4124		4142		4160		4178		4196		4214		4232					
4125	0	4143	0	4161	0	4179	0	4197	0	4215	0	4233	0	4243	0	4252	601.371
4126	278.842	4144	0	4162	0	4180	0	4198	0	4216	0	4234	0				

ĆELE KULA AD

***NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2016.
GODINU***

Beograd, april 2017. godine

Sadržaj

(I) OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	2
(II) OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I NAPOMENE UZ BILANS STANJA	3
1. NEMATERIJALNA ULAGANJA	3
2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	3
PREGLED HIPOTEKA ZA ČELE KULU AD	4
3. ZALIHE	4
4. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	4
PREGLED USAGLAŠENIH IOS-A POTRAŽIVANJA OD KUPACA	5
PREGLED NEUSAGLAŠENIH IOS-A POTRAŽIVANJA OD KUPACA	5
5. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	5
6. POTRAŽIVANJA ZA POREZ NA DODATU VREDNOST	5
7. KAPITAL	6
7.1. AKCIJSKI KAPITAL	6
7.2. REVALORIZACIONE REZERVE	6
7.3. NERASPOREĐENA DOBIT	6
7.4. GUBITAK	7
8. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	7
9. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	7
10. OBAVEZE IZ POSLOVANJA	8
PREGLED USAGLAŠENIH IOS-A DOBAVLJAČA	9
PREGLED NEUSAGLAŠENIH IOS-A DOBAVLJAČA	9
11. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	9
(III) NAPOMENE UZ BILANS USPEHA	10
1. POSLOVNI PRIHODI	10
1.1. PRIHODI OD PRODAJE ROBE	10
1.2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	10
2. POSLOVNI RASHODI	10
2.1. TROŠKOVI	10
3. FINANSIJSKI PRIHODI	11
4. FINANSIJSKI RASHODI	11
5. OSTALI PRIHODI	12
6. OSTALI RASHODI	12
(IV) PREGLED SUDSKIH SPOROVA NA DAN 31.12.2016. GODINE	13
<i>SUDSKI SPOROVI U KOJIMA JE ČELE KULA TUŽILAC</i>	13
<i>SUDSKI SPOROVI U KOJIMA JE ČELE KULA TUŽENI-DUŽNIK</i>	13
<i>SUDSKI SPOROVI KOJI SU ZAVRŠENI</i>	13
(V) DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA	14

(I) OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

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

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

Pretežna delatnost Društva je proizvodnja opekarskih proizvoda.
Matični broj Društva je 07133561 a PIB 100184997.
Sedište Društva je u ulici Dušana Popovića br. 22, u Nišu.
Prosečan broj zaposlenih na dan 31.12.2016- godine je 0

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS br.46/2006) Društvo je na dan 31.12.2015. godine razvrstano u mikro pravna lica ali u skladu sa Kodeksom 26 popunjava sve propisane obrasce za Društva koja podležu reviziji.

Finansijski izveštaji Ćele Kule AD za obračunski period koji se završava 31.12.2016. godine sastavljeni su po materijalno značajnim pitanjima u skladu sa MSFI/MRS i Zakonom o računovodstvu.

Kursevi stranih valuta koji su primenjeni na dan sastavljanja finansijskih izveštaja:

- **USD 117,1353** (2015: 111,2468)
- **EUR 123,4723** (2015: 121,6261)

(II) OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I NAPOMENE UZ BILANS STANJA

1. Nematerijalna ulaganja

U okviru nematerijalnog ulaganja računovodstveni softver je nabavljen nezavisno od računara i amortizuje se po stopi od 20%.

31.12.2015.- 510,85

31.12.2016.- 510,85

2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

Građevinski objekti se naknadno vrednuju po fer vrednosti. Izvršena je procena na dan 31.12.2016. Procenu građevinskih objekata izvršio je „ING EKSPERT PROCENE“ doo Beograd i objekti su iskazani po fer vrednosti. Razlika između sadašnje i procenjene vrednosti knjižena je na revalorizacione rezerve.

<i>Zemljište i nekretnine</i>	<i>31.12.2016.</i>	<i>31.12.2015.</i>
Zemljište	362.844	416.503
Nekretnine	43.049	47.839
Ukupno	405.893	464.342

Društvo je prodalo nepokretnost u Sutomoru 22.07.2016. godine.

PREGLED HIPOTEKA ZA ČELE KULU AD

1. Rešenje RGZ Niš, br. 952-02-4383/2011 kojim se u listu nepokretnosti br. 11252 KO Niš-Čele kula, dozvoljava upis izvršne vansudske hipoteke, a radi obezbeđenja potraživanja poverioca New Europe Property Finance B.V. Paraklaan, iz Holandije, po osnovu ugovora o zajmu od 03.03.2008. godine zaključenog između poverioca i Srbijateksa doo iz Beograda (iznos od 1.500.000,00 USD) i ugovora o preuzimanju duga zaključenog između Srbijateksa i Čele kule od 18.12.2008. godine

3. Zalihe

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

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

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

4. Potraživanja po osnovu prodaje

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

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

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

U 000 RSD

POTRAŽIVANJA	31.12.2016.	31.12.2015.
BRUTO IZNOS POTRAŽIVANJA		
Potraživanja od kupaca	1.011	2.173
Sporna potraživanja	1.175	864
Potraživanja za date depozite	122	122
UKUPNO BRUTO	2.308	3.159
ISPRAVKA VREDNOSTI POTRAŽIVANJA		
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	1.175	1.446
UKUPNO ISPRAVKE	1.175	1.446
NETO POTRAŽIVANJA	1.133	1.713

PREGLED USAGLAŠENIH IOS-a POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Red.br.	Naziv pravnog lica
1	VALSPAR DOO

PREGLED NEUSAGLAŠENIH IOS-a POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Red.br.	Naziv pravnog lica
1	TELEKOM SRBIJA A.D. BEOGRAD
2	VIP MOBILE D.O.O. NOVI BEOGRAD
3	MEGA PRINT D.O.O. NIŠ
4	NEBOJŠA POPOVIĆ NIŠ
5	AVANTI SYSTEM D.O.O. NIŠ
6	NAISS EKO-LINE D.O.O. NIŠ
7	TDI TAXI PLUS PR BRZI BROD
8	PRESEK D.O.O. NIŠ
9	IBSSA IG ENGINEERING DOO NIŠ (MEĐJANA)
10	CEKIĆ SINIŠA GORNJI MATEJEVAC
11	NAMEŠTAJ RANIĆ PR NIŠ
12	STOJANOVIĆ GORAN NIŠ
13	ILJIĆ ŽARKO GORNJI MATEJEVAC
14	RADONJIĆ IVANA NIŠ
15	VLADIMIR STOJKOVIĆ NIŠ
16	MILVA IGNJATOVIĆ NIŠ
17	DONKOV PERICA NIŠ
18	SAVIĆ GORAN NIŠ

5. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

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

	<i>U 000 RSD</i>	
GOTOVINA	31.12.2016.	31.12.2015.
Izdvojeni račun za bolovanje		7
Tekući račun	16	
UKUPNO	16	7

6. Potraživanja za porez na dodatu vrednost

	<i>U 000 RSD</i>	
Potraživanja za PDV	31.12.2016.	31.12.2015.
PDV po primljenim fakturama	33	18
UKUPNO	33	18

7. Kapital

7.1. Akcijski kapital

Društvo je na dan 31.12.2016 godine u poslovnim knjigama imalo iskazan kapital od 3.780.000,00 RSD i iznos osnovnog kapitala je nepromenjen u odnosu na prethodnu god,

Prikaz vlasništva Društva je sledeći:

<i>Akcionari društva</i>	<i>Vrsta akcija</i>	<i>Broj akcija</i>	<i>% učešća</i>
Pravna lica	Obične akcije	5.058	80,29%
Mali akcionari	Obične akcije	1.242	19,71%
UKUPNO		6.300	

Društvo je u 2016. godini ostvarilo neto gubitak u poslovanju od 43.609 hiljada RSD, tako da je gubitak po akciji:

$$\frac{\text{Ostvareni gubitak u tek godini } 43.609.000}{\text{Broj akcija } 6.300} = \text{6.922,06 RSD}$$

7.2. Revalorizacione rezerve

<i>REVALORIZACIONE REZERVE</i>	<i>U 000 RSD</i>	
	<i>31.12.2016.</i>	<i>31.12.2015.</i>
RR zemljišta	248.016	293.562
RR postrojenja i opreme	248	248
RR građevinskim objekata	30.330	36.526
UKUPNO	278.594	330.336

Na revalorizacionim rezervama iskazani su efekti procene po poštenoj (fer) vrednosti zemljišta, postrojenja i opreme.

7.3. Neraspoređena dobit

<i>Neraspoređena dobit</i>	<i>U 000 RSD</i>	
	<i>31.12.2016.</i>	<i>31.12.2015.</i>
Neraspoređena dobit ranijih godina	34.141	28.751
UKUPNO	34.141	28.751

Neraspoređena dobit u 2016. godini se povećala u odnosu na prošlu godinu po osnovu prenosa sa pozicije revalorizacione rezerve i to za 5.390 hiljada RSD od prodaje nekretnine.

7.4. Gubitak

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i može se prikazati na sledeći način:

U 000 RSD

GUBITAK	31.12.2016.	31.12.2015.
Akumulirani gubitak	869.136	764.307
Tekući period	48.998	104.829
UKUPNO	918.134	869.136

U poslovnoj 2016. godini ostvaren je gubitak od 48.998 hiljade RSD (2015: 104.829 hiljada RSD), što kumulirano sa gubitkom iz prethodnih godina predstavlja ukupan gubitak od 918.134 hiljada RSD. S obzirom da akcijski kapital, zajedno sa revalorizacionim rezervama i neraspoređenom dobiti ukupno iznosi 316.763 hiljada RSD, znači da je ostvaren gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 601.371 hiljada RSD što je izuzetno nepovoljno za kompaniju.

8. Dugoročna rezervisanja i obaveze

Društvo nema zaposlenih radnika i nije vršilo rezervisanja za zaposlene.

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

9. Kratkoročne finansijske obaveze

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

U okviru kratkoročnih obaveza obuhvaćene su kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja, ostale kratkoročne obaveze i aktivna vremenska razgraničenja

U 000 RSD

Kratkoročne finansijske obaveze:	Oznaka valute	Kamatna stopa	Obaveza u valuti	31.12.2016.	31.12.2015.
Kratkoročni krediti u zemlji					
Obaveze prema PPL - Srbijateks	RSD			21.953	21.953
Obaveze prema PPL - Savremena	RSD	6%		20.182	19.069
Kratkoročne obaveze prema Meridian banci	RSD			12	12
Kratkoročni krediti u inostranstvu					
New Europe Property Finance B.V.	USD	1,8089%	160	23.686	22.173

Napomene uz finansijske izveštaje za 2016. godinu za Čele kulu AD Niš

New Europe Property Finance B.V.	USD	1,8089%	1.500	277.438	260.464
New Europe Property Finance B.V.	USD	1,8089%	480	87.905	82.517
New Europe Property Finance B.V.	USD	1,8089%	141	24.273	21.987
New Europe Property Finance B.V.	USD	1,8089%	142	24.299	22.791
New Europe Property Finance B.V.	USD	1,8089%	2.370	430.137	403.732
Kredit palmira	EUR	1,9210%	70	9.031	8.721
SC Scala SA	EUR		165	20.373	20.068
Svega				939.289	883.487

Kratkoročne finansijske obaveze sa najvećim delom odnose na kredite od strane New Europe Property Finance B.V. Za kredit od 1.500.000,00\$ i kredit od 160.000\$ stavljena je hipoteka od strane Zajmodavca New Europe Property nad građevinskim objektima.

10. Obaveze iz poslovanja

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

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

U 000 RSD

<i>Primljeni avansi i depoziti</i>	<i>31.12.2016.</i>	<i>31.12.2015.</i>
Obaveze za primljene avanse	38	6.982
Obaveze za primljene depozite	3.338	211
UKUPNO	3.376	7.193

U 000 RSD

<i>Obaveze iz poslovanja</i>	<i>31.12.2016.</i>	<i>31.12.2015.</i>
Dobavljači - zavisna pravna lica	4.913	4.255
Dobavljači - u zemlji	6.782	7.561
Ostale obaveze prema dobavljačima	4.386	4.386
Obaveze za zarade i naknade zarada		3.026
Obaveze za neto zarade		26
Obaveze za porez na zarade		837
Obaveze za socijalne doprinose NTR		702
Obaveze za socijalne doprinose NTP		699
Ostale naknade zaposlenima		762
Ostale obaveze prema fizičkim licima		319
Obaveze za PDV	255	208
Obaveze za porez na imovinu		3.644
Obaveze za ostale poreze	272	8
Ostale obaveze		
UKUPNO	16.607	23.407

PREGLED USAGLAŠENIH IOS-a DOBAVLJAČA

R.b.	Naziv dobavljača i mesto
1.	SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto
1.	SRBIJATEKS DOO

PREGLED NEUSAGLAŠENIH IOS-a DOBAVLJAČA

Red.br.	Naziv pravnog lica
1	JKP MEDIANA NIŠ NIŠ
2	JKP NAISSUS NIŠ
3	NARODNA BANKA SRBIJE BEOGRAD
4	RTS BEOGRAD
5	SRBIJA VODE Vodoprivredni centar MORAVA Niš Beograd
6	TELEKOM SRBIJA A.D. BEOGRAD
7	BEOGRADSKA BERZA BEOGRAD
8	JKP OBJEDINJENA NAPLATA NIŠ
9	EPS SNABDEVANJE BEOGRAD
10	ADVOKAT ZLATA RAŠEVIĆ BEOGRAD
11	ADVOKAT BOJAN S. BONČIĆ NIŠ NIŠ

11. Odložene poreske obaveze

U 000 RSD

<i>Odložene poreske obaveze</i>	<i>31.12.2016.</i>	<i>31.12.2015.</i>
Odložene poreske obaveze	49.175	58.262
UKUPNO	49.175	58.262

(III) NAPOMENE UZ BILANS USPEHA

1. POSLOVNI PRIHODI

1.1. Prihodi od prodaje robe

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

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

U 2016. godini Društvo nije imalo proizvodnju kao ni realizaciju proizvoda i robe.

1.2. Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi društva obuhvataju sledeće vrste prihoda

	<i>U 000 RSD</i>	
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	2016	2015
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
Prihodi od zakupnina	5.128	4.336
UKUPNO	5.128	4.336

2. POSLOVNI RASHODI

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

2.1. Troškovi

Troškovi obuhvataju sledeće vrste troškova:

	<i>U 000 RSD</i>	
TROŠKOVI	2016	2015
Troškovi goriva i energije	680	608
Troškovi materijala	4	
Troškovi ostalih ličnih rashoda	19	
Troškovi amortizacije	1	6
Troškovi PTT usluga	74	94
Troškovi usluga održavanja	5	14
Ostali troškovi proizvodnih usluga	1.047	98
Troškovi neproizvodnih usluga	25	1.925
Troškovi platnog prometa	114	
Troškovi poreza	2.249	2.873
Ostali nematerijalni troškovi	2.768	2.061
UKUPNO	6.986	7.679

3. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi Društva obuhvataju sledeće vrste prihoda:

	<i>U 000 RSD</i>	
<i>FINANSIJSKI PRIHODI</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Prihodi od kamata		24
Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	27.308	36.748
UKUPNO	27.308	36.772

Pozitivne kursne razlike za sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunate su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja tj. 31.12.2016. godine. Pozitivne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza kao i gotovinskih ekvivalenata u stranim sredstvima plaćanja na deviznom računu, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi. Zbog značajnog odstupanja kursa \$ tokom godine, kao i zbog obaveze Društva da dostavlja kvartalne izveštaje svojim vlasnicima, u bilansu uspeha dolazi do iskazivanja pozitivnih kursnih razlika u okviru finansijskih prihoda, kao i negativnih kursnih razlika u okviru finansijskih rashoda na kraju svakog kvartala.

4. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi Društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	<i>U 000 RSD</i>	
<i>FINANSIJSKI RASHODI</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Rashodi od kamata	11.237	14.950
Rashodi od negativnih kursnih razlika	72.232	121.687
UKUPNO	83.469	136.637

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

Negativne kursne razlike za sve obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunate su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Negativne kursne razlike nastale preračunom obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski rashodi. Zbog izuzetno velike kreditne zaduženosti Društva finansijski rashodi učestvuju sa oko 91% u ukupnim rashodima.

5. OSTALI PRIHODI

	<i>U 000 RSD</i>	
<i>OSTALI PRIHODI</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Prihodi od otpisa obaveze	4.480	3.679
Prihodi od kapitalnih dobitaka	1.851	
Prihodi od usklađivanja vrednosti	4.408	871
Drugi ostali prihodi	641	
<i>UKUPNO</i>	<i>11.380</i>	<i>4.550</i>

6. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi Društva obuhvataju sledeće vrste rashoda:

	<i>U 000 RSD</i>	
<i>OSTALI RASHODA</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Obezvredivanje postrojenja nekretnina i opreme	871	1
Gubici od prodaje imovine		476
Obezvredjivanje potraživanja	1.175	4.950
Obezvredivanje zaliha		2
Manjkovi robe		759
Ostali rashodi	41	183
<i>UKUPNO</i>	<i>2.087</i>	<i>6.371</i>

(IV) PREGLED SUDSKIH SPOROVA NA DAN 31.12.2016. GODINE

Sudski sporovi u kojima je Čele Kula tužilac

1. „ ČELE KULA,, AD/ Dimitrijević Dragan iz Niša 1 I. 21885/10

Postupak pokrenut : 30.03.2012 god.

Predmet spora: Protivizvršenje u iznosu od 400.000,00 dinara glavni dug plus 22.800,00 dinara na ime troškova izvršenja.

Stanje predmeta: Postupak je u toku. Do sad naplaćeno oko 60.000,00 dinara.

Sudski sporovi u kojima je Čele Kula tuženi-dužnik

2. STOJANOVIĆ SAŠA/ „ČELE KULA,, A.D

Osnovni sud u Nišu

Vrednost spora dinara: 130.000,00

Predmet spora: naknada materijalne štete zbog povrede na radu 16.12.2009 godine.

Stanje predmeta: Prvostepeni postupak je okončan u korist Čele kule. Predmet se nalazi u Apelacionom sudu po žalbi tužioca.

3. BN-TRADE D.O.O. BEOGRAD / „ČELE KULA,, A.D. P.1594/06

Vrednost spora: 68.252.000,00 dinara i protivtužba Čele kul na iznos od 35.172.935,32 din.

Predmet spora: Tužba radi naknade štete i izmakle koristi.

Ovaj slučaj datira pre privatizacije. Postupak je bio prekinut jer je BN trgovina bila u postupku stečaja, ali pošto je Ustavni sud poništio sve odredbe zakona o automatskom stečaju, slučaj je nastavljen. Oni su tražili naknadu štete i izgubljene dobiti, ali bez ikakvih dokaza. Urađeno je novo veštačenje po predlogu tužioca. Postupak je pravosnažno okončan odbijanjem tužbenog zahteva BNTrade i prprotivtužbenog zahteva Čele kule. Odlukom Apelacionog suda potvrđena je prvostepena presuda. Tužilac je uložio reviziju, te je predmet sada u Vrhovnom sudu. Vrhovni sud je usvojio reviziju tužioca I predmet vratio na ponovno odlučivanje.

Sudski sporovi koji su završeni

1. INSTITUT ZA EKONOMSKA ISTRAŽIVANJA/ČELE KULA AD

(broj redmeta: P-695/14, Privredni sud u Nišu)

Postupak se vodio po tužbi Instituta za neplaćenu naknadu na ime pružanja usluga u oblasti međunarodnih računovodstvenih standarda, a na osnovu zaključenog ugovora sa Čele kulom, u iznosu od 110.867,04 dinara. Postupak je pravosnažno okončan u korist tužioca.

2. TEZORO BROKER AD/ČELE KULA

(broj predmeta: P-8455/2014, Privredni sud u Beogradu)

Postupak se vodi po tužbi Tezoro brokera za neplaćene usluge po osnovu ugovora o vršenju korporativnih radnji iz 2008. godine, u iznosu od 2.369.782,98 dinara. Ćele kula je osporila navedeni dug, ističući da nisu svakog meseca pružane usluge korporativnog agenta, te je osporila protokol koji je zaključen između strana a kojim se navedeni dug konstatuje, ističući da ga je potpisala osoba koja nije imala ovlašćenje zakonskog zastupnika za takvu radnju (obzirom da je u pitanju zastareo dug). U daljem toku postupka treba da bude obavljeno saslušanje svih predloženih svedoka. Postupak je pravosnažno okončan delimičnim usvajanjem tužbenog zahteva u iznosu od cca 1,2 miliona dinara.

4. DIMITRIJEVIĆ DRAGAN/ „ ĆELE KULA,, AD P1-1768/12

Postupak pokrenut: 26.05.2010 god.

Vrednost spora: 1.000.000,00 dinara

Predmet spora: naknada nematerijalne štete zbog nezakonitog otkaza.

Stanje predmeta: Postupak je okončan odbijanjem tužbenog zahteva, na koju odluku je tužilac uložio žalbu, te se predmet sada nalazi u Apelacionom sudu. Postupak je pravosnažno okončan u korist tuženog.

(V) DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Potpisan predugovor o kupoprodaji nepokretnosti sa Privrednim društvom Vagres doo Lalinac bb ,Svrljig

U Nišu, 20.04.2017. godine

Ćele Kula AD

Dušan Ignjatović,
generalni direktor

ЋЕЛЕ КУЛА а.д. Ниш

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Финансијски извештаји
31. децембар 2016. године



САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА----- 1-4

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗЈАВА О ПРЕЗЕНТАЦИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

ПОТВРДА О НЕЗАВИСНОСТИ

ИЗЈАВА О КОНСУЛТАНТСКИМ УСЛУГАМА



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА ЋЕЛЕ КУЛА А.Д. НИШ

Извештај о годишњим финансијским извештајима

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва „ЋЕЛЕ КУЛА” а.д. Ниш (у даљем тексту: „Друштво”) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2016. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу с рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

Одговорност ревизора

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

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

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



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА
ЂЕЛЕ КУЛА А.Д. НИШ

Извештај о годишњим финансијским извештајима (наставак)

Основе за изражавање мишљења са резервом

У оквиру позиције обавезе из пословања исказане су обавезе према добављачима у земљи у износу од 11.166 хиљада динара на дан 31. децембар 2016. године. На основу обављених поступака ревизије утврдили смо да део наведених обавеза у износу од 9.003 хиљаде динара потиче из ранијих година и није измирен до дана издавања овог мишљења. Нисмо били у могућности да се независном потврдом салда и другим поступцима ревизије уверимо у исказане обавезе према добављачима у земљи на дан 31. децембар 2016. године.

У оквиру позиције нематеријални трошкови исказани су трошкови по основу принудног измирења обавеза из ранијих година које нису биле евидентирани у пословним књигама у износу од 2.957 хиљада динара. Друштво није евидентирало корекције по основу исправке грешака из ранијих година на терет резултата ранијих година како се то захтева по МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене у рачуноводственим проценама и грешке“.

Напомене уз финансијске извештаје за 2016. годину нису састављене у форми која је прописана МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“ и не садрже сва потребна обелодањивања захтевана одговарајућим Међународним рачуноводственим стандардима, односно Међународним стандардима финансијског извештавања.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за евентуалне ефекте питања изнетих у оквиру пасуса „Основе за изражавање мишљења са резервом“, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2016. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Као што је обелодањено у напомени бр. IV уз финансијске извештаје против Друштва је покренуто неколико судских поступака укупне вредности око 71.752 хиљаде динара без евентуалних ефеката затезних камата и трошкова спорова. Руководство Друштва не очекује да ће услед исхода поменутих спорова доћи до значајног одлива средстава, па није формирало резервисање по овом основу. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА
ЂЕЛЕ КУЛА А.Д. НИШ

Извештај о годишњим финансијским извештајима (наставак)

Скретање пажње (наставак)

У оквиру напомене уз финансијске извештаје бр. II.2., обелодањен је преглед хипотека које су успостављене над непокретностима Друштва. Највећи део непокретности Друштва је под теретом. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Као што је обелодањено у Напоменама уз финансијске извештаје бр. II.7.4, Друштво је у 2016. години остварило губитак после опорезивања у износу од 48.998 хиљада динара, што је условило повећање губитка изнад висине капитала до износа од 601.371 хиљаду динара. Краткорочне обавезе Друштва су, на дан 31.12.2016. године, веће од обртне имовине за 958.089 хиљада динара. Друштво нема запослене и не остварује пословне приходе из регистроване делатности (производња цигле, црепа и грађевинских производа од печене глине), већ издавањем у закуп пословног простора. Наведене чињенице указују на постојање значајних неизвесности које изазивају сумњу у способност Друштва да послује у складу са начелом сталности правног лица. Ипак, финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са начелом наставка пословања, имајући у виду да се крајње матично друштво „Trittico Holdings Limited“, Кипар изјаснило да ће финансирати пословање Друштва и испуњавање његових обавеза. Намера је да се у догледно време пронађе стратешки партнер са којим би се на једном делу земљишта Друштва покренула комерцијална изградња објеката, док се за други део земљишта разматра могућност продаје и намирење поверилаца. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Као што је обелодањено у Напоменама уз финансијске извештаје бр. V, Друштво је у 2017. години закључило Предуговор са друштвом Вагрес д.о.о. Сврљиг о купопродаји непокретности – земљишта. До дана издавања Извештаја продаја није реализована. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

У складу са Законом о порезу на добит, порески биланс и пореска пријава за 2016. годину заједно са прилозима се достављају надлежном пореском органу у року од 180 дана од дана истека периода за који се утврђује пореска обавеза. До дана издавања овог Извештаја, Друштво није предало порески биланс за 2016. годину, па нисмо били у могућности да утврдимо евентуалне разлике исказане обавезе пореза на добит и коначне обавезе која ће бити утврђена у пореском билансу. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставка)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА
ЋЕЛЕ КУЛА А.Д. НИШ

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Извршили смо преглед годишњег извештаја о пословању Друштва. Руководство Друштва је одговорно за састављање и презентирање годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала (Службени гласник РС број 62/2013 и 31/2011). Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2016. годину. У вези са тим, наши поступци испитивања су ограничени на процењивање усаглашености рачуноводствених информација садржаних у годишњем извештају о пословању са годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије. Сходно томе наши поступци нису укључивали преглед осталих информација садржаних у годишњем извештају о пословању које проистичу из информација и евиденција које нису биле предмет ревизије.

По нашем мишљењу, рачуноводствене информације приказане у годишњем извештају о пословању, усклађене су са финансијским извештајима Друштва за 2016. годину.

Београд, 21. април 2017. године

Прва ревизија д.о.о. Београд
Овлашћени ревизор
Вељко Топаловић

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2016. године

У 000 РСД

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	31.12.2016	31.12.2015	1.1.2015
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		405.893	464.342	369.529
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		0	0	0
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	0
014 и део 019	4. остала нематеријална имовина	0007		0	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		405.893	464.342	364.643
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		362.844	416.503	287.162
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		0	0	0
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		0	0	7
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		43.049	47.839	77.474
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		0	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		0	0	0
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		0	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	0
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04, осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026		0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима у земљи	0028		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029		0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		0	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		0	0	0
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	4.886
050 и део 059	1. Потраживања од матичних и зависних правних лица	0035		0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит и финансијски лизинг	0037		0	0	0
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	4.886
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		0	0	0
298	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1.182	1.738	1.811
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		0	0	22
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		0	0	2
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		0	0	0
12	3. Готови производи	0047		0	0	0
13	4. Роба	0048		0	0	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		0	0	20

20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		1.011	1.591	1.769
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		0	0	0
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		0	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		1.011	1.591	1.769
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		0	0	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		122	122	0
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		0	0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		0	0	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		16	7	7
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		33	18	13
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		0	0	0
	Д. АКТИВНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		407.075	466.080	371.340
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		0	0	0
	ПАСИВА			0	0	0
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) ≥ 0	0401		0	0	0
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		3.780	3.780	3.780
300	1. Акцијски капитал	0403		3.780	3.780	3.780
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404		0	0	0
302	3. Улози	0405		0	0	0
303	4. Државни капитал	0406		0	0	0
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	0
305	6. Задружни удели	0408		0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410		0	0	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		0	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		278.842	330.336	264.686
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна страна салда рачуна групе 33, осим 330)	0415		0	0	0
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна страна салда рачуна групе 33, осим 330)	0416		0	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		34.141	28.751	28.009
340	1. Нераспоређена добит ранијих година	0418		34.141	28.751	28.009
341	2. Нераспоређена добит текуће године	0419		0	0	0
	IX. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		918.134	869.136	764.307
350	1. Губитак ранијих година	0422		869.136	764.307	596.134
351	2. Губитак текуће године	0423		48.998	104.829	168.173
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	8.476
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		0	0	0
405	5. Резервисања за трошков судских спорова	0430		0	0	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	8.476
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	0	0

411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		0	0	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		0	0	8.476
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		0	0	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		0	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		49.175	58.262	8.917
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		959.271	914.087	821.779
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		939.289	883.487	762.583
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		21.953	21.953	21.953
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		0	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		0	0	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		897.142	842.453	740.618
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављања пословања намењених продаји	0448		0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		20.194	19.081	12
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		3.376	7.193	7.111
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		16.079	16.202	42.204
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		4.913	4.255	4.255
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	0
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		0	0	0
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	0
435	5. Додављачи у земљи	0456		11.166	11.947	37.949
436	6. Додављачи у иностранству	0457		0	0	0
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		0	0	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		0	3.295	5.910
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		255	208	183
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		272	3.702	3.788
49, осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		0	0	0
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		601.371	506.269	467.832
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		407.075	466.080	371.340
	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12.2016. године

У 000 РСД

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	2016	2015
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		5.128	4.336
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		0	0
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		0	0
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		0	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		0	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		0	0
615	6. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1015		0	0
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		0	0
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		5.128	4.336
	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		6.986	7.679
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		0	0
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		0	0
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		0	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		0	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		4	0
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		679	608
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ РАСХОДА	1025		19	0
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		145	207
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		1	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		0	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		6.138	6.858
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		1.858	3.343
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		27.308	36.772
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	0

669	4. Остали финансијски приходи	1037		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		0	24
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		27.308	36.748
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		83.469	136.637
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	0
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		0	0
565	3. Расходи за учешће у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		11.237	14.950
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		72.232	121.687
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		56.161	99.865
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		0	0
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		1.175	4.930
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		11.380	4.550
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		912	1.441
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		0	0
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		48.726	105.029
69 - 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	0
59 - 69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		0	0
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		48.726	105.029
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		272	0
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1061		0	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД ПЕРИОДА	1062		0	200
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062)	1064		0	0
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062)	1065		48.998	104.829
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОГ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	III. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (раздвојена) зарада по акцији	1071			

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 31.12.2016. године

У 000 РСД

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	2016	2015
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		0	0
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		48.998	104.829
	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		0	65.650
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
	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		0	0
	б) губици	2012		0	0
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	65.650
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		51.494	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	65.650
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		51.494	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			0	
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		0	0
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		100.492	39.179
	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			

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01. до 31.12.2016. године

У 000 РСД

ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	2016	2015
1	2	3	4	5
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001		10.844	21.445
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)				
1. Продаја и примљени аванси	3002		10.844	21.445
2. Примљене камате из пословних активности	3003		0	0
3. остали приливи из редовног пословања	3004		0	0
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005		8.223	34.336
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006		1.827	27.228
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007		57	2.613
3. Плаћене камате	3008		0	0
4. Порез на добитак	3009		0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		6.339	4.495
III. Нето приливи готовине из пословних активности (I - II)	3011		2.621	0
IV. Нето одливи готовине из пословних активности (II - I)	3012		0	12.891
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013		5.100	0
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)				
1. Продаја акција и удела (нето прилив)	3014		0	0
2. Продаја нематеријалних улагања некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		5.100	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		0	0
5. Примљене дивиденде	3018		0	0
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		0	0
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнине, постројења, опрема и биолошка средства	3021		0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		0	0
III. Нето приливи готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		5.100	0
IV. Нето одливи готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		0	0
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		11.050	12.891
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)				
1. Увећање основног капитала	3026		0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		11.050	12.891
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029		0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030		0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		18.762	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		18.762	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035		0	0
5. Финансијски лизинг	3036		0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037		0	0
III. Нето приливи готовине из активности финансирања (I - II)	3038		0	12.891
IV. Нето одливи готовине из активности финансирања (II - I)	3039		7.712	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040		26.994	34.336
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041		26.985	34.336
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		9	0
Е. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044		7	7
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047		16	7

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМ
у периоду од 01.01. до 31.12.2016.**

Ред. Бр.	ПОЗИЦИЈА	АОП	Компоненте капитала								АОП	34 Нераспо- ређени добитак	
			30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП			047 и 237 Откупљене сопствене акције
1	2		3		4		5		6		7		8
	Почетно стање на дан 01.01.2015. године												
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055	764.307	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4002	3.780	4020		4038		4056		4074		4092	28.009
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
2.	а) исправка на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093	
	б) исправка на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094	742
	Кориговано почетно стање на дан 01.01.2015.												
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	0	4023	0	4041	0	4059	764.307	4077	0	4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	3.780	4024	0	4042	0	4060	0	4078	0	4096	28.751
	Промене у претходној 2015. години												
4.	а) промена на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061	104.829	4079		4097	
	б) промена на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098	
	Стање на крају претходне године 31.12.2015.												
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4027	0	4045	0	4063	869.136	4081	0	4099	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	3.780	4028	0	4046	0	4064	0	4082	0	4100	28.751
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
6.	а) исправка на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101	
	б) исправка на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2016.												
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4031	0	4049	0	4067	869.136	4085	0	4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	3.780	4032	0	4050	0	4068	0	4086	0	4104	28.751
	Промене у текућој 2016. години												
8.	а) промена на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069	48.998	4087		4105	
	б) промена на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070		4088		4106	5.390
	Стање на крају текуће године 31.12.2016. године												
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	0	4035	0	4053	0	4071	918.134	4089	0	4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	3.780	4036	0	4054	0	4072	0	4090	0	4108	34.141

1А НА КАПИТАЛУ
1.12.2016. године

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 5) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
АОП	330 Ревалоризационе резерве	АОП	331 Актуарски добици или губици	АОП	332 Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	АОП	333 Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	334 и 335 Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	336 Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
	9		10		11		12		13		14		15		16		17
4109		4127		4145		4163		4181		4199		4217		4235	0	4244	467.832
4110	264.686	4128		4146		4164		4182		4200		4218					
4111		4129		4147		4165		4183		4201		4219		4236	742	4245	0
4112		4130		4148		4166		4184		4202		4220					
4113	0	4131	0	4149	0	4167	0	4185	0	4203	0	4221	0	4237	0	4246	467.090
4114	264.686	4132	0	4150	0	4168	0	4186	0	4204	0	4222	0				
4115		4133		4151		4169		4187		4205		4223		4238	0	4247	39.179
4116	65.650	4134		4152		4170		4188		4206		4224					
4117	0	4135	0	4153	0	4171	0	4189	0	4207	0	4225	0	4239	0	4248	506.269
4118	330.336	4136	0	4154	0	4172	0	4190	0	4208	0	4226	0				
4119		4137		4155		4173		4191		4209		4227		4240	0	4249	0
4120		4138		4156		4174		4192		4210		4228					
4121	0	4139	0	4157	0	4175	0	4193	0	4211	0	4229	0	4241	0	4250	506.269
4122	330.336	4140	0	4158	0	4176	0	4194	0	4212	0	4230	0				
4123	51.494	4141		4159		4177		4195		4213		4231		4242		4251	
4124		4142		4160		4178		4196		4214		4232					
4125	0	4143	0	4161	0	4179	0	4197	0	4215	0	4233	0	4243	0	4252	601.371
4126	278.842	4144	0	4162	0	4180	0	4198	0	4216	0	4234	0				

ĆELE KULA AD

***NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2016.
GODINU***

Beograd, april 2017. godine

Sadržaj

(I) OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	2
(II) OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I NAPOMENE UZ BILANS STANJA	3
1. NEMATERIJALNA ULAGANJA	3
2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	3
PREGLED HIPOTEKA ZA ČELE KULU AD	4
3. ZALIHE	4
4. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	4
PREGLED USAGLAŠENIH IOS-A POTRAŽIVANJA OD KUPACA	5
PREGLED NEUSAGLAŠENIH IOS-A POTRAŽIVANJA OD KUPACA	5
5. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	5
6. POTRAŽIVANJA ZA POREZ NA DODATU VREDNOST	5
7. KAPITAL	6
7.1. AKCIJSKI KAPITAL	6
7.2. REVALORIZACIONE REZERVE	6
7.3. NERASPOREĐENA DOBIT	6
7.4. GUBITAK	7
8. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	7
9. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	7
10. OBAVEZE IZ POSLOVANJA	8
PREGLED USAGLAŠENIH IOS-A DOBAVLJAČA	9
PREGLED NEUSAGLAŠENIH IOS-A DOBAVLJAČA	9
11. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	9
(III) NAPOMENE UZ BILANS USPEHA	10
1. POSLOVNI PRIHODI	10
1.1. PRIHODI OD PRODAJE ROBE	10
1.2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	10
2. POSLOVNI RASHODI	10
2.1. TROŠKOVI	10
3. FINANSIJSKI PRIHODI	11
4. FINANSIJSKI RASHODI	11
5. OSTALI PRIHODI	12
6. OSTALI RASHODI	12
(IV) PREGLED SUDSKIH SPOROVA NA DAN 31.12.2016. GODINE	13
<i>SUDSKI SPOROVI U KOJIMA JE ČELE KULA TUŽILAC</i>	13
<i>SUDSKI SPOROVI U KOJIMA JE ČELE KULA TUŽENI-DUŽNIK</i>	13
<i>SUDSKI SPOROVI KOJI SU ZAVRŠENI</i>	13
(V) DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA	14

(I) OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

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

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

Pretežna delatnost Društva je proizvodnja opekarskih proizvoda.
Matični broj Društva je 07133561 a PIB 100184997.
Sedište Društva je u ulici Dušana Popovića br. 22, u Nišu.
Prosečan broj zaposlenih na dan 31.12.2016- godine je 0

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS br.46/2006) Društvo je na dan 31.12.2015. godine razvrstano u mikro pravna lica ali u skladu sa Kodeksom 26 popunjava sve propisane obrasce za Društva koja podležu reviziji.

Finansijski izveštaji Ćele Kule AD za obračunski period koji se završava 31.12.2016. godine sastavljeni su po materijalno značajnim pitanjima u skladu sa MSFI/MRS i Zakonom o računovodstvu.

Kursevi stranih valuta koji su primenjeni na dan sastavljanja finansijskih izveštaja:

- **USD 117,1353** (2015: 111,2468)
- **EUR 123,4723** (2015: 121,6261)

(II) OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I NAPOMENE UZ BILANS STANJA

1. Nematerijalna ulaganja

U okviru nematerijalnog ulaganja računovodstveni softver je nabavljen nezavisno od računara i amortizuje se po stopi od 20%.

31.12.2015.- 510,85

31.12.2016.- 510,85

2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

Građevinski objekti se naknadno vrednuju po fer vrednosti. Izvršena je procena na dan 31.12.2016. Procenu građevinskih objekata izvršio je „ING EKSPERT PROCENE“ doo Beograd i objekti su iskazani po fer vrednosti. Razlika između sadašnje i procenjene vrednosti knjižena je na revalorizacione rezerve.

<i>Zemljište i nekretnine</i>	<i>31.12.2016.</i>	<i>31.12.2015.</i>
Zemljište	362.844	416.503
Nekretnine	43.049	47.839
<i>Ukupno</i>	<i>405.893</i>	<i>464.342</i>

Društvo je prodalo nepokretnost u Sutomoru 22.07.2016. godine.

PREGLED HIPOTEKA ZA ČELE KULU AD

1. Rešenje RGZ Niš, br. 952-02-4383/2011 kojim se u listu nepokretnosti br. 11252 KO Niš-Čele kula, dozvoljava upis izvršne vansudske hipoteke, a radi obezbeđenja potraživanja poverioca New Europe Property Finance B.V. Paraklaan, iz Holandije, po osnovu ugovora o zajmu od 03.03.2008. godine zaključenog između poverioca i Srbijateksa doo iz Beograda (iznos od 1.500.000,00 USD) i ugovora o preuzimanju duga zaključenog između Srbijateksa i Čele kule od 18.12.2008. godine

3. Zalihe

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

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

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

4. Potraživanja po osnovu prodaje

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

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

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

U 000 RSD

POTRAŽIVANJA	31.12.2016.	31.12.2015.
BRUTO IZNOS POTRAŽIVANJA		
Potraživanja od kupaca	1.011	2.173
Sporna potraživanja	1.175	864
Potraživanja za date depozite	122	122
UKUPNO BRUTO	2.308	3.159
ISPRAVKA VREDNOSTI POTRAŽIVANJA		
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	1.175	1.446
UKUPNO ISPRAVKE	1.175	1.446
NETO POTRAŽIVANJA	1.133	1.713

PREGLED USAGLAŠENIH IOS-a POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Red.br.	Naziv pravnog lica
1	VALSPAR DOO

PREGLED NEUSAGLAŠENIH IOS-a POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Red.br.	Naziv pravnog lica
1	TELEKOM SRBIJA A.D. BEOGRAD
2	VIP MOBILE D.O.O. NOVI BEOGRAD
3	MEGA PRINT D.O.O. NIŠ
4	NEBOJŠA POPOVIĆ NIŠ
5	AVANTI SYSTEM D.O.O. NIŠ
6	NAISS EKO-LINE D.O.O. NIŠ
7	TDI TAXI PLUS PR BRZI BROD
8	PRESEK D.O.O. NIŠ
9	IBSSA IG ENGINEERING DOO NIŠ (MEDIJANA)
10	CEKIĆ SINIŠA GORNJI MATEJEVAC
11	NAMEŠTAJ RANIĆ PR NIŠ
12	STOJANOVIĆ GORAN NIŠ
13	ILJIĆ ŽARKO GORNJI MATEJEVAC
14	RADONJIĆ IVANA NIŠ
15	VLADIMIR STOJKOVIĆ NIŠ
16	MILVA IGNJATOVIĆ NIŠ
17	DONKOV PERICA NIŠ
18	SAVIĆ GORAN NIŠ

5. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

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

	<i>U 000 RSD</i>	
GOTOVINA	31.12.2016.	31.12.2015.
Izdvojeni račun za bolovanje		7
Tekući račun	16	
UKUPNO	16	7

6. Potraživanja za porez na dodatu vrednost

	<i>U 000 RSD</i>	
Potraživanja za PDV	31.12.2016.	31.12.2015.
PDV po primljenim fakturama	33	18
UKUPNO	33	18

7. Kapital

7.1. Akcijski kapital

Društvo je na dan 31.12.2016 godine u poslovnim knjigama imalo iskazan kapital od 3.780.000,00 RSD i iznos osnovnog kapitala je nepromenjen u odnosu na prethodnu god,

Prikaz vlasništva Društva je sledeći:

<i>Akcionari društva</i>	<i>Vrsta akcija</i>	<i>Broj akcija</i>	<i>% učešća</i>
Pravna lica	Obične akcije	5.058	80,29%
Mali akcionari	Obične akcije	1.242	19,71%
UKUPNO		6.300	

Društvo je u 2016. godini ostvarilo neto gubitak u poslovanju od 43.609 hiljada RSD, tako da je gubitak po akciji:

$$\frac{\text{Ostvareni gubitak u tek godini } 43.609.000}{\text{Broj akcija } 6.300} = \text{6.922,06 RSD}$$

7.2. Revalorizacione rezerve

<i>REVALORIZACIONE REZERVE</i>	<i>U 000 RSD</i>	
	<i>31.12.2016.</i>	<i>31.12.2015.</i>
RR zemljišta	248.016	293.562
RR postrojenja i opreme	248	248
RR građevinskim objekata	30.330	36.526
UKUPNO	278.594	330.336

Na revalorizacionim rezervama iskazani su efekti procene po poštenoj (fer) vrednosti zemljišta, postrojenja i opreme.

7.3. Neraspoređena dobit

<i>Neraspoređena dobit</i>	<i>U 000 RSD</i>	
	<i>31.12.2016.</i>	<i>31.12.2015.</i>
Neraspoređena dobit ranijih godina	34.141	28.751
UKUPNO	34.141	28.751

Neraspoređena dobit u 2016. godini se povećala u odnosu na prošlu godinu po osnovu prenosa sa pozicije revalorizacione rezerve i to za 5.390 hiljada RSD od prodaje nekretnine.

7.4. Gubitak

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i može se prikazati na sledeći način:

U 000 RSD

GUBITAK	31.12.2016.	31.12.2015.
Akumulirani gubitak	869.136	764.307
Tekući period	48.998	104.829
UKUPNO	918.134	869.136

U poslovnoj 2016. godini ostvaren je gubitak od 48.998 hiljade RSD (2015: 104.829 hiljada RSD), što kumulirano sa gubitkom iz prethodnih godina predstavlja ukupan gubitak od 918.134 hiljada RSD. S obzirom da akcijski kapital, zajedno sa revalorizacionim rezervama i neraspoređenom dobiti ukupno iznosi 316.763 hiljada RSD, znači da je ostvaren gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 601.371 hiljada RSD što je izuzetno nepovoljno za kompaniju.

8. Dugoročna rezervisanja i obaveze

Društvo nema zaposlenih radnika i nije vršilo rezervisanja za zaposlene.

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

9. Kratkoročne finansijske obaveze

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

U okviru kratkoročnih obaveza obuhvaćene su kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja, ostale kratkoročne obaveze i aktivna vremenska razgraničenja

U 000 RSD

Kratkoročne finansijske obaveze:	Oznaka valute	Kamatna stopa	Obaveza u valuti	31.12.2016.	31.12.2015.
<i>Kratkoročni krediti u zemlji</i>					
Obaveze prema PPL - Srbijateks	RSD			21.953	21.953
Obaveze prema PPL - Savremena	RSD	6%		20.182	19.069
Kratkoročne obaveze prema Meridian banci	RSD			12	12
<i>Kratkoročni krediti u inostranstvu</i>					
New Europe Property Finance B.V.	USD	1,8089%	160	23.686	22.173

Napomene uz finansijske izveštaje za 2016. godinu za Čele kulu AD Niš

New Europe Property Finance B.V.	USD	1,8089%	1.500	277.438	260.464
New Europe Property Finance B.V.	USD	1,8089%	480	87.905	82.517
New Europe Property Finance B.V.	USD	1,8089%	141	24.273	21.987
New Europe Property Finance B.V.	USD	1,8089%	142	24.299	22.791
New Europe Property Finance B.V.	USD	1,8089%	2.370	430.137	403.732
Kredit palmira	EUR	1,9210%	70	9.031	8.721
SC Scala SA	EUR		165	20.373	20.068
Svega				939.289	883.487

Kratkoročne finansijske obaveze sa najvećim delom odnose na kredite od strane New Europe Property Finance B.V. Za kredit od 1.500.000,00\$ i kredit od 160.000\$ stavljena je hipoteka od strane Zajmodavca New Europe Property nad građevinskim objektima.

10. Obaveze iz poslovanja

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

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

U 000 RSD

<i>Primljeni avansi i depoziti</i>	<i>31.12.2016.</i>	<i>31.12.2015.</i>
Obaveze za primljene avanse	38	6.982
Obaveze za primljene depozite	3.338	211
UKUPNO	3.376	7.193

U 000 RSD

<i>Obaveze iz poslovanja</i>	<i>31.12.2016.</i>	<i>31.12.2015.</i>
Dobavljači - zavisna pravna lica	4.913	4.255
Dobavljači - u zemlji	6.782	7.561
Ostale obaveze prema dobavljačima	4.386	4.386
Obaveze za zarade i naknade zarada		3.026
Obaveze za neto zarade		26
Obaveze za porez na zarade		837
Obaveze za socijalne doprinose NTR		702
Obaveze za socijalne doprinose NTP		699
Ostale naknade zaposlenima		762
Ostale obaveze prema fizičkim licima		319
Obaveze za PDV	255	208
Obaveze za porez na imovinu		3.644
Obaveze za ostale poreze	272	8
Ostale obaveze		
UKUPNO	16.607	23.407

PREGLED USAGLAŠENIH IOS-a DOBAVLJAČA

R.b.	Naziv dobavljača i mesto
1.	SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto
1.	SRBIJATEKS DOO

PREGLED NEUSAGLAŠENIH IOS-a DOBAVLJAČA

Red.br.	Naziv pravnog lica
1	JKP MEDIANA NIŠ NIŠ
2	JKP NAISSUS NIŠ
3	NARODNA BANKA SRBIJE BEOGRAD
4	RTS BEOGRAD
5	SRBIJA VODE Vodoprivredni centar MORAVA Niš Beograd
6	TELEKOM SRBIJA A.D. BEOGRAD
7	BEOGRADSKA BERZA BEOGRAD
8	JKP OBJEDINJENA NAPLATA NIŠ
9	EPS SNABDEVANJE BEOGRAD
10	ADVOKAT ZLATA RAŠEVIĆ BEOGRAD
11	ADVOKAT BOJAN S. BONČIĆ NIŠ NIŠ

11. Odložene poreske obaveze

U 000 RSD

<i>Odložene poreske obaveze</i>	<i>31.12.2016.</i>	<i>31.12.2015.</i>
Odložene poreske obaveze	49.175	58.262
UKUPNO	49.175	58.262

(III) NAPOMENE UZ BILANS USPEHA

1. POSLOVNI PRIHODI

1.1. Prihodi od prodaje robe

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

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

U 2016. godini Društvo nije imalo proizvodnju kao ni realizaciju proizvoda i robe.

1.2. Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi društva obuhvataju sledeće vrste prihoda

	<i>U 000 RSD</i>	
<i>OSTALI POSLOVNI PRIHODI</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
Prihodi od zakupnina	5.128	4.336
UKUPNO	5.128	4.336

2. POSLOVNI RASHODI

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

2.1. Troškovi

Troškovi obuhvataju sledeće vrste troškova:

	<i>U 000 RSD</i>	
<i>TROŠKOVI</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Troškovi goriva i energije	680	608
Troškovi materijala	4	
Troškovi ostalih ličnih rashoda	19	
Troškovi amortizacije	1	6
Troškovi PTT usluga	74	94
Troškovi usluga održavanja	5	14
Ostali troškovi proizvodnih usluga	1.047	98
Troškovi neproizvodnih usluga	25	1.925
Troškovi platnog prometa	114	
Troškovi poreza	2.249	2.873
Ostali nematerijalni troškovi	2.768	2.061
UKUPNO	6.986	7.679

3. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi Društva obuhvataju sledeće vrste prihoda:

	<i>U 000 RSD</i>	
FINANSIJSKI PRIHODI	2016	2015
Prihodi od kamata		24
Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	27.308	36.748
UKUPNO	27.308	36.772

Pozitivne kursne razlike za sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunate su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja tj. 31.12.2016. godine. Pozitivne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza kao i gotovinskih ekvivalenata u stranim sredstvima plaćanja na deviznom računu, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi. Zbog značajnog odstupanja kursa \$ tokom godine, kao i zbog obaveze Društva da dostavlja kvartalne izveštaje svojim vlasnicima, u bilansu uspeha dolazi do iskazivanja pozitivnih kursnih razlika u okviru finansijskih prihoda, kao i negativnih kursnih razlika u okviru finansijskih rashoda na kraju svakog kvartala.

4. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi Društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	<i>U 000 RSD</i>	
FINANSIJSKI RASHODI	2016	2015
Rashodi od kamata	11.237	14.950
Rashodi od negativnih kursnih razlika	72.232	121.687
UKUPNO	83.469	136.637

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

Negativne kursne razlike za sve obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunate su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Negativne kursne razlike nastale preračunom obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski rashodi. Zbog izuzetno velike kreditne zaduženosti Društva finansijski rashodi učestvuju sa oko 91% u ukupnim rashodima.

5. OSTALI PRIHODI

	<i>U 000 RSD</i>	
<i>OSTALI PRIHODI</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Prihodi od otpisa obaveze	4.480	3.679
Prihodi od kapitalnih dobitaka	1.851	
Prihodi od usklađivanja vrednosti	4.408	871
Drugi ostali prihodi	641	
<i>UKUPNO</i>	<i>11.380</i>	<i>4.550</i>

6. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi Društva obuhvataju sledeće vrste rashoda:

	<i>U 000 RSD</i>	
<i>OSTALI RASHODA</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Obezvredivanje postrojenja nekretnina i opreme	871	1
Gubici od prodaje imovine		476
Obezvredjivanje potraživanja	1.175	4.950
Obezvredivanje zaliha		2
Manjkovi robe		759
Ostali rashodi	41	183
<i>UKUPNO</i>	<i>2.087</i>	<i>6.371</i>

(IV) PREGLED SUDSKIH SPOROVA NA DAN 31.12.2016. GODINE

Sudski sporovi u kojima je Čele Kula tužilac

1. „ ČELE KULA,, AD/ Dimitrijević Dragan iz Niša 1 I. 21885/10

Postupak pokrenut : 30.03.2012 god.

Predmet spora: Protivizvršenje u iznosu od 400.000,00 dinara glavni dug plus 22.800,00 dinara na ime troškova izvršenja.

Stanje predmeta: Postupak je u toku. Do sad naplaćeno oko 60.000,00 dinara.

Sudski sporovi u kojima je Čele Kula tuženi-dužnik

2. STOJANOVIĆ SAŠA/ „ČELE KULA,, A.D

Osnovni sud u Nišu

Vrednost spora dinara: 130.000,00

Predmet spora: naknada materijalne štete zbog povrede na radu 16.12.2009 godine.

Stanje predmeta: Prvostepeni postupak je okončan u korist Čele kule. Predmet se nalazi u Apelacionom sudu po žalbi tužioca.

3. BN-TRADE D.O.O. BEOGRAD / „ČELE KULA,, A.D. P.1594/06

Vrednost spora: 68.252.000,00 dinara i protivtužba Čele kul na iznos od 35.172.935,32 din.

Predmet spora: Tužba radi naknade štete i izmakle koristi.

Ovaj slučaj datira pre privatizacije. Postupak je bio prekinut jer je BN trgovina bila u postupku stečaja, ali pošto je Ustavni sud poništio sve odredbe zakona o automatskom stečaju, slučaj je nastavljen. Oni su tražili naknadu štete i izgubljene dobiti, ali bez ikakvih dokaza. Urađeno je novo veštačenje po predlogu tužioca. Postupak je pravosnažno okončan odbijanjem tužbenog zahteva BNTrade i prprotivtužbenog zahteva Čele kule. Odlukom Apelacionog suda potvrđena je prvostepena presuda. Tužilac je uložio reviziju, te je predmet sada u Vrhovnom sudu. Vrhovni sud je usvojio reviziju tužioca I predmet vratio na ponovno odlučivanje.

Sudski sporovi koji su završeni

1. INSTITUT ZA EKONOMSKA ISTRAŽIVANJA/ČELE KULA AD

(broj redmeta: P-695/14, Privredni sud u Nišu)

Postupak se vodio po tužbi Instituta za neplaćenu naknadu na ime pružanja usluga u oblasti međunarodnih računovodstvenih standarda, a na osnovu zaključenog ugovora sa Čele kulom, u iznosu od 110.867,04 dinara. Postupak je pravosnažno okončan u korist tužioca.

2. TEZORO BROKER AD/ČELE KULA

(broj predmeta: P-8455/2014, Privredni sud u Beogradu)

Postupak se vodi po tužbi Tezoro brokera za neplaćene usluge po osnovu ugovora o vršenju korporativnih radnji iz 2008. godine, u iznosu od 2.369.782,98 dinara. Čele kula je osporila navedeni dug, ističući da nisu svakog meseca pružane usluge korporativnog agenta, te je osporila protokol koji je zaključen između strana a kojim se navedeni dug konstatuje, ističući da ga je potpisala osoba koja nije imala ovlašćenje zakonskog zastupnika za takvu radnju (obzirom da je u pitanju zastareo dug). U daljem toku postupka treba da bude obavljeno saslušanje svih predloženih svedoka. Postupak je pravosnažno okončan delimičnim usvajanjem tužbenog zahteva u iznosu od cca 1,2 miliona dinara.

4. DIMITRIJEVIĆ DRAGAN/ „ ČELE KULA,, AD P1-1768/12

Postupak pokrenut: 26.05.2010 god.

Vrednost spora: 1.000.000,00 dinara

Predmet spora: naknada nematerijalne štete zbog nezakonitog otkaza.

Stanje predmeta: Postupak je okončan odbijanjem tužbenog zahteva, na koju odluku je tužilac uložio žalbu, te se predmet sada nalazi u Apelacionom sudu. Postupak je pravosnažno okončan u korist tuženog.

(V) DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Potpisan predugovor o kupoprodaji nepokretnosti sa Privrednim društvom Vagres doo Lalinac bb ,Svrljig

U Nišu, 20.04.2017. godine

Čele Kula AD

Dušan Ignjatović,
generalni direktor

Skupština privrednog društva
IGM ČELE KULA AD Niš

***Izveštaj o poslovanju za 2016. godinu
Čele kula AD Niš***

**Odbor direktora
Čele kula A.D. Niš**

SADRŽAJ	2
1. ORGANIZACIONA STRUKTURA	3
2. BITNI DOGAĐAJI KROZ ODLUKE ORGANA UPRAVLJANJA	
2.1. Skupština akcionara	4
2.2. Odbor direktora	
3. SUDSKI SPOROVI	5
3.1. Sudski sporovi u kojima je Čele Kula tužena	5
3.2. Okončani sporovi	5
4.. BITNI DOGAĐAJI KROZ ANALIZU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	7

1. ORGANIZACIONA STRUKTURA

Kako je 22.05.2011. donet novi Zakon o privrednim društvima (Sl. Glasnik RS br. 36/2011 i 99/2011), koji je počeo da se primenjuje 01.02.2012. godine, to je za sva privredna društva nastala obaveza da se sa istim usklade. Usklađivanje sa novim zakonom pre svega podrazumeva da su postojeća akcionarska društva dužna da:

- Usklade svoj osnovni kapital;
- Usklade svoja akta putem izmena i dopuna postojećih akata a akcionarska društva koja nemaju statut dužna su da ga donesu;
- Izaberu nove organe upravljanja u skladu sa novim akima.

Kako novi zakon predviđa mogućnost izbora jednodomnog ili dvodomnog načina upravljanja, to se društvo opredelilo za jednodomni način upravljanja, što podrazumeva postojanje skupštine društva i odbora direktora. Takođe, zakonom je data fakultativna mogućnost odboru direktora da od članova odbora izabere jednog za generalnog direktora, te u skladu sa tim, šematski prikaz organa upravljanja izgleda:

Skupština akcionara	Skupština akcionara
Odbor direktora	Tri člana
Generalni direktor	Generalni direktor

2.ORGANI UPRAVLJANJA

2.1. Skupština akcionara

Tokom 2016. godine akcionarsko društvo građevinskog materijala Čele Kula, Niš održalo je redovnu skupštinu dana 20.06.2016. godine.

1. Na redovnoj skupštini održanoj dana 20.06.2016. godine donete su sledeće odluke:
 - Odluka o izboru radnih tela skupštine: predsednika skupštine, zapisničara i članova komisije za glasanje;
 - Odluka o usvajanju zapisnika sa redovne sednice skupštine održane 22.06.2015. godine;
 - Odluka o usvajanju izveštaja o poslovanju društva u 2015. godini;
 - Odluka o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2015. godinu;
 - Odluka o usvajanju izveštaja o izvršenoj reviziji godišnjeg finansijskog izveštaja za 2014. godinu;
 - Odluka o izboru revizora za reviziju finansijskih izveštaja za 2016. godinu.

1.2. Odbor direktora

2.2.1 bitne odluke Odbora direktora

Odbor direktora doneo je sledeće bitne odluke:

- Dana 04.05.2016. godine, Odbor direktora je doneo odluku o sazivanju godišnje skupštine akcionara za 20.06.2016. godine.
- Dana 12.07.2016. godine doneta je odluka kojom se generalnom direktoru društva odobrava zaključenje ugovora o prodaji nepokretnosti koje pripadaju Čele kuli ad a nalazi se u Sutomoru, Republika Crna Gora sa Nikolić Radmilom iz sela Lalina SO Svrljig.

3.SUDSKI SPOROVI

3.1. Sudski sporovi u kojima je Ćele Kula tuženi

1. STOJANOVIĆ SAŠA/ , ĆELE KULA A.D (br. Predmeta 2P1-1428/12, Osnovni sud u Nišu)

Tužilac je pokrenuo postupak radi naknade materijalne štete u vidu izgubljene zarade u iznosu od 130.124,50 dinara zbog povrede na radu koj se desila dana 16.12.2009. godine. Prvostepeni postupak je okončan u korist Ćele kule i spis je trenutno u Apelacionom sudu po žalbi tužioca.

2. BN-TRADE D.O.O. BEOGRAD / , ĆELE KULA,, A.D. (br. predmeta P.1594/06, Privredni sud u Nišu)

Ovaj slučaj datira pre privatizacije. Postupak je bio prekinut jer je BN Trade bio u postupku stečaja, ali pošto je Ustavni sud poništio sve odredbe zakona o automatskom stečaju, slučaj je nastavljen. Tužilac je tužbom zahtevao naknadu štete i izgubljene dobiti u iznosu od 68.252.000,00 dinara, dok je tuženi uložio protivtužb za iznos od 35.172.935,32 dinara. Postupak je pravosnažno okončan odbijanjem tužbenog i protivtužbenog zahteva. Na odluku Apelacionog suda, tužilac je uložio reviziju te se spis trenutno nalazi u Vrhovnom sudu. Vrhovni sud je usvojio reviziju tužioca i predmet vratio na ponovno odlučivanje pa je spor u toku.

3.2. Okončani sporovi

3. Tezoro broker/ ĆELE KULA AD (br. predmeta 24P-8455/2014, Privredni sud u Beogradu)

Tužilac je pokrenuo postupak za naplatu iznosa od 2.369.782,98 dinara na ime neplaćenih usluga za vršenje korporativnih radnji po osnovu ugovora iz 2008. godine. Tuženi je osporio navedeni iznos ističući da su pojedini mesečni anuiteti zastareli, dok veći deo usluga uopšte nije ni vršen svakog meseca, kako je to bilo predviđeno ugovorom. Postupak je pravosnažno okončan delimičnim usvajanjem tužbenog zahteva u iznosu od cca 1,2 miliona dinara.

1. DIMITRIJEVIĆ DRAGAN/ ĆELE KULA AD (br. Predmeta: 1-1768/12, Osnovni sud u Nišu)

Tužilac je pokrenuo postupak radi naknade nematerijalne štete za duševne boli i povredu ugleda i časti, u iznosu od 1.000.000,00 dinara zbog nezakonitog otkaza. Veštak medicinske struke je naveo u svom nalazu da je stres kome je tužilac bio izložen usled nezakonitog otkaza, mogao da dorinese tome da se kod njega javi bolest "povišeni šećer". Tuženi je osporio navedeni nalaz jer nije dokazana uzročno posledična veza između navedene bolesti i pretrpljenog stresa., a takođe tužilac je i vraćen na posao što predstavlja njegovu satisfakciju, te nema mesta naknadi nematerijalne štete.

Postupak je pravosnažno okončan u korist Ćele kule ad.

**2. Institut za ekonomska istraživanja/ ĆELE KULA AD
(br. predmeta 4P-695/14, rivredni sud u Nišu)**

Tužilac je pokrenuo postupak za isplatu duga za neplaćenih usluge u iznosu od 110.867,04 dinara a na ime izrade obračuna i izveštaja za potrebe finansijskog izveštavanja, na osnovu ugovora koji su strane zaključile. Postupak je pravosnažno okončan u korist tužioca.

4. BITNI DOGAĐAJI KROZ ANALIZU FINANSIJSKI IZVEŠTAJA

U nastavku dajemo prikaz bilansa uspeha, bilansa stanja, akcionarskog društva građevinskog materijala Čele Kula, Niš.

Tabela : Pregled bilansa uspeha

(000 din.)

NAZIV POZICIJE	31.12.2016.
Poslovni prihodi	5.128
Prihodi od prodaje	0
Prihodi od aktiviranja ucinaka robe	
Povećanje vrednosti zaliha	0
Ostali poslovni prihodi	5.128
Poslovni rashodi	6.986
Nabavna vrednost prodate robe	0
Smanjenje vrednosti zaliha	0
Troškovi materijala	4
Troškovi goriva I energije	679
Troškovi zarada	19
Troškovi proizvodnih usluga	145
Troškovi amortizacije i rezervisanja	1
Nematerijalni troškovi	6.138
POSLOVNA GUBITAK	1.858
Finansijski prihodi	27.308
Pozitivne kursne razlike	27.308
Finansijski rashodi	83.469
Rashodi kamata	11.237
Negativne kursne razlike	72.232
Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine	1.175
Ostali prihodi	11.380
Ostali rashodi	912
GUBITAKIZ REDOVNOG POSLOVANJA	48.726
NETO GUBITAK POSL. KOJE SE OBUSTAVLJA	
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	48.726
Odloženi poreski rashodi perioda	272
Odloženi poreski prihodi perioda	0
NETO GUBITAK	48.998

Tabela : Pregled bilansa stanja

(000 din.)

NAZIV POZICIJE	31.12.2016.
STALNA IMOVINA	405.893
Neplaćeni upisani kapital	
Nematerijalna ulaganja	
Nekretnine postrojenja I oprema	405.893
zemljište	362.844
Investicione nekretnine	43.049
Dugoročni finansijski plasmani	
Učešće u kapitalu	
Ostali dugoročni finansijski plasmani	
Dugoročna potraživanja	0
OBRTNA IMOVINA	1.182
Zalihe	0
Kratkoročna potraživanja po osnovu prodaje	1.011
Potraživanja	122
Kratkoročni finansijski plasmani	
Gotovina	16
PDV i AVR	33
Odložena poreska sredstva	
POSLOVNA IMOVINA	407.075
UKUPNA AKTIVA	407.075
VANBILANSNA AKTIVA	
KAPITAL	
Osnovni i ostali kapital	3.780
Neplaćeni upisani kapital	
Rezerve	
Revalorizacione rezerve	278.842
Neraspoređena dobit	34.141
Gubitak	918.134
Otkupljene sopstvene akcije	
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	0
Dugoročna rezervisanja	
Dugoročne obaveze	
Dugoročni krediti	
Ostale dugoročne obaveze	
Odložene poreske obaveze	49.175
Kratkoročne obaveze	939.289
Kratkoročni krditi od matičnih i zavisnih pravnih lica	21.953
Kratkoročni zajmovi I krediti u inostranstvu	897.142
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	20.194
Primljeni avansi I depozit	3.376

Obaveze iz poslovanja	16.079
Dobavljači-matična I zavisna pravna lica	4.913
Dobavljači u zemlji	11.166
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	255
Obaveze za ostale poreze, doprinose I druge daždine	272
GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	601.371
UKUPNA PASIVA	407.075
VANBILANSNA PASIVA	

ĆELE KULA AD

Dušan Ignjatović
265691-1802988754121

Dušan Ignjatović
Digitally signed by Dušan Ignjatović
265691-1802988754121
Date: 2017.04.26 16:04:40 +02'00'

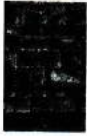
**Прва ревизија доо Београд
Саве Машковића 3/10**

Ниш, 21.04.2016.g.

ПРЕДМЕТ: ИЗЈАВА РУКОВОДСТВА

У вези са ревизијом годишњег рачуна друштва „ЋЕЛЕ КУЛА“ а.д. Ниш, са стањем на дан 31.12.2016. године, на основу које треба да изразите мишљење да ли финансијски извештаји истинито и објективно приказују финансијски положај Друштва, његов пословни резултат, промене на капиталу и токове готовине, односно да ли су састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, овом Изјавом према нашем најбољем сазнању и уверењу потврђујемо следеће чињенице:

1. Познато нам је да је ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије, који подразумевају испитивање рачуноводствених система, система интерних контрола, а у обиму који сматрате неопходним у датим околностима, као и да сврха ревизије није, нити се од ње очекује идентификација и обелодањивање свих евентуалних проневера, мањкова, грешака и постојања других нерегуларности.
2. Познато нам је да је руководство Друштва одговорно за истинито и објективно приказивање финансијског положаја Друштва и његовог пословног резултата у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, релевантним стандардима и прописима, као и за припрему информација које се обелодањују у складу са прописима. Финансијски извештаји Друштва су одобрени од стране руководства.
3. Није нам познато да је ико од руководиоца или запослених у Друштву, са овлашћењима да контролише, одобрава пословне промене или учествује у интерној контроли, умешан у било какве незаконите или нерегуларне активности које би могле утицати на истинитост финансијских извештаја.
4. Прихватимо нашу одговорност да је систем интерних контрола адекватно устројен на начин који омогућава састављање финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије. Такође, потврђујемо нашу одговорност за дизајн и имплементацију система интерних контрола који омогућава спречавање настанка проневера и грешака и њихово благовремено откривање. Као последица тога, сматрамо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе као резултат проневере.



5. Извршили смо процену у вези са могућношћу Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, узимајући у обзир све расположиве податке везане за догледну будућност од најмање 12 месеци од биланса стања, мада процена није ограничена само на тај период. Постојање значајних несигурност у погледу догађаја и услова пословања који могу да утичу на способност Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања смо обелоданили у напоменама уз финансијске извештаје и процењујемо да ће пословање Друштва у догледној будућности бити настављено. Такође, крајњи власник Друштва „Trittico Holdings Limited“, Кипар доставио нам је писмо подршке у коме се изјаснио да ће финансирати пословање Друштва и испуњавање његових обавеза и потврдио да располаже довољним средствима у те сврхе. Имајући у виду наведено, финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са начелом сталности пословања.
6. Нису нам познате значајније ставке које би захтевале корекције упоредних података у финансијским извештајима.
7. Ставили смо Вам на располагање све пословне књиге и документацију, укључујући и записнике са састанака органа управљања и других релевантних органа у периоду од 01.01.2016. године до последњег састанка.
8. Нису нам познати материјално значајни пропусти и грешке које би могле да утичу на истинитост финансијских извештаја, осим оних који се налазе у прилогу ове изјаве.
9. Методе вредновања и материјалне претпоставке које смо користили у припреми рачуноводствених процена, укључујући оне које су вредноване по фер вредности, су разумно процењене у датим околностима.
10. Сва средства у власништу Друштва приказана су у билансу стања. Друштво поседује задовољавајуће доказе о власништву над свим средствима евидентираним у пословним књигама.
11. Сва оптерећења која постоје на имовини Друштва су приказана у напоменама уз финансијске извештаје. Највећи део непокретности Друштва је под хипотеком.
12. Потврђујемо да смо на адекватан начин спровели тестирање на умањење вредности имовине у складу са МРС 36 „Умањење вредности имовине“.
13. Прокњижили смо, приказали и обелоданили све обавезе, како стварне, тако и потенцијалне и ставили смо Вам на увид све тражене уговоре о пословним односима са трећим лицима. Друштво нема потенцијалних обавеза по основу јемства и гаранција трећим лицима.
14. Друштво нема других судских спорова у току, осим оних које смо обелоданили у напоменама уз финансијске извештаје.

15. Није било неусклађености са захтевима законодавних органа које би, у случају непоштовања истих, могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје. Нисмо имали екстерне контроле које су нам издале решење или записник о контроли за период 01.01-31.12.2016. године.
16. Потврђујемо нашу одговорност за примену свих релевантних захтева из пореске регулативе. Такође, потврђујемо да смо се уверили да Друштво примењује ове регулативе и да нема материјално значајних неевидентираних потенцијалних обавеза које се односе на порезе. Потврђујемо наше разумевање да су пореске обавезе предмет инспекцијске контроле пореских органа и да могу бити тумачене на бројне начине, а износи приказани у финансијским извештајима могу се касније мењати као резултат коначних одлука пореских органа.
17. Друштво не послује са повезаним правним лицима, осим са матичним друштвом Србијатекс д.о.о. Београд.
18. Није било догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или обелодањивања у финансијским извештајима или у Напоменама уз њих, осим предуговора о купопродаји непокретности закљученим са друштвом Вагрес д.о.о. Сврљиг.
19. Немамо планова нити намера чија би реализација могла значајно да утиче на вредност средстава Друштва или на класификацију средстава и извора средстава приказаних у финансијским извештајима.

Ниш, 21. април 2017. године

Генерални директор

Душан Игњатовић

Dušan Ignjatović
265691-1802988754121

Digitally signed by Dušan Ignjatović
265691-1802988754121
Date: 2017.04.26 14:11:09 +02'00'

ЂЕЛЕ КУЛА а.д. Ниш
Душана Поповића бр. 22

Предмет: Изјава о независности

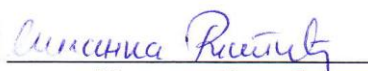
Као ангажовани екстерни ревизор финансијских извештаја за 2016. годину, потврђујемо следеће:

Друштво за ревизију Прва ревизија доо Београд, овлашћени ревизори, као и сви његови запослени ангажовани на пословима ревизије финансијских извештаја за 2016. годину независни су од друштва **ЂЕЛЕ КУЛА а.д. Ниш**, у складу са захтевима IFAC-овог етичког кодекса за професионалне рачуновође и у складу са посебним захтевима Закона о тржишту капитала, Закона о ревизији, Закона о привредним друштвима и другом релевантном законском регулативом Републике Србије.

У Београду, 21. април 2017. године



Директор


Миланка Ристић

Предмет: Изјава о консултантским услугама

Друштво за ревизију, рачуноводство и консалтинг Прва ревизија д.о.о. Београд није обављало консултантске услуге наручиоцу ревизије **БЕЛЕ КУЛА а.д. Ниш** и лицима повезаним са наручиоцем ревизије.

У Београду, 21.04.2017. године



Директор


Миланка Ристић

Skupština privrednog društva
IGM ČELE KULA AD Niš

*Izveštaj o poslovanju za 2016. godinu
Čele kula AD Niš*

**Odbor direktora
Čele kula A.D. Niš**

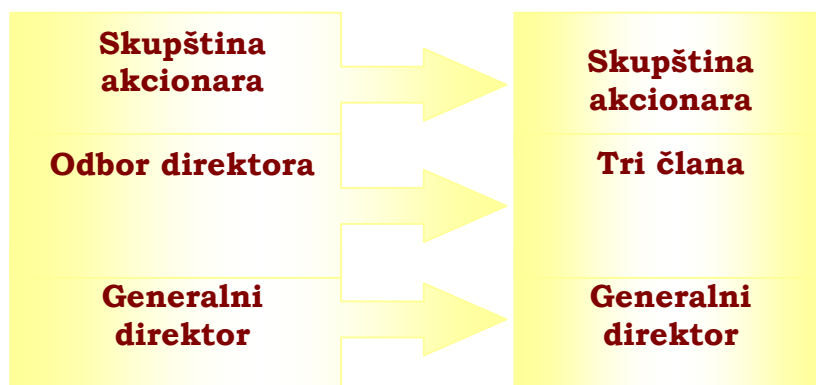
SADRŽAJ	2
1. ORGANIZACIONA STRUKTURA	3
2. BITNI DOGAĐAJI KROZ ODLUKE ORGANA UPRAVLJANJA	
2.1. Skupština akcionara	4
2.2. Odbor direktora	
3. SUDSKI SPOROVI	5
3.1. Sudski sporovi u kojima je Ćele Kula tužena	5
3.2. Okončani sporovi	5
4.. BITNI DOGAĐAJI KROZ ANALIZU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	7

1. ORGANIZACIONA STRUKTURA

Kako je 22.05.2011. donet novi Zakon o privrednim društvima (Sl. Glasnik RS br. 36/2011 i 99/2011), koji je počeo da se primenjuje 01.02.2012. godine, to je za sva privredna društva nastala obaveza da se sa istim usklade. Usklađivanje sa novim zakonom pre svega podrazumeva da su postojeća akcionarska društva dužna da:

- Usklade svoj osnovni kapital;
- Usklade svoja akta putem izmena i dopuna postojećih akata a akcionarska društva koja nemaju statut dužna su da ga donesu;
- Izaberu nove organe upravljanja u skladu sa novim akima.

Kako novi zakon predviđa mogućnost izbora jednodomnog ili dvodomnog načina upravljanja, to se društvo opredelilo za jednodomni način upravljanja, što podrazumeva postojanje skupštine društva i odbora direktora. Takođe, zakonom je data fakultativna mogućnost odboru direktora da od članova odbora izabere jednog za generalnog direktora, te u skladu sa tim, šematski prikaz organa upravljanja izgleda:



2.ORGANI UPRAVLJANJA

2.1. Skupština akcionara

Tokom 2016. godine akcionarsko društvo građevinskog materijala Ćele Kula, Niš održalo je redovnu skupštinu dana 20.06.2016. godine.

1. Na redovnoj skupštini održanoj dana 20.06.2016. godine donete su sledeće odluke:
 - Odluka o izboru radnih tela skupštine: predsednika skupštine, zapisničara i članova komisije za glasanje;
 - Odluka o usvajanju zapisnika sa redovne sednice skupštine održane 22.06.2015. godine;
 - Odluka o usvajanju izveštaja o poslovanju društva u 2015. godini;
 - Odluka o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2015. godinu;
 - Odluka o usvajanju izveštaja o izvršenoj reviziji godišnjeg finansijskog izveštaja za 2014. godinu;
 - Odluka o izboru revizora za reviziju finansijskih izveštaja za 2016. godinu.

1.2. Odbor direktora

2.2.1 bitne odluke Odbora direktora

Odbor direktora doneo je sledeće bitne odluke:

- Dana 04.05.2016. godine, Odbor direktora je doneo odluku o sazivanju godišnje skupštine akcionara za 20.06.2016. godine.
- Dana 12.07.2016. godine doneta je odluka kojom se generalnom direktoru društva odobrava zaključenje ugovora o prodaji nepokretnosti koje pripadaju Ćele kuli ad a nalazi se u Sutomoru, Republika Crna Gora sa Nikolić Radmilom iz sela Lalina SO Svrljig.

3.SUDSKI SPOROVI

3.1. Sudski sporovi u kojima je Ćele Kula tuženi

1. STOJANOVIĆ SAŠA/ , ĆELE KULA A.D (br. Predmeta 2P1-1428/12, Osnovni sud u Nišu)

Tužilac je pokrenuo postupak radi naknade materijalne štete u vidu izgubljene zarade u iznosu od 130.124,50 dinara zbog povrede na radu koj se desila dana 16.12.2009. godine. Prvostepeni postupak je okončan u korist Ćele kule i spis je trenutno u Apelacionom sudu po žalbi tužioca.

2. BN-TRADE D.O.O. BEOGRAD / , ĆELE KULA,, A.D. (br. predmeta P.1594/06, Privredni sud u Nišu)

Ovaj slučaj datira pre privatizacije. Postupak je bio prekinut jer je BN Trade bio u postupku stečaja, ali pošto je Ustavni sud poništio sve odredbe zakona o automatskom stečaju, slučaj je nastavljen. Tužilac je tužbom zahtevao naknadu štete i izgubljene dobiti u iznosu od 68.252.000,00 dinara, dok je tuženi uložio protivtužb za iznos od 35.172.935,32 dinara Postuak je pravosnažno okončan odbijanjem tužbenog i protivtužbenog zahteva.Na odluku Apelacionog suda, tužilac je uložio reviziju te se spis trenutno nalazi u Vrhovnom sudu. Vrhovni sud je usvojio reviziju tužioca i predmet vratio na ponovno odlučivanje pa je spor u toku.

3.2. Okončani sporovi

3. Tezoro broker/ ĆELE KULA AD (br. predmeta 24P-8455/2014, Privredni sud u Beogradu)

Tužilac je pokrenuo postupak za naplatu iznosa od 2.369.782,98 dinara na ime neplaćenih usluga za vršenje korporativnih radnji po osnovu ugovora iz 2008. godine. Tuženi je osporio navedeni iznos ističući da su pojedini mesečni anuiteti zastareli, dok veći deo usluga uopšte nije ni vršen svakog meseca, kako je to bilo predviđeno ugovorom. Postupak je pravosnažno okončan delimičnim usvajanjem tužbenog zahteva u iznosu od cca 1,2 miliona dinara.

1. DIMITRIJEVIĆ DRAGAN/ ĆELE KULA AD (br. Predmeta: 1-1768/12, Osnovni sud u Nišu)

Tužilac je pokrenuo postupak radi nkanade nematerijalne štete za duševne boli i povredu ugleda i časti, u iznosu od 1.000.000,00 dinara zbog nezakonitog otkaza. Veštak medicinske struke je naveo u svom nalazu da je stres kome je tužilac bio izložen usled nezakonitog otkaza, mogao da dorinese tome da se kod njega javi bolest "povišeni šećer". Tuženi je osporio navedeni nalaz jer nije dokazana uzročno posledična veza između navedene bolesti i pretrpljenog stresa., a takođe tužilac je i vraćen na posao što predstavljaa njegovu satisfakciju, te nema mesta naknadi nematerijalne štete.

Postupak je pravosnažno okončan u korist Ćele kule ad.

**2. Institut za ekonomska istraživanja/ ĆELE KULA AD
(br. predmeta 4P-695/14, rivredni sud u Nišu)**

Tužilac je pokrenuo postupak za isplatu duga za neplaćenih usluge u iznosu od 110.867,04 dinara a na ime izrade obračuna i izveštaja za potrebe finansijskog izveštavanja, na osnovu ugovora koji su strane zaključile. Postupak je pravosnažno okončan u korist tužioca.

4. BITNI DOGAĐAJI KROZ ANALIZU FINANSIJSKI IZVEŠTAJA

U nastavku dajemo prikaz bilansa uspeha, bilansa stanja, akcionarskog društva građevinskog materijala Ćele Kula, Niš.

Tabela : Pregled bilansa uspeha

(000 din.)

NAZIV POZICIJE	31.12.2016.
Poslovni prihodi	5.128
Prihodi od prodaje	0
Prihodi od aktiviranja ucinaka robe	
Povećanje vrednosti zaliha	0
Ostali poslovni prihodi	5.128
Poslovni rashodi	6.986
Nabavna vrednost prodane robe	0
Smanjenje vrednosti zaliha	0
Troškovi materijala	4
Troškovi goriva I energije	679
Troškovi zarada	19
Troškovi proizvodnih usluga	145
Troškovi amortizacije i rezervisanja	1
Nematerijalni troškovi	6.138
POSLOVNA GUBITAK	1.858
Finansijski prihodi	27.308
Pozitivne kursne razlike	27.308
Finansijski rashodi	83.469
Rashodi kamata	11.237
Negativne kursne razlike	72.232
Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine	1.175
Ostali prihodi	11.380
Ostali rashodi	912
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA	48.726
NETO GUBITAK POSL. KOJE SE OBUSTAVLJA	
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	48.726
Odloženi poreski rashodi perioda	272
Odloženi poreski prihodi perioda	0
NETO GUBITAK	48.998

Tabela : Pregled bilansa stanja

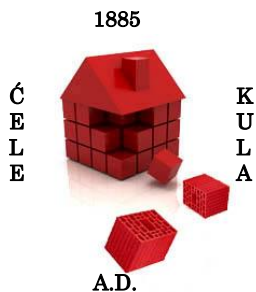
(000 din.)

NAZIV POZICIJE	31.12.2016.
STALNA IMOVINA	405.893
Neplaćeni upisani kapital	
Nematerijalna ulaganja	
Nekretnine postrojenja I oprema	405.893
zemljište	362.844
Investicione nekretnine	43.049
Dugoročni finansijski plasmani	
Učešće u kapitalu	
Ostali dugoročni finansijski plasmani	
Dugoročna potraživanja	0
OBRTNA IMOVINA	1.182
Zalihe	0
Kratkoročna potraživanja po osnovu prodaje	1.011
Potraživanja	122
Kratkoročni finansijski plasmani	
Gotovina	16
PDV i AVR	33
Odložena poreska sredstva	
POSLOVNA IMOVINA	407.075
UKUPNA AKTIVA	407.075
VANBILANSNA AKTIVA	
KAPITAL	
Osnovni i ostali kapital	3.780
Neplaćeni upisani kapital	
Rezerve	
Revalorizacione rezerve	278.842
Neraspoređena dobit	34.141
Gubitak	918.134
Otkupljene sopstvene akcije	
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	0
Dugoročna rezervisanja	
Dugoročne obaveze	
Dugoročni krediti	
Ostale dugoročne obaveze	
Odložene poreske obaveze	49.175
Kratkoročne obaveze	939.289
Kratkoročni krditi od matičnih i zavisnih pravnih lica	21.953
Kratkoročni zajmovi I krediti u inostranstvu	897.142
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	20.194
Primljeni avansi I depozit	3.376

Obaveze iz poslovanja	16.079
Dobavljači-matična I zavisna pravna lica	4.913
Dobavljači u zemlji	11.166
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	255
Obaveze za ostale poreze, doprinose I druge daždine	272
GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	601.371
UKUPNA PASIVA	407.075
VANBILANSNA PASIVA	

ĆELE KULA AD

Dušan Ignjatović



18 000 Niš, Dušana Popovića 22
Matični broj 07133561, PIB 100184997
Telefon: +381 18 4536947, faks: +381 18 4233084,
E-mail: office@celekula.com

KOMISIJA ZA HARTIJE OD VREDNOSTI

Beograd

Ul. Omladinskih brigada broj 1

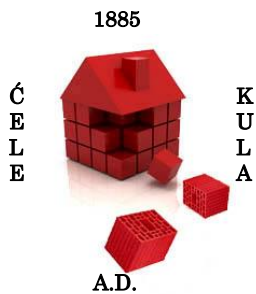
I Z J A V A

Ovim ja Dušan Ignjatović, zaposlen na poziciji generalnog direktora društva Čele kula ad iz Niša, ul. Dušana Popovića 22, u skladu sa čl. 50, stav 2, tačka 3, izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, te da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

U Nišu, 17.04.2017. godine

AD GM,, Čele Kula,, Niš

Dušan Ignjatović



18 000 Niš, Dušana Popovića 22
Matični broj 07133561, PIB 100184997
Telefon: +381 18 4536947, faks: +381 18 4233084,
E-mail: office@celekula.com

KOMISIJA ZA HARTIJE OD VREDNOSTI

Beograd

Ul. Omladinskih brigada broj 1

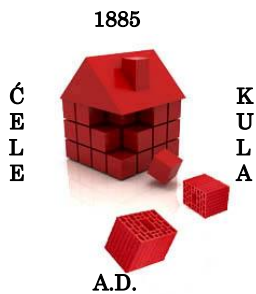
I Z J A V A

Ovim izjavljujem da godišnji finansijski izveštaj za 2016. godinu privredno društvo Čele Kula a.d. iz Niša još uvek nisu usvojeni, obzirom da godišnja skupština akcionara još uvek nije održana.

U Nišu, 17.04.2017. godine

AD GM,, Čele Kula,, Niš

Dušan Ignjatović



18 000 Niš, Dušana Popovića 22
Matični broj 07133561, PIB 100184997
Telefon: +381 18 4536947, faks: +381 18 4233084,
E-mail: office@celekula.com

KOMISIJA ZA HARTIJE OD VREDNOSTI

Beograd

Ul. Omladinskih brigada broj 1

I Z J A V A

Ovim izjavljujem da privredno društvo Ćele Kula a.d. iz Niša još uvek nije donelo odluku o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka, obzirom da godišnja skupština akcionara još uvek nije održana.

U Nišu, 17.04.2017. godine

AD GM,, Ćele Kula,, Niš

Dušan Ignjatović