

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2017. године

У 000 РСД

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	31.12.2017.	31.12.2016.	01.01.2016.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		387.848	405.893	464.342
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		387.848	405.893	464.342
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		347.908	362.844	416.503
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		0	0	0
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		0	0	0
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		39.940	43.049	47.839
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
043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима у земљи	0028		0	0	0
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	0
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	0
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		952	1.182	1.738
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		70	0	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		0	0	0
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		70	0	0
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		756	1.011	1.591
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		756	1.011	1.591
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	122
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
235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		0	0	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		0	16	7
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		4	33	18
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		0	0	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		388.800	407.075	466.080
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 РЕВАОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		265.666	278.842	330.336
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		167.522	34.141	28.751
340	1. Нераспоређена добит ранијих година	0418		34.141	34.141	28.751
341	2. Нераспоређена добит текуће године	0419		133.381	0	0
	IX. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		921.021	918.134	869.136
350	1. Губитак ранијих година	0422		921.021	869.136	764.307

351	2. Губитак текуће године	0423		0	48.998	104.829
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	0
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	0
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	0
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		46.340	49.175	58.262
2 до 49(осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		826.513	959.271	914.087
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		797.027	939.289	883.487
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		15.760	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		759.963	897.142	842.453
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављања пословања намењених продаји	0448		0	0	0
24, 425, 426 и 428	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		21.304	20.194	19.081
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		9.168	3.376	7.193
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		16.419	16.079	16.202
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		5.708	4.913	4.255
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	0
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		0	0	0
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	0
435	5. Добављачи у земљи	0456		10.711	11.166	11.947
436	6. Добављачи 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	0	3.295
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		197	255	208
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		3.702	272	3.702
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		484.053	601.371	506.269
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		388.800	407.075	466.080
	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12.2017. године

У 000 РСД

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	2017	2016
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
до 65, осим 62 и	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		4.827	5.128
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		4.827	5.128
	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		7.008	6.986
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		0	4
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		663	679
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ РАСХОДА	1025		28	19
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		1.216	145
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		0	1
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		0	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		5.101	6.138
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		2.181	1.858
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		135.751	27.308
осим 662, 663 и	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	0
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		135.751	27.308
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		13.774	83.469
осим 562, 563 и	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		13.617	11.237
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		157	72.232
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		121.977	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		0	56.161
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		0	1.175
и 68, осим 683 и	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		17.041	11.380
и 58, осим 583 и	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		1.266	912
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		135.571	0
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	48.726
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		135.571	0
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	48.726
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		2.190	272
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1061		0	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД ПЕРИОДА	1062		0	0
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062)	1064		133.381	0
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062)	1065		0	48.998
	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 (раздвоњена) зарада по акцији	1071			

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01-31.12.2017 године

У 000 РСД

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	2017	2016
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		133.381	0
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		0	48.998
	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	0
	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	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		13.176	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		13.176	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		0	100.492
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		120.205	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01. до 31.12.2017. године

У 000 РСД

ПОЗИЦИЈА	АОП	Напоменабрс	2017	2016
1	2	3	4	5
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001		6.057	10.844
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)				
1. Продаја и примљени аванси	3002		6.057	10.844
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		4.111	8.223
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006		2.946	1.827
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007		0	57
3. Плаћене камате	3008		0	0
4. Порез на добитак	3009		0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		1.165	6.339
III. Нето приливи готовине из пословних активности (I - II)	3011		1.946	2.621
IV. Нето одливи готовине из пословних активности (II - I)	3012		0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013		14.937	5.100
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		14.937	5.100
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		14.937	5.100
IV. Нето одливи готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		0	0
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		0	11.050
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)				
1. Увећање основног капитала	3026		0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		0	11.050
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		16.899	18.762
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		16.899	18.762
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	0
IV. Нето одливи готовине из активности финансирања (II - I)	3039		16.899	7.712
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040		20.994	26.994
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041		21.010	26.985
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		0	9
Е. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		16	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044		16	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		0	16

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМ
у периоду од 01.01. до 31.12.**

Ред. Бр.	ПОЗИЦИЈА	АОП	Компоненте капитала										
			30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак
1	2		3		4		5		6		7		8
	Почетно стање на дан 01.01.2016. године												
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055	869.136	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4002	3.780	4020		4038		4056		4074		4092	28.751
	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	5.390
	Кориговано почетно стање на дан 01.01.2016.												
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4005	0	4023	0	4041	0	4059	869.136	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	34.141
	Промене у претходној 2016. години												
4.	а) промена на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061	48.998	4079		4097	
	б) промена на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098	
	Стање на крају претходне године 31.12.2016.												
5.	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4009	0	4027	0	4045	0	4063	918.134	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	34.141
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
6.	а) исправка на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065	0	4083		4101	
	б) исправка на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2017.												
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4013	0	4031	0	4049	0	4067	918.134	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	34.141
	Промене у текућој 2017. години												
8.	а) промена на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069	2.887	4087		4105	
	б) промена на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070		4088		4106	133.381
	Стање на крају текуће године 31.12.2017. године												
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7а + 8а - 8б) \geq 0$	4017	0	4035	0	4053	0	4071	921.021	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	167.522

1А НА КАПИТАЛУ
1.12.2017. 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	506.269
4110	330.336	4128		4146		4164		4182		4200		4218					
4111		4129		4147		4165		4183		4201		4219		4236	5.390	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	500.879
4114	330.336	4132	0	4150	0	4168	0	4186	0	4204	0	4222	0				
4115		4133		4151		4169		4187		4205		4223		4238	0	4247	100.492
4116	-51.494	4134		4152		4170		4188		4206		4224					
4117	0	4135	0	4153	0	4171	0	4189	0	4207	0	4225	0	4239	0	4248	601.371
4118	278.842	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	601.371
4122	278.842	4140	0	4158	0	4176	0	4194	0	4212	0	4230	0				
4123	13.176	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	484.053
4126	265.666	4144	0	4162	0	4180	0	4198	0	4216	0	4234	0				

ĆELE KULA AD

***NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017.
GODINU***

Beograd, april 2018. godine

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

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

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

Pretežna delatnost Društva je proizvodnja opekarskih proizvoda.
Matični broj Društva je 07133561 a PIB 100184997.
Sedište Društva je u ulici Dušana Popovića br. 22, u Nišu.
Prosečan broj zaposlenih na dan 31.12.2017- godine je 0

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS br.46/2006) Društvo je na dan 31.12.2016. godine razvrstano u mikro pravna lica ali u skladu sa Kodeksom 26 popunjava sve propisane obrasce za Društva koja podležu reviziji.

Finansijski izveštaji Čele Kule AD za obračunski period koji se završava 31.12.2017. godine sastavljeni su po materijalno značajnim pitanjima u skladu sa MSFI/MRS i Zakonom o računovodstvu.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (puni standardi-MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju .

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Finansijski izveštaji Društva odobreni su od strane rukovodstva.

2.1. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

(b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi, odnosno rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijskih prihodi, odnosno rashodi.

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

- USD 118,4727 (2016: 117,1353)
- EUR 99,1155 (2016: 123,4723)

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I NAPOMENE UZ BILANS STANJA

3.1. Nematerijalna ulaganja

Početno vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

U pogledu utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

<u>Naziv</u>	<u>Stopa amortizacije</u>
Licence	20%
Aplikacioni programi	20%

3.2. 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 i građevinskih objekata vrši se po fer vrednosti.

Naknadno vrednovanje postrojenja i opreme, vrši se po nabavnoj vrednosti.

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%

3.3 Investicione nekretnine

Početno vrednovanje investicionih nekretnina vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadno vrednovanje investicionih nekretnina vrši se po osnovnom postupku, koji je predviđen u MRS 40 – Investicione nekretnine odnosno po procenjenoj fer vrednosti.

3.4 Alat i inventar

Kao stalno sredstvo priznaju se i podležu amortizaciji sredstva alata i sitnog inventara koji se kalkulatивно otpisuje, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstva je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

3.5 Zalihe

Sredstva alata i inventara koja ne zadovoljavaju uslove iz tačke 3.4 iskazuju se kao obrtna sredstva (zalihe).

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

3.6. 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.

3.7. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu.

Prekoračenja po tekućem računu klasifikuju se kao obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

3.8. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

3.9. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti.

3.10. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit koji je važeći u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2017. godinu iznosi 15% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet, odnosno deset godina.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, rezervisanja za otpremnine po osnovu MRS 19, rashoda po osnovu obezvređenja imovine, rashoda na ime javnih prihoda, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobiti koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti. Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala.

3.11. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Društvo ostvaruje prihode po osnovu davanja u zakup poslovnog prostora.

3.12. Priznavanje rashoda

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

3.13. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja obuhvataju se na sledeći način: troškovi pozajmljivanja koji se neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstava klasifikovanog za pripisivanje troškova pozajmljivanja (sredstvo za koje je potrebno značajno vreme da bi se osposobilo za upotrebu, odnosno prodaju) kapitalizuju se kao deo nabavne vrednosti tog sredstva, a svi ostali idu na teret rashoda perioda u kome su nastali.

3.14. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko rezultata ranijih godina, u skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška, koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 2% oporezivog dobitka/gubitka. Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kojem su identifikovane.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kurseva stranih valuta), kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

(a) Tržišni rizik

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo nastoji da smanji devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije. Međutim, imajući u vidu da su obaveze iskazane u stranim valutama nastale u toku privatizacije Društvo nije uspelo da izmiri ove obaveze tako da je ovaj rizik značajan.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti i riziku promena cena robe.

Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

Budući da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih kredita. Krediti dati po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku novčanog toka. Krediti dati po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze buduci da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju.

Društvo je pregovorima sa poveriocima uspelo da smanji nivo kamatnih stopa na najniži mogući iznos, što isključuje potrebu za drugim izvorima finansiranja.

Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koji je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

(b) Kreditni rizik

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kako bi obezbedilo da se pružanje usluga vrši kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju.

Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je na nivou Društva. Kreditni rizik nastaje: kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, derivatnih finansijskih instrumenata i depozita u bankama i finansijskim institucijama; iz izloženosti riziku u trgovini na veliko i malo, uključujući nenaplaćena potraživanja i preuzete obaveze.

(c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Ovaj rizik je značajan, imajući u vidu da je račun Društva u povremenoj blokadi.

4.2. Načelo nastavka poslovanja

Društvo je u 2017. godini iskazalo gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 484.053 hiljada dinara. Tekući računi Društva su u periodu od 01.01.2017. godine do datuma revizije bili u blokadi 268 dana. Kratkoročne obaveze Društva su, na dan 31.12.2017. godine, veće od obrtno imovine za 825.561 hiljadu dinara. Društvo nema zaposlene i ne ostvaruje poslovne prihode iz registrovane delatnosti (proizvodnja cigle, crepa i građevinskih proizvoda od pečene gline), već izdavanjem u zakup poslovnog prostora. Ipak, finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa načelom nastavka poslovanja, imajući u vidu da se krajnje matično društvo „Trittico Holdings Limited“, Kipar izjasnilo da će finansirati poslovanje Društva i ispunjavanje njegovih obaveza. Namera je da se u dogledno vreme pronađe strateški partner sa kojim bi se na zemljištu Društva pokrenula komercijalna izgradnja objekata.

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na nematerijalnim ulaganjima, nekretninama, postrojenjima i opremi i investicionim nekretninama tokom 2017. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

OPIS	Zemljište	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Softver	Ukupno
NABAVNA VREDNOST					
Stanje, na početku godine	362.844	119	43.049	212	406.224
Prodaja	(255)	-	-	-	(255)
Procena - smanjenje	(14.681)	-	(5.482)	-	(20.163)
Procena - povećanje	-	-	2.373	-	2.373
Stanje, na kraju godine	347.908	119	39.940	212	388.179
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI					
Stanje, na početku godine	-	(119)	-	(212)	(331)
Amortizacija tekuće godine	-	-	-	-	-
Revalorizacija	-	-	-	-	-
Stanje, na kraju godine	-	(119)	-	(212)	(331)
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2017.	347.908	-	39.940	-	387.848
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2016.	362.844	-	43.049	-	405.893

Društvo je u 2017. godini angažovalo „ING EKSPERT PROCENE“ doo Beograd radi procene fer vrednosti zemljišta i investicionih nekretnina na dan 31.12.2017.

Društvo je prodalo deo zemljišta u 2017. godini, i to parcele broj: 16662/2, 16660, 16632.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu za Čele kulu AD Niš

PREGLED HIPOTEKA ZA ČELE KULU AD

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).

6. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

POTRAŽIVANJA		<i>U 000 RSD</i>	
	31.12.2017.	31.12.2016.	
BRUTO IZNOS POTRAŽIVANJA			
Potraživanja od kupaca	756		1.011
Sporna potraživanja	1.175		1.175
Potraživanja za date depozite	122		122
UKUPNO BRUTO	2.053		2.308
ISPRAVKA VREDNOSTI POTRAŽIVANJA			
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	1.175		1.175
UKUPNO ISPRAVKE	1.175		1.175
NETO POTRAŽIVANJA	878		1.133

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 (MEDJANA)
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

7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

GOTOVINA	<i>U 000 RSD</i>	
	31.12.2017.	31.12.2016.
Tekući račun	-	16
UKUPNO	-	16

Na kraju poslovne godine tekući računi Društva su bili u blokadi.

8. KAPITAL

8.1. Akcijski kapital

Društvo je na dan 31.12.2017 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:

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

Društvo je u 2017. godini ostvarilo neto dobitak u poslovanju od 133.381 hiljada RSD, tako da je dobitak po akciji:

$$\frac{\text{Ostvareni dobitak u tek godini } 133.381.000}{\text{Broj akcija } 6.300} = \text{21.171,58 RSD}$$

8.2. Revalorizacione rezerve

REVALORIZACIONE REZERVE	<i>U 000 RSD</i>	
	31.12.2017.	31.12.2016.
RR zemljišta	238.540	248.016
RR postrojenja i opreme	248	248
RR građevinskim objekata	26.878	30.330
UKUPNO	265.666	278.594

Na revalorizacionim rezervama iskazani su efekti procene po poštenoj (fer) vrednosti zemljišta, postrojenja i opreme, a posebno kod pozicija rev. rezervi zemljišta efekat smanjenja je i zbog prodaje tri parcele (vidi napomenu broj: 5).

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu za Čele kulu AD Niš

8.3. Neraspoređena dobit

Neraspoređena dobit	U 000 RSD	
	31.12.2017.	31.12.2016.
Neraspoređena dobit ranijih godina	34.141	34.141
Neraspoređena dobit tekuće godine	133.381	
UKUPNO	167.522	34.141

Neraspoređena dobit u 2017. godini se povećala u odnosu na prošlu godinu po osnovu dobiti iz tekućeg poslovanja.

8.4. Gubitak

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

GUBITAK	U 000 RSD	
	31.12.2017.	31.12.2016.
Akumulirani gubitak	921.021	869.136
Tekući period	-	48.998
UKUPNO	921.021	918.134

S obzirom da akcijski kapital, zajedno sa revalorizacionim rezervama i neraspoređenom dobiti ukupno iznosi 436.968 hiljada RSD (2016: 316.763 hiljada RSD), ukupan iznos gubitka iznad visine kapitala iznosi 484.053 hiljada RSD (2016: 601.371 hiljada RSD).

9. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

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

Kratkoročne finansijske obaveze:	Oznaka valute	Kamatna stopa	Obaveza u valuti	U 000 RSD	
				31.12.2017.	31.12.2016.
Kratkoročni krediti u zemlji					
Obaveze prema PPL - Srbijateks	RSD			15.760	21.953
Obaveze prema PPL - Savremena	RSD	6%		21.292	20.182
Kratkoročne obaveze prema Meridian banci	RSD			12	12
Kratkoročni krediti u inostranstvu					
New Europe Property Finance B.V.	USD	2,4336%	160	20.429	23.686
New Europe Property Finance B.V.	USD	2,4336%	1.500	238.375	277.438
New Europe Property Finance B.V.	USD	2,4336%	480	75.540	87.905
New Europe Property Finance B.V.	USD	2,4336%	141	20.879	24.273
New Europe Property Finance B.V.	USD	2,4336%	142	20.904	24.299
New Europe Property Finance B.V.	USD	2,4336%	2.370	369.682	430.137
Kredit palmira	EUR	1,9210%	70	8.823	9.031
SC Scala SA	EUR		165	5.331	20.373
Svega				797.027	883.487

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu za Čele kulu AD Niš

Kratkoročne finansijske obaveze sa najvećim delom odnose na kredite od strane New Europe Property Finance B.V. Za kredit od 1.500.000,00\$. (Napomena br. 5).

10. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

<i>U 000 RSD</i>		
<i>Primljeni avansi i depoziti</i>	<i>31.12.2017.</i>	<i>31.12.2016.</i>
Obaveze za primljene avanse	2.979	38
Obaveze za primljene depozite	6.189	3.338
UKUPNO	9.168	3.376

<i>U 000 RSD</i>		
<i>Obaveze iz poslovanja</i>	<i>31.12.2017.</i>	<i>31.12.2016.</i>
Dobavljači - zavisna pravna lica	5.708	4.913
Dobavljači - u zemlji	6.325	6.782
Ostale obaveze prema dobavljačima	4.386	4.386
Obaveze za PDV	197	255
Obaveze za porez na imovinu	1.511	
Obaveze za ostale poreze	2.191	272
UKUPNO	20.318	16.607

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>31.12.2017.</i>	<i>31.12.2016.</i>
Odložene poreske obaveze	46.340	49.175
UKUPNO	46.340	49.175

12. POSLOVNI PRIHODI

12.1. Prihodi od prodaje robe

U 2017. godini Društvo nije imalo proizvodnju kao ni realizaciju proizvoda i robe.

12.2. Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi društva obuhvataju sledeće vrste prihoda

U 000 RSD

<i>OSTALI POSLOVNI PRIHODI</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Prihodi od zakupnina	4.827	5.128
UKUPNO	4.827	5.128

13. POSLOVNI RASHODI

U 000 RSD

<i>TROŠKOVI</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Troškovi goriva i energije	663	680
Troškovi materijala	-	4
Troškovi ostalih ličnih rashoda	28	19
Troškovi amortizacije	-	1
Troškovi PTT usluga	46	74
Troškovi usluga održavanja	1.042	5
Ostali troškovi proizvodnih usluga	127	1.047
Troškovi neproizvodnih usluga	996	25
Troškovi platnog prometa	60	114
Troškovi poreza	1.708	2.249
Ostali nematerijalni troškovi	2.338	2.768
UKUPNO	7.008	6.986

14. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi Društva obuhvataju sledeće vrste prihoda:

FINANSIJSKI PRIHODI	<i>U 000 RSD</i>	
	2017	2016
Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	135.751	27.308
UKUPNO	135.751	27.308

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. Zbog visoke izloženosti deviznom riziku, Društvo je ostvarilo dobitak koji je rezultat pozitivnih kursnih razlika.

15. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi Društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

FINANSIJSKI RASHODI	<i>U 000 RSD</i>	
	2017	2016
Rashodi od kamata	13.617	11.237
Rashodi od negativnih kursnih razlika	157	72.232
UKUPNO	121.977	83.469

16. OSTALI PRIHODI

OSTALI PRIHODI	<i>U 000 RSD</i>	
	2017	2016
Prihodi od otpisa obaveze	-	4.480
Prihodi od kapitalnih dobitaka	14.601	1.851
Prihodi od usklađivanja vrednosti	2.373	4.408
Drugi ostali prihodi	67	641
UKUPNO	17.041	11.380

17. OSTALI RASHODI

OSTALI RASHODA	<i>U 000 RSD</i>	
	2017	2016
Obezvredjivanje postrojenja nekretnina i opreme	1.266	871
Obezvredjivanje potraživanja	-	1.175
Ostali rashodi	-	41
UKUPNO	1.266	2.087

18. PREGLED SUDSKIH SPOROVA NA DAN 31.12.2017. GODINE

Sudski sporovi u kojima je Čele Kula tuženi-dužnik

BN-TRADE D.O.O. BEOGRAD / „ČELE KULA,, A.D.

P.1594/06

Vrednost spora: 68.252.000,00 dinara i protivtužba Čele kula 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 protivtužbenog 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. Prvostepeni sud je opet odbio tužbeni zahtev na koju odluku je tužilac uložio žalbu te se predmet sada nalazi u Apelacionom sudu.

Sudski sporovi koji su završeni

STOJANOVIĆ SAŠA/ „ ČELE KULA,, A.D, broj predmeta: P1 1428/12

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. Apelacioni sud je potvrdio prvostepenu presudu i odbio žalbu tužioca.

19. ODNOSI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Društvo ima sledeća povezana pravna lica: Savremena administracija ad Beograd i Srbijateks doo Beograd.

Društvo posluje sa povezanim pravnim licem *Srbijateks doo* Beograd koje se pojavljuje kao dobavljač i poverilac po osnovu beskamatnih pozajmica povezanim pravnim licima.

U 000 RSD

	31.12.2017.	31.12.2016.
Obaveze prema dobavljaču - Srbijateks	5.708	4.913
Potraživanje za kratkoročne pozajmice	15.760	21.953
UKUPNO	21.468	26.866

Društvo posluje sa povezanim pravnim licem Savremena administracija ad Beograd koje se pojavljuje kao dobavljač i poverilac po osnovu kamatonosnih pozajmica povezanim pravnim licima.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu za Ćele kulu AD Niš

U 000 RSD

	31.12.2017.	31.12.2016.
Obaveze prema dobavljaču – Savremena administracija ad	940	940
Obaveze za kratkoročne pozajmice	21.293	20.182
UKUPNO	22.233	21.122

U Nišu, 12.04.2018. godine

Ćele Kula AD

Dušan Ignjatović,
generalni direktor



ПРВА РЕВИЗИЈА

... у сјарји у ијред свих

ЂЕЛЕ КУЛА а.д. Ниш
ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Финансијски извештаји
31. децембар 2017. године



Београд, април 2018. године

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА----- 1-3

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 КОНСУЛТАНСКИМ УСЛУГАМА



ПРВА РЕВИЗИЈА

... у сїарїїу иїїред свих

11000 Београд, Саве Машковића 3/10

Тел/факс: (+381 11) 24-67-334

(+381 11) 41-40-418

E-mail: office@prvarevizija.rs

Web: www.prvarevizija.rs

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

Извештај о годишњим финансијским извештајима

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва „ЂЕЛЕ КУЛА” а.д. Ниш (у даљем тексту: „Друштво”) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2017. 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.

Агенција за привредне регистре: БД 45572/2011 * Матични број: 20727918 * ПИБ: 107030437

Текући рачун број: 205-166401-47, Комерцијална банка ад Београд



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 10.711 хиљада динара на дан 31. децембар 2017. 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 2017. године.

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 2017. 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 Напоменама уз финансијске извештаје бр. 4.2., Друштво је у 2017. години исказало губитак изнад висине капитала у износу од 484.053 хиљаде динара. Краткорочне обавезе Друштва су, на дан 31.12.2017. године, веће од обртне имовине за 825.561 хиљаду 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.

У оквиру напомене уз финансијске извештаје бр. 5, 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.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

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

Извештај о годишњим финансијским извештајима (наставак)

Скретање пажње (наставак)

Као што је обелодањено у напомени уз финансијске извештаје бр. 18, против Друштва је покренут судски поступак чија је вредност 68.252 хиљаде динара без евентуалних ефеката затезних камата и трошкова спорова. Руководство Друштва не очекује да ће услед исхода поменутог спора доћи до значајног одлива средстава, па није формирало резервисање по овом основу. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

У складу са Законом о порезу на добит, порески биланс и пореска пријава за 2017. 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 2017. 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 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 2017. 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 2017. годину.

Београд, 12. април 2018. године

ВЕЉКО
ТОПАЛОВИЋ
1501979710189-
1501979710189

Digitally signed by
ВЕЉКО ТОПАЛОВИЋ
1501979710189-1501
979710189
Date: 2018.04.23
13:57:11 +02'00'

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

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2017. године

У 000 РСД

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	31.12.2017.	31.12.2016.	01.01.2016.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		387.848	405.893	464.342
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		387.848	405.893	464.342
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		347.908	362.844	416.503
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		0	0	0
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		0	0	0
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		39.940	43.049	47.839
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
043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима у земљи	0028		0	0	0
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	0
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	0
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		952	1.182	1.738
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		70	0	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		0	0	0
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	70	0	0
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	756	1.011	1.591
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	756	1.011	1.591
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	122
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
235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	0	0	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	0	16	7
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4	33	18
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	0	0	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	388.800	407.075	466.080
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 РЕВАОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	265.666	278.842	330.336
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	167.522	34.141	28.751
340	1. Нераспоређена добит ранијих година	0418	34.141	34.141	28.751
341	2. Нераспоређена добит текуће године	0419	133.381	0	0
	IX. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420	0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	921.021	918.134	869.136
350	1. Губитак ранијих година	0422	921.021	869.136	764.307

351	2. Губитак текуће године	0423	0	48.998	104.829
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	0	0	0
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	0
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	0
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	46.340	49.175	58.262
2 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	826.513	959.271	914.087
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	797.027	939.289	883.487
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444	15.760	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	759.963	897.142	842.453
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављања пословања намењених продаји	0448	0	0	0
24, 425, 426 и 427	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	21.304	20.194	19.081
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	9.168	3.376	7.193
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	16.419	16.079	16.202
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	5.708	4.913	4.255
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453	0	0	0
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	0	0	0
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455	0	0	0
435	5. Добављачи у земљи	0456	10.711	11.166	11.947
436	6. Добављачи 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	0	3.295
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	197	255	208
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	3.702	272	3.702
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	484.053	601.371	506.269
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464	388.800	407.075	466.080
	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465			

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12.2017. године

У 000 РСД

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	2017	2016
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
до 65, осим 62 и	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		4.827	5.128
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		4.827	5.128
	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		7.008	6.986
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		0	4
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		663	679
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ РАСХОДА	1025		28	19
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		1.216	145
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		0	1
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		0	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		5.101	6.138
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		2.181	1.858
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		135.751	27.308
осим 662, 663 и	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	0
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	135.751	27.308
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	13.774	83.469
осим 562, 563 и	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	13.617	11.237
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	157	72.232
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048	121.977	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049	0	56.161
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	0	1.175
и 68, осим 683 и	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	17.041	11.380
и 58, осим 583 и	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	1.266	912
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	135.571	0
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055	0	48.726
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	135.571	0
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	0	48.726
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	2.190	272
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1061	0	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД ПЕРИОДА	1062	0	0
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063	0	0
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062)	1064	133.381	0
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062)	1065	0	48.998
	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 01.01-31.12.2017 године

У 000 РСД

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	2017	2016
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		133.381	0
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		0	48.998
	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	0
	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	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		13.176	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		13.176	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		0	100.492
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		120.205	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01. до 31.12.2017. године

У 000 РСД

ПОЗИЦИЈА	АОП	Напоменабрс	2017	2016
1	2	3	4	5
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			6.057	10.844
1. Продаја и примљени аванси	3002		6.057	10.844
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		4.111	8.223
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006		2.946	1.827
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007		0	57
3. Плаћене камате	3008		0	0
4. Порез на добитак	3009		0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		1.165	6.339
III. Нето приливи готовине из пословних активности (I - II)	3011		1.946	2.621
IV. Нето одливи готовине из пословних активности (II - I)	3012		0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			14.937	5.100
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		0	0
2. Продаја нематеријалних улагања некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		14.937	5.100
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		14.937	5.100
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)			0	11.050
1. Увећање основног капитала	3026		0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		0	11.050
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		16.899	18.762
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		16.899	18.762
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	0
IV. Нето одливи готовине из активности финансирања (II - I)	3039		16.899	7.712
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040		20.994	26.994
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041		21.010	26.985
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		0	9
Е. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		16	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044		16	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		0	16

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМ
у периоду од 01.01. до 31.12.

Ред. Бр.	ПОЗИЦИЈА	Компоненте капитала									
		30 Основни капитал	31 Уписани а неуплаћени капитал	32 Резерве	35 Губитак	047 и 237 Откупљене сопствене акције	34 Нераспо- ређени добитак				
1	2	3	4	5	6	7	8				
	Почетно стање на дан 01.01.2016. године										
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001	4019		4055	869.136	4073	4091			
	б) потражни салдо рачуна	4002	4020		4056		4074	4092			28.751
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика										
	а) исправка на дуговној страни рачуна	4003	4021		4057		4075	4093			
	б) исправка на потражној страни рачуна	4004	4022		4058		4076	4094			5.390
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.2016.										
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	4023	0	4041	869.136	4077	4095	0	4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	4024	0	4042	0	4078	4096	0	4096	34.141
4.	Промене у претходној 2016. години										
	а) промена на дуговној страни рачуна	4007	4025		4061	48.998	4079	4097			
	б) промена на потражној страни рачуна	4008	4026		4062		4080	4098			
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2016.										
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	4027	0	4045	918.134	4081	4099	0	4099	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	4028	0	4046	0	4082	4100	0	4100	34.141
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика										
	а) исправка на дуговној страни рачуна	4011	4029		4047	0	4083	4101			
	б) исправка на потражној страни рачуна	4012	4030		4048		4084	4102			
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2017.										
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	4031	0	4049	918.134	4085	4103	0	4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	4032	0	4050	0	4086	4104	0	4104	34.141
8.	Промене у текућој 2017. години										
	а) промена на дуговној страни рачуна	4015	4033		4051	2.887	4087	4105			
	б) промена на потражној страни рачуна	4016	4034		4052		4088	4106			133.381
9.	Стање на крају текуће године 31.12.2017. године										
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	4035	0	4053	921.021	4089	4107	0	4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	4036	0	4054	0	4090	4108	0	4108	167.522

МА НА КАПИТАЛУ

1.12.2017. године

Компоненте осталог резултата													
330	331	332	333	334 и 335	336	337	338	339	340	341	342	343	344
Ревалоризационе резерве	Актуарски добитци или губитци	Добитци или губитци по основу улагања у власничке институмененте капитала	Добитци или губитци по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	Добитци или губитци по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	Добитци или губитци по основу хеџинга новчаног тока	Добитци или губитци по основу ХОВ расположивих за продају	Укупан капитал	Губитак изнад капитала	30	31	32	33	34
9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
4109		4145		4181	4199		4217		4235		4244		
4110	330.336	4146	4163	4182	4200		4218		4235	0	4244		506.269
4111		4147	4165	4183	4201		4219		4236	5.390	4245		0
4112		4148	4166	4184	4202		4220		4236		4245		0
4113	0	4149	4167	4185	4203		4221		4237	0	4246		500.879
4114	330.336	4150	4168	4186	4204		4222		4237	0	4246		500.879
4115		4151	4169	4187	4205		4223		4238	0	4247		100.492
4116	-51.494	4152	4170	4188	4206		4224		4238	0	4247		100.492
4117	0	4153	4171	4189	4207		4225		4239	0	4248		601.371
4118	278.842	4154	4172	4190	4208		4226		4239	0	4248		601.371
4119		4155	4173	4191	4209		4227		4240	0	4249		0
4120		4156	4174	4192	4210		4228		4240	0	4249		0
4121	0	4157	4175	4193	4211		4229		4241	0	4250		601.371
4122	278.842	4158	4176	4194	4212		4230		4241	0	4250		601.371
4123	13.176	4159	4177	4195	4213		4231		4242		4251		
4124		4160	4178	4196	4214		4232		4242		4251		
4125	0	4161	4179	4197	4215		4233		4243	0	4252		484.053
4126	265.666	4162	4180	4198	4216		4234		4243	0	4252		484.053

ĆELE KULA AD

***NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017.
GODINU***

Beograd, april 2018. godine

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

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

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

Pretežna delatnost Društva je proizvodnja opekarskih proizvoda.
Matični broj Društva je 07133561 a PIB 100184997.
Sedište Društva je u ulici Dušana Popovića br. 22, u Nišu.
Prosečan broj zaposlenih na dan 31.12.2017- godine je 0

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS br.46/2006) Društvo je na dan 31.12.2016. godine razvrstano u mikro pravna lica ali u skladu sa Kodeksom 26 popunjava sve propisane obrasce za Društva koja podležu reviziji.

Finansijski izveštaji Čele Kule AD za obračunski period koji se završava 31.12.2017. godine sastavljeni su po materijalno značajnim pitanjima u skladu sa MSFI/MRS i Zakonom o računovodstvu.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (puni standardi-MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Finansijski izveštaji Društva odobreni su od strane rukovodstva.

2.1. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

(b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi, odnosno rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijskih prihodi, odnosno rashodi.

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

- USD 118,4727 (2016: 117,1353)
- EUR 99,1155 (2016: 123,4723)

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I NAPOMENE UZ BILANS STANJA

3.1. Nematerijalna ulaganja

Početno vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

U pogledu utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

<u>Naziv</u>	<u>Stopa amortizacije</u>
Licence	20%
Aplikacioni programi	20%

3.2. 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 i građevinskih objekata vrši se po fer vrednosti.

Naknadno vrednovanje postrojenja i opreme, vrši se po nabavnoj vrednosti.

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 iskknjižava. 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. Primjenjene 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%

3.3 Investicione nekretnine

Početno vrednovanje investicionih nekretnina vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadno vrednovanje investicionih nekretnina vrši se po osnovnom postupku, koji je predviđen u MRS 40 – Investicione nekretnine odnosno po procenjenoj fer vrednosti.

3.4 Alat i inventar

Kao stalno sredstvo priznaju se i podležu amortizaciji sredstva alata i sitnog inventara koji se kalkulatивно otpisuje, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstva je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

3.5 Zalihe

Sredstva alata i inventara koja ne zadovoljavaju uslove iz tačke 3.4 iskazuju se kao obrtna sredstva (zalihe).

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povrati od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

3.6. 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.

3.7. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu.

Prekoračenja po tekućem računu klasifikuju se kao obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

3.8. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

3.9. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti.

3.10. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit koji je važeći u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2017. godinu iznosi 15% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet, odnosno deset godina.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, rezervisanja za otpremnine po osnovu MRS 19, rashoda po osnovu obezvređenja imovine, rashoda na ime javnih prihoda, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobiti koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti. Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala.

3.11. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Društvo ostvaruje prihode po osnovu davanja u zakup poslovnog prostora.

3.12. Priznavanje rashoda

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

3.13. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja obuhvataju se na sledeći način: troškovi pozajmljivanja koji se neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstava klasifikovanog za pripisivanje troškova pozajmljivanja (sredstvo za koje je potrebno značajno vreme da bi se osposobilo za upotrebu, odnosno prodaju) kapitalizuju se kao deo nabavne vrednosti tog sredstva, a svi ostali idu na teret rashoda perioda u kome su nastali.

3.14. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko rezultata ranijih godina, u skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška, koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 2% oporezivog dobitka/gubitka. Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kojem su identifikovane.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kurseva stranih valuta), kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

(a) Tržišni rizik

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo nastoji da smanji devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije. Međutim, imajući u vidu da su obaveze iskazane u stranim valutama nastale u toku privatizacije Društvo nije uspelo da izmiri ove obaveze tako da je ovaj rizik značajan.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti i riziku promena cena robe.

Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

Budući da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih kredita. Krediti dati po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku novčanog toka. Krediti dati po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze buduci da one predstavljaju najznacajnu kamatonosnu poziciju.

Društvo je pregovorima sa poveriocima uspelo da smanji nivo kamatnih stopa na najniži mogući iznos, što isključuje potrebu za drugim izvorima finansiranja.

Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koji je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

(b) Kreditni rizik

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kako bi obezbedilo da se pružanje usluga vrši kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju.

Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je na nivou Društva. Kreditni rizik nastaje: kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, derivatnih finansijskih instrumenata i depozita u bankama i finansijskim institucijama; iz izloženosti riziku u trgovini na veliko i malo, uključujući nenaplaćena potraživanja i preuzete obaveze.

(c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Ovaj rizik je značajan, imajući u vidu da je račun Društva u povremenoj blokadi.

4.2. Načelo nastavka poslovanja

Društvo je u 2017. godini iskazalo gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 484.053 hiljada dinara. Tekući računi Društva su u periodu od 01.01.2017. godine do datuma revizije bili u blokadi 268 dana. Kratkoročne obaveze Društva su, na dan 31.12.2017. godine, veće od obrtne imovine za 825.561 hiljadu dinara. Društvo nema zaposlene i ne ostvaruje poslovne prihode iz registrovane delatnosti (proizvodnja cigle, crepa i građevinskih proizvoda od pečene gline), već izdavanjem u zakup poslovnog prostora. Ipak, finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa načelom nastavka poslovanja, imajući u vidu da se krajnje matično društvo „Trittico Holdings Limited“, Kipar izjasnilo da će finansirati poslovanje Društva i ispunjavanje njegovih obaveza. Namera je da se u dogledno vreme pronađe strateški partner sa kojim bi se na zemljištu Društva pokrenula komercijalna izgradnja objekata.

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na nematerijalnim ulaganjima, nekretninama, postrojenjima i opremi i investicionim nekretninama tokom 2017. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

OPIS	Zemljište	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Softver	Ukupno
NABAVNA VREDNOST					
Stanje, na početku godine	362.844	119	43.049	212	406.224
Prodaja	(255)	-	-	-	(255)
Procena - smanjenje	(14.681)	-	(5.482)	-	(20.163)
Procena - povećanje	-	-	2.373	-	2.373
Stanje, na kraju godine	347.908	119	39.940	212	388.179
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI					
Stanje, na početku godine	-	(119)	-	(212)	(331)
Amortizacija tekuće godine	-	-	-	-	-
Revalorizacija	-	-	-	-	-
Stanje, na kraju godine	-	(119)	-	(212)	(331)
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2017.	347.908	-	39.940	-	387.848
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2016.	362.844	-	43.049	-	405.893

Društvo je u 2017. godini angažovalo „ING EKSPERT PROCENE“ doo Beograd radi procene fer vrednosti zemljišta i investicionih nekretnina na dan 31.12.2017.

Društvo je prodalo deo zemljišta u 2017. godini, i to parcele broj: 16662/2, 16660, 16632.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu za Ćele kulu AD Niš

PREGLED HIPOTEKA ZA ĆELE KULU AD

Rešenje RGZ Niš, br. 952-02-4383/2011 kojim se u listu nepokretnosti br. 11252 KO Niš-Ćele 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).

6. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

		<i>U 000 RSD</i>	
POTRAŽIVANJA	31.12.2017.	31.12.2016.	
BRUTO IZNOS POTRAŽIVANJA			
Potraživanja od kupaca	756	1.011	
Sporna potraživanja	1.175	1.175	
Potraživanja za date depozite	122	122	
UKUPNO BRUTO	2.053	2.308	
ISPRAVKA VREDNOSTI POTRAŽIVANJA			
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	1.175	1.175	
UKUPNO ISPRAVKE	1.175	1.175	
NETO POTRAŽIVANJA	878	1.133	

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

7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

		<i>U 000 RSD</i>	
<i>GOTOVINA</i>		<i>31.12.2017.</i>	<i>31.12.2016.</i>
Tekući račun		-	16
UKUPNO		-	16

Na kraju poslovne godine tekući računi Društva su bili u blokadi.

8. KAPITAL

8.1. Akcijski kapital

Društvo je na dan 31.12.2017 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 2017. godini ostvarilo neto dobitak u poslovanju od 133.381 hiljada RSD, tako da je dobitak po akciji:

$$\frac{\text{Ostvareni dobitak u tek godini } 133.381.000}{\text{Broj akcija } 6.300} = \text{21.171,58 RSD}$$

8.2. Revalorizacione rezerve

		<i>U 000 RSD</i>	
<i>REVALORIZACIONE REZERVE</i>		<i>31.12.2017.</i>	<i>31.12.2016.</i>
RR zemljišta		238.540	248.016
RR postrojenja i opreme		248	248
RR građevinskim objekata		26.878	30.330
UKUPNO		265.666	278.594

Na revalorizacionim rezervama iskazani su efekti procene po poštenoj (fer) vrednosti zemljišta, postrojenja i opreme, a posebno kod pozicija rev. rezervi zemljišta efekat smanjenja je i zbog prodaje tri parcele (vidi napomenu broj: 5).

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu za Čele kulu AD Niš

8.3. Neraspoređena dobit

<i>U 000 RSD</i>		
Neraspoređena dobit	31.12.2017.	31.12.2016.
Neraspoređena dobit ranijih godina	34.141	34.141
Neraspoređena dobit tekuće godine	133.381	
UKUPNO	167.522	34.141

Neraspoređena dobit u 2017. godini se povećala u odnosu na prošlu godinu po osnovu dobiti iz tekućeg poslovanja.

8.4. Gubitak

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

<i>U 000 RSD</i>		
GUBITAK	31.12.2017.	31.12.2016.
Akumulirani gubitak	921.021	869.136
Tekući period	-	48.998
UKUPNO	921.021	918.134

S obzirom da akcijski kapital, zajedno sa revalorizacionim rezervama i neraspoređenom dobiti ukupno iznosi 436.968 hiljada RSD (2016: 316.763 hiljada RSD), ukupan iznos gubitka iznad visine kapitala iznosi 484.053 hiljada RSD (2016: 601.371 hiljada RSD).

9. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

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

<i>U 000 RSD</i>					
Kratkoročne finansijske obaveze:	Oznaka valute	Kamatna stopa	Obaveza u valuti	31.12.2017.	31.12.2016.
Kratkoročni krediti u zemlji					
Obaveze prema PPL - Srbijateks	RSD			15.760	21.953
Obaveze prema PPL - Savremena	RSD	6%		21.292	20.182
Kratkoročne obaveze prema Meridian banci	RSD			12	12
Kratkoročni krediti u inostranstvu					
New Europe Property Finance B.V.	USD	2,4336%	160	20.429	23.686
New Europe Property Finance B.V.	USD	2,4336%	1.500	238.375	277.438
New Europe Property Finance B.V.	USD	2,4336%	480	75.540	87.905
New Europe Property Finance B.V.	USD	2,4336%	141	20.879	24.273
New Europe Property Finance B.V.	USD	2,4336%	142	20.904	24.299
New Europe Property Finance B.V.	USD	2,4336%	2.370	369.682	430.137
Kredit palmira	EUR	1,9210%	70	8.823	9.031
SC Scala SA	EUR		165	5.331	20.373
Svega				797.027	883.487

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu za Čele kulu AD Niš

Kratkoročne finansijske obaveze sa najvećim delom odnose na kredite od strane New Europe Property Finance B.V. Za kredit od 1.500.000,00\$. (Napomena br. 5).

10. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U 000 RSD

<i>Primljeni avansi i depoziti</i>	<i>31.12.2017.</i>	<i>31.12.2016.</i>
Obaveze za primljene avanse	2.979	38
Obaveze za primljene depozite	6.189	3.338
UKUPNO	9.168	3.376

U 000 RSD

<i>Obaveze iz poslovanja</i>	<i>31.12.2017.</i>	<i>31.12.2016.</i>
Dobavljači - zavisna pravna lica	5.708	4.913
Dobavljači - u zemlji	6.325	6.782
Ostale obaveze prema dobavljačima	4.386	4.386
Obaveze za PDV	197	255
Obaveze za porez na imovinu	1.511	
Obaveze za ostale poreze	2.191	272
UKUPNO	20.318	16.607

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>31.12.2017.</i>	<i>31.12.2016.</i>
Odložene poreske obaveze	46.340	49.175
UKUPNO	46.340	49.175

12. POSLOVNI PRIHODI

12.1. Prihodi od prodaje robe

U 2017. godini Društvo nije imalo proizvodnju kao ni realizaciju proizvoda i robe.

12.2. Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi društva obuhvataju sledeće vrste prihoda

U 000 RSD

<i>OSTALI POSLOVNI PRIHODI</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Prihodi od zakupnina	4.827	5.128
UKUPNO	4.827	5.128

13. POSLOVNI RASHODI

U 000 RSD

<i>TROŠKOVI</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Troškovi goriva i energije	663	680
Troškovi materijala	-	4
Troškovi ostalih ličnih rashoda	28	19
Troškovi amortizacije	-	1
Troškovi PTT usluga	46	74
Troškovi usluga održavanja	1.042	5
Ostali troškovi proizvodnih usluga	127	1.047
Troškovi neproizvodnih usluga	996	25
Troškovi platnog prometa	60	114
Troškovi poreza	1.708	2.249
Ostali nematerijalni troškovi	2.338	2.768
UKUPNO	7.008	6.986

14. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi Društva obuhvataju sledeće vrste prihoda:

<i>FINANSIJSKI PRIHODI</i>	<i>U 000 RSD</i>	
	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	135.751	27.308
UKUPNO	135.751	27.308

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. Zbog visoke izloženosti deviznom riziku, Društvo je ostvarilo dobitak koji je rezultat pozitivnih kursnih razlika.

15. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi Društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

<i>FINANSIJSKI RASHODI</i>	<i>U 000 RSD</i>	
	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Rashodi od kamata	13.617	11.237
Rashodi od negativnih kursnih razlika	157	72.232
UKUPNO	121.977	83.469

16. OSTALI PRIHODI

<i>OSTALI PRIHODI</i>	<i>U 000 RSD</i>	
	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Prihodi od otpisa obaveze	-	4.480
Prihodi od kapitalnih dobitaka	14.601	1.851
Prihodi od usklađivanja vrednosti	2.373	4.408
Drugi ostali prihodi	67	641
UKUPNO	17.041	11.380

17. OSTALI RASHODI

<i>OSTALI RASHODA</i>	<i>U 000 RSD</i>	
	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Obezvredjivanje postrojenja nekretnina i opreme	1.266	871
Obezvredjivanje potraživanja	-	1.175
Ostali rashodi	-	41
UKUPNO	1.266	2.087

18. PREGLED SUDSKIH SPOROVA NA DAN 31.12.2017. GODINE

Sudski sporovi u kojima je Čele Kula tuženi-dužnik

BN-TRADE D.O.O. BEOGRAD / „ČELE KULA,, A.D.

P.1594/06

Vrednost spora: 68.252.000,00 dinara i protivtužba Čele kula 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 prpotivtužbenog 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. Prvostepeni sud je opet odbio tužbeni zahtev na koju odluku je tužilac uložio žalbu te se predmet sada nalazi u Apelacionom sudu.

Sudski sporovi koji su završeni

STOJANOVIĆ SAŠA/ „ ČELE KULA,, A.D, broj predmeta: P1 1428/12

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 postuak je okončan u korist Čele kule. Apelacioni sud je potvrdio prvostepenu presudu i odbio žalbu tužioca.

19. ODNOSI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Društvo ima sledeća povezana pravna lica: Savremena administracija ad Beograd i Srbijateks doo Beograd.

Društvo posluje sa povezanim pravnim licem *Srbijateks doo* Beograd koje se pojavljuje kao dobavljač i poverilac po osnovu beskamatnih pozajmica povezanim pravnim licima.

U 000 RSD

	31.12.2017.	31.12.2016.
Obaveze prema dobavljaču - Srbijateks	5.708	4.913
Potraživanje za kratkoročne pozajmice	15.760	21.953
UKUPNO	21.468	26.866

Društvo posluje sa povezanim pravnim licem Savremena administracija ad Beograd koje se pojavljuje kao dobavljač i poverilac po osnovu kamatonosnih pozajmica povezanim pravnim licima.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu za Čele kulu AD Niš

U 000 RSD

	<i>31.12.2017.</i>	<i>31.12.2016.</i>
Obaveze prema dobavljaču – Savremena administracija ad	940	940
Obaveze za kratkoročne pozajmice	21.293	20.182
<i>UKUPNO</i>	<i>22.233</i>	<i>21.122</i>

U Nišu, 12.04.2018. godine

Čele Kula AD

Dušan Ignjatović,
generalni direktor

Skupština privrednog društva
IGM ČELE KULA AD Niš

Izveštaj o poslovanju za 2017. 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	6

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 aktima.

Kako 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 2017. godine akcionarsko društvo građevinskog materijala Ćele Kula, Niš održalo je redovnu skupštinu dana 26.06.2017. godine.

1. Na redovnoj skupštini održanoj dana 26.06.2017. godine donete su sledeće odluke:

1. Odluka o usvajanju dnevnog reda i izbor radnih tela Skupštine: predsednika skupštine, zapisničara, članove i predsednika komisije za glasanje;
2. Odluka o usvajanju zapisnika sa redovne sednice skupštine održane 20.06.2016. godine;
3. Odluka o usvajanju izveštaja o poslovanju društva za 2016. godinu;
4. Odluka o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja akcionarskog društva Ćele kula za 2016. godinu;
5. Odluka o usvajanju izveštaja o izvršenoj reviziji godišnjeg finansijskog izveštaja akcionarskog društva Ćele kula za 2016. godinu;
6. Odluka o izboru revizora za vršenje revizije godišnjeg finansijskog izveštaja akcionarskog društva Ćele kula za 2017. godinu;

2.2.Odbor direktora

2.2.1 bitne odluke Odbora direktora

Odbor direktora doneo je sledeće bitne odluke:

- Dana 16.05.2017. godine, Odbor direktora je doneo odluku o sazivanju godišnje skupštine akcionara za 26.06.2017. godine;
- Dana 28.01.2017. godine Odbor direktora doneo je odluku kojom se odobrava generalnom direktoru Društva da zaključi i da overi pred nadležnim organima, sukcesivno u zavisnosti od završene konverzije, ugovore o kupoprodaji nepokretnosti, sa privrednim društvom za inženjering VAGRES doo iz Lalinaca, Svrljig, matični broj 17585614, PIB 103613301 kojim Ćele kula ad prenosi pravo svojine nad 14 parcela koje se nalaze u Nišu, koje imaju ukupnu veličinu 68.671 kvadratnih metara, upisano u list nepokretnosti br. 6157 KO Niš-Ćele Kula,
- Dana 01.09.2017. godine Odbor direktora doneo je odluku o vraćanju dela avansa u iznosu od 120.000 EUR privrednom društvu SC Scala S.A iz Rumunije, na osnovu ugovora broj 322/2 zaključenog 30.03.2010. godine. Iznos će biti vraćen najkasnije do 11.09.2017. godine

3.SUDSKI SPOROVI

3.1. Sudski sporovi u kojima je Ćele Kula tuženi

1. 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 protivtužbu 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. Vrhovni sud je usvojio reviziju tužioca i predmet vratio na ponovno odlučivanje. Prvostepeni sud je opet odbio tužbeni zahtev na koju odluku je tužilac uložio žalbu te se predmet sada nalazi u Apelacionom sudu.

3.2. Okončani sporovi

2. 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. Apelacioni sud je potvrdio prvostepenu presudu i odbio žalbu tužioca.

4. BITNI DOGAĐAJI KROZ ANALIZU FINANSIJSKI IZVEŠTAJA

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

Skraćeni prikaz bilansa uspeha

U 000 RSD

Rb	Naziv pozicije	31.12.2017.
I	Poslovni prihodi (od 1 do 4)	4.827
1	Prihodi od prodaje robe	0
2	Prihodi od prodaje proizvoda	0
3	Povećanje vrednosti zaliha	0
4	Ostali poslovni prihodi - zakup	4.827
II	Poslovni rashodi (od 5 do 12)	7.008
5	Nabavna vrednost prodane robe	0
6	Smanjenje vrednosti zaliha	0
7	Troškovi materijala	0
8	Troškovi goriva i energije	663
9	Troškovi zarada	28
10	Troškovi proizvodnih usluga	1.216
11	Troškovi amortizacije i rezervisanja	0
12	Nematerijalni troškovi	5.101
III	POSLOVNI REZULTAT (I-II)	(2.181)
IV	Finansijski prihodi (od 13 do 15)	135.751
13	Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	0
14	Prihodi od kamata	0
15	Pozitivne kursne razlike	135.751
V	Finansijski rashodi (od 16 do 18)	13.774
16	Ostali finansijski rashodi	0
17	Rashodi od kamata	13.617
18	Negativne kursne razlike	157
VI	Rezultat finansiranja (IV - V)	121.977
VII	Ostali prihodi	17.041
VIII	Ostali rashodi	1.266
IX	Rezultat iz ostalih prihoda i rashoda (VII - VIII)	15.775
X	REZULTAT PRE OPOREZIVANJA (III + VI + IX)	135.571
XI	Poreski rashod perioda	2.190
XII	Odloženi poreski rashodi perioda	0
XIII	NETO DOBITAK (X - XI - XII)	133.381

Skraćeni prikaz bilansa stanja

U 000 RSD

Rb	Pozicija	31.12.2017.
A	AKTIVA	
I	STALNA IMOVINA	387.848
1	Neplaćeni upisani kapital	0
2	Nematerijalna imovina	0
3	Nekretnine, postrojenja i oprema	387.848
4	Dugoročni finansijski plasmani	0
5	Dugoročna potraživanja	0
6	Odložena poreska sredstva	0
II	OBRTNA IMOVINA I AVR	952
7	Zalihe i avansi	70
8	Potraživanja od prodaje	756
9	Druga potraživanja	122
10	Kratkoročni finansijski plasmani	0
11	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	0
12	Porez na dodatu vrednost	4
13	AVR	0
III	TOTAL AKTIVA (I + II)	388.800
	VANBILANSNA AKTIVA	0
B	PASIVA	
I	KAPITAL	0
1	Osnovni kapital	3.780
2	Neplaćeni upisani kapital	0
3	Rezerve	0
4	Revalorizacione rezerve	265.666
5	Neraspoređeni dobitak	167.522
6	Gubitak	(921.021)
II	OBAVEZE I PVR	872.853
7	Dugoročne obaveze i rezervisanje	0
8	Odložene poreske obaveze	46.340
9	Kratkoročne finansijske obaveze	797.027
10	Primljeni avansi i depoziti	9.168
11	Obaveze iz poslovanja	16.419
12	Obaveze po osnovu poreza	3.899
13	PVR	0
III	Gubitak iznad visine kapitala	(484.053)
IV	TOTAL PASIVA (I + II + III)	388.800
	VANBILANSNA PASIVA	

ČELE KULA AD

Dušan Ignjatović



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 01.01.2017. 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 напомени бр. 5 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 01.01-31.12.2017. године.



ПРВА РЕВИЗИЈА

...у ствари и изред свих

11000Београд, Сава Машковића 3/10

Тел/факс:(+38111) 24-67-334

(+381 11) 41-40-418

E-mail: office@prvarevizija.rs

Web: www.prvarevizija.rs

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

Предмет: Изјава о независности

Као ангажовани екстерни ревизор финансијских извештаја за 2017. годину, потврђујемо следеће:

Друштво за ревизију Прва ревизија доо Београд, овлашћени ревизори, као и сви његови запослени ангажовани на пословима ревизије финансијских извештаја за 2017. 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, 12. април 2018. године



Директор

Миланка Ристић
Миланка Ристић

Агенција за привредне регистре: БД 45572/2011 * Матични број: 20727918 * ПИБ: 107030437

Текући рачун број: 205-166401-47, Комерцијална банка ад Београд



ПРВА РЕВИЗИЈА

...у сјајној испред свих

11000 Београд, Саве Машковића 3/10

Тел/факс: (+381 11) 24-67-334

(+381 11) 41-40-418

E-mail: office@prvarevizija.rs

Web: www.prvarevizija.rs

Предмет: Изјава о консултантским услугама

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

У Београду, 12.04.2018. године



Директор

Миланка Ристић

Миланка Ристић

Агенција за привредне регистре: БД 45572/2011 * Матични број: 20727918 * ПИБ: 107030437

Текући рачун број: 205-166401-47, Комерцијална банка ад Београд

Skupština privrednog društva
IGM ČELE KULA AD Niš

***Izveštaj o poslovanju za 2017. 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	6

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 aktima.

Kako 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 2017. godine akcionarsko društvo građevinskog materijala Ćele Kula, Niš održalo je redovnu skupštinu dana 26.06.2017. godine.

1. Na redovnoj skupštini održanoj dana 26.06.2017. godine donete su sledeće odluke:
 1. Odluka o usvajanju dnevnog reda i izbor radnih tela Skupštine: predsednika skupštine, zapisničara, članove i predsednika komisije za glasanje;
 2. Odluka o usvajanju zapisnika sa redovne sednice skupštine održane 20.06.2016. godine;
 3. Odluka o usvajanju izveštaja o poslovanju društva za 2016. godinu;
 4. Odluka o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja akcionarskog društva Ćele kula za 2016. godinu;
 5. Odluka o usvajanju izveštaja o izvršenoj reviziji godišnjeg finansijskog izveštaja akcionarskog društva Ćele kula za 2016. godinu;
 6. Odluka o izboru revizora za vršenje revizije godišnjeg finansijskog izveštaja akcionarskog društva Ćele kula za 2017. godinu;

2.2.Odbor direktora

2.2.1 bitne odluke Odbora direktora

Odbor direktora doneo je sledeće bitne odluke:

- Dana 16.05.2017. godine, Odbor direktora je doneo odluku o sazivanju godišnje skupštine akcionara za 26.06.2017. godine;
- Dana 28.01.2017. godine Odbor direktora doneo je odluku kojom se odobrava generalnom direktoru Društva da zaključi i da overi pred nadležnim organima, sukcesivno u zavisnosti od završene konverzije, ugovore o kupoprodaji nepokretnosti, sa privrednim društvom za inženjering VAGRES doo iz Lalinaca, Svrljig, matični broj 17585614, PIB 103613301 kojim Ćele kula ad prenosi pravo svojine nad 14 parcela koje se nalaze u Nišu, koje imaju ukupnu veličinu 68.671 kvadratnih metara, upisano u list nepokretnosti br. 6157 KO Niš-Ćele Kula,
- Dana 01.09.2017. godine Odbor direktora doneo je odluku o vraćanju dela avansa u iznosu od 120.000 EUR privrednom društvu SC Scala S.A iz Rumunije, na osnovu ugovora broj 322/2 zaključenog 30.03.2010. godine. Iznos će biti vraćen najkasnije do 11.09.2017. godine

3.SUDSKI SPOROVI

3.1. Sudski sporovi u kojima je Ćele Kula tuženi

1. 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 protivtužbu 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. Vrhovni sud je usvojio reviziju tužioca i predmet vratio na ponovno odlučivanje. Prvostepeni sud je opet odbio tužbeni zahtev na koju odluku je tužilac uložio žalbu te se predmet sada nalazi u Apelacionom sudu.

3.2. Okončani sporovi

2. 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. Apelacioni sud je potvrdio prvostepenu presudu i odbio žalbu tužioca.

4. BITNI DOGAĐAJI KROZ ANALIZU FINANSIJSKI IZVEŠTAJA

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

Skraćeni prikaz bilansa uspeha

U 000 RSD

Rb	Naziv pozicije	31.12.2017.
I	Poslovni prihodi (od 1 do 4)	4.827
1	Prihodi od prodaje robe	0
2	Prihodi od prodaje proizvoda	0
3	Povećanje vrednosti zaliha	0
4	Ostali poslovni prihodi - zakup	4.827
II	Poslovni rashodi (od 5 do 12)	7.008
5	Nabavna vrednost prodane robe	0
6	Smanjenje vrednosti zaliha	0
7	Troškovi materijala	0
8	Troškovi goriva i energije	663
9	Troškovi zarada	28
10	Troškovi proizvodnih usluga	1.216
11	Troškovi amortizacije i rezervisanja	0
12	Nematerijalni troškovi	5.101
III	POSLOVNI REZULTAT (I-II)	(2.181)
IV	Finansijski prihodi (od 13 do 15)	135.751
13	Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	0
14	Prihodi od kamata	0
15	Pozitivne kursne razlike	135.751
V	Finansijski rashodi (od 16 do 18)	13.774
16	Ostali finansijski rashodi	0
17	Rashodi od kamata	13.617
18	Negativne kursne razlike	157
VI	Rezultat finansiranja (IV - V)	121.977
VII	Ostali prihodi	17.041
VIII	Ostali rashodi	1.266
IX	Rezultat iz ostalih prihoda i rashoda (VII - VIII)	15.775
X	REZULTAT PRE OPOREZIVANJA (III + VI + IX)	135.571
XI	Poreski rashod perioda	2.190
XII	Odloženi poreski rashodi perioda	0
XIII	NETO DOBITAK (X - XI - XII)	133.381

Skraćeni prikaz bilansa stanja

U 000 RSD

Rb	Pozicija	31.12.2017.
A	AKTIVA	
I	STALNA IMOVINA	387.848
1	Neuplaćeni upisani kapital	0
2	Nematerijalna imovina	0
3	Nekretnine, postrojenja i oprema	387.848
4	Dugoročni finansijski plasmani	0
5	Dugoročna potraživanja	0
6	Odložena poreska sredstva	0
II	OBRTNA IMOVINA I AVR	952
7	Zalihe i avansi	70
8	Potraživanja od prodaje	756
9	Druga potraživanja	122
10	Kratkoročni finansijski plasmani	0
11	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	0
12	Porez na dodatu vrednost	4
13	AVR	0
III	TOTAL AKTIVA (I + II)	388.800
	VANBILANSNA AKTIVA	0
B	PASIVA	
I	KAPITAL	0
1	Osnovni kapital	3.780
2	Neuplaćeni upisani kapital	0
3	Rezerve	0
4	Revalorizacione rezerve	265.666
5	Neraspoređeni dobitak	167.522
6	Gubitak	(921.021)
II	OBAVEZE I PVR	872.853
7	Dugoročne obaveze i rezervisanje	0
8	Odložene poreske obaveze	46.340
9	Kratkoročne finansijske obaveze	797.027
10	Primljeni avansi i depoziti	9.168
11	Obaveze iz poslovanja	16.419
12	Obaveze po osnovu poreza	3.899
13	PVR	0
III	Gubitak iznad visine kapitala	(484.053)
IV	TOTAL PASIVA (I + II + III)	388.800
	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

IZJAVA

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, 25.04.2018. 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

IZJAVA

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

U Nišu, 25.04.2018. godine

AD GM,, Čele Kula,, Niš





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

IZJAVA

Ovim izjavljujem da privredno društvo Čele 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, 25.04.2018. godine

AD GM,, Čele Kula,, Niš

