

AD GRAĐEVINSKOG MATERIJALA ČELE KULA

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

April 2012

Na osnovu člana 50 Zakona o tržištu kapitala (Sl. Glasnik RS broj 31/2011) i na osnovu člana 367 stav 1 tačka 6 Zakona o privrednim društvima (Sl. Glasnik RS broj 36/2011 i 99/2011), AD GRAĐEVINSKOG MATERIJALA ČELE KULA , matični broj: 07133561, PIB: 100184977 objavljuje:

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
AD GM ČELE KULE ZA 2011. GODINU**

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

Naziv : CELE KULA AD NIS

Sediste : NIS, DUSANA POPOVICA 22

BILANS STANJA



7005010793211

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		320301	338057
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		50	92
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		320251	337965
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		320251	337965
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		16422	18592
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		8476	9603
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		7946	8989
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		6875	7914
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		7	2

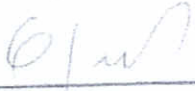
Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		1064	1073
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		12350	11662
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		349073	368311
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		247364	183445
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		596437	551756
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		0	10
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101			
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		3780	3780
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		238948	239023
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		4349	4274
35	VIII. GUBITAK	109		247077	247077
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		596437	551756
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		596437	551756
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		489926	451027
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		88045	81329
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		14960	16961
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		3506	2439
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		596437	551756
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		0	10

u Nišu dana 27.2.2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



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

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

Naziv : CELE KULA AD NIS

Sediste : NIS, DUSANA POPOVICA 22

BILANS USPEHA



7005010793228

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara


Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		2292	11437
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		214	12126
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		0	5
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		88	2986
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		2166	2292
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		11727	53539
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		120	8907
51	2. Troškovi materijala	209		450	859
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		992	26208
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		6161	9502
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		4004	8063
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		9435	42102
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		48320	39635
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		90538	140509
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		1497	10306
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		13363	609
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		63519	133279
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		1088	0

- u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		64607	133279
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		688	369
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		63919	132910
	Å...Å" NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

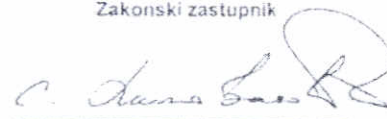
U KIJSU dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

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

Naziv : CELE KULA AD NIS

Sediste : NIS, DUSANA POPOVICA 22

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005010793235

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

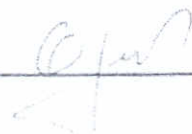
POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	4050	35283
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1494	28236
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	2556	7047
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	5204	42037
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	3291	19954
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	1180	19592
3. Placene kamate	308	380	649
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	353	1842
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	1154	6754
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	1268	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	1268	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	0	1462
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	0	1462
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	1268	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	0	1462

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AQP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	10075
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	0	10075
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	109	6054
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	109	6054
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	4021
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	109	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	5318	45358
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	5313	49553
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	5	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	4195
A...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	2	4197
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	7	2

u Nišu dana 27. 2012 godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

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

Naziv : CELE KULA AD NIS

Sediste : NIS, DUSANA POPOVICA 22

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005010793259

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	46561	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	46561	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	42781	419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	3780	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	3780	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	3780	426		439		452	

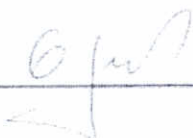
Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacije rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	243297	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469	243297	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	4274	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	239023	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475	239023	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	75	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	238948	491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	62987	518	352845	531		544	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	62987	521	352845	534		547	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	8421	522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	67134	523	105768	536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	4274	524	247077	537		550	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	4274	527	247077	540		553	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	75	528		541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	4349	530	247077	543		556	

Red. br.	OPIS	ADP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	50535
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	50535
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	132910
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	183445
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	183445
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	63919
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	247364

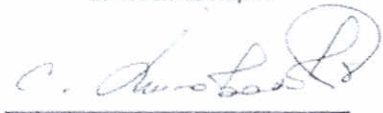
u NIŠU dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

“

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
ZA 2011. GODINU**

1. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

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

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

Pretežna delatnost Društva je proizvodnja opekarskih proizvoda.

Matični broj Društva je 07133561 a PIB 100184997.

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

Prosečan broj zaposlenih na dan 31.12.2011 godine je 1 odnosno 22 na dan 31.12.2010godine.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o racunovodstvu i reviziji (Sluzbeni glasnik RS br.46/2006) Društvo je na dan 31.12.2011 godine razvrstano u mala pravna lica ali u skladu sa Kodeksom 26 popunjava sve propisane obrasce za Društva koja podlezu reviziji.

Dana 28.06.2011 godine Skupština akcionara je donela Odluku o izmenama i dopunama osnivačkog akta Čele kule AD u pogledu mesta održavanja skupštine akcionara i broja članova Upravnog odbora.

Finansijski izveštaji Cele Kule AD za obracunski period koji se završava 31.12.2011. godine sastavljeni su po materijalno znacajnim pitanjima u skladu sa MRS i Zokonom o racunovodstvu i reviziji.

1. Nematerijalna ulaganja

U okviru nematerijalnog ulaganja računovodstveni softver je nabavljen nezavisno od računara i amortizuje se po stopi od 20% i njegova vrednost na dan 31.12.2011. godine prikazana je sledecom tabelom:

Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadasnja vrednost
211.730,00	161.522,06	50.207,94

2.1 Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstava ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati vrednost zamenjenog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se 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. 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%

Na osnovu izvršenih popisa, na osnovu predloga Popisne komisije, a po odluci predsednika Upravnog odbora rashodovana su osnovna sredstva čija je vrednost na dan 31.12.2011. godine.

Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadasnja vrednost
233.849,34 din.	233.849,34 din.	0 din.

Posle izvršenih poslovnih promena stanje nekretnina postrojenja i opreme na dan 31.12.201 god. je sledece:

Godina	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadasnja vrednost
2010	500.812.595,76 din	162.847.981,55 din	337.965.615,21
2011	497.179.250,48	176.928.692,51 din	320.250.557,97

U poslovnoj 2011 god. deo nekretnina postrojenja i opreme jos uvek se nalazi pod hipotekom sprovedenom od sledecih hipotekarnih poverilaca

PREGLED IMOVINE KOJA JE POD HIPOTEKOM NA 31.12.2011						
R.b.	Imovina	Hipotekarni poverilac	Podaci iz knjigovodstva			Knjigovodstvena napomena
			Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadasnja vrednost	
1	Pokretne stvari prikazane u Zl.br.614/05 u Registru založnog prava APR. Pravo ustanovljeno u postupku prinudne naplate	Ministarstvo finansija, Poreska uprava, Filijala Niš				
1,1	Putničko vozilo Mercedes 190E		364.732,12	364.732,12	0,00	
1,2	Teretno vozilo FAP 1620		284.700,51	284.700,51	0,00	
1,3	Kombi IVEKO		124.650,00	124.650,00	0,00	
1,4	Utovarivač ULT 160/2458		3.737.126,40	3.202.396,80	534.729,60	
1,5	Utovarivač ULT 160/1727		560.568,96	560.568,96	0,00	rashodovani
1,6	Generator za proizv.struje/1726		70.000,00	70.000,00	0,00	
1,7	Viljuškar DV17/37-2418					prodat po sud.reš.
1,8	Elektromotor 4AKZ 132kw/2511		4.500,00	4.500,00	0,00	
1,9	Traktor guseničar TG 160/2495		10.491.419,91	7.501.844,73	2.989.575,18	

1,10	Viljuškari INDOS 3kom.					rashodovani
1,11	Univerzalni strug /1027		115.860,00	115.860,00	0,00	
1,12	Univerzalni strug PA-631/1838		270.340,00	270.340,00	0,00	
1,13	Glodalica GBK- 2M/1839		70.400,00	70.400,00	0,00	
1,14	Mašina za paletiranje/2481		818.005,44	818.005,44	0,00	
1,15	Vakum presa VA600/1423		770.860,00	770.860,00	0,00	
1,16	Traktor 503441/					rashodovani
2	Zgrada odmarališta u Sutomoru - Pobrđe	Ministarstvo finansija, Poreska uprava, Filijala Niš	3.313.768,49	1.736.370,31	1.577.398,18	
3	Stalna imovina- gradjevinski objekti	New Europe Properti B.V				
3,1	Prizvodna hala pogona 4/1689	New Europe Property B.V	90.085.087,70	90.085.087,70	0,00	
3,2	Zgrada sa vise spratova i galerijom/36	New Europe Property B.V	19.502.844,01	19.502.844,01	0,00	
3,3	Kruzna pec sa 32 komore/28	New Europe Property B.V	1.000,00	1.000,00	0,00	
3,4	Mazutara/1051	New Europe Property B.V	2.659.478,75	1.687.513,97	971.964,78	
3,5	Zgrada portirnice/2531	New Europe Property B.V	1000,00	1.000,00	0,00	
3,6	Rezervoar/1724	New Europe Property B.V	1.216.266,67	1.216.266,67	0,00	
3,7	Hala za izradu crepa(gorionik)/926	New Europe Property B.V	4.822.522,19	2.681.544,87	2.140.977,32	

3,8	Zgrada betonjerke/31	New Europe Property B.V	158.859,52	110.662,26	48.197,26	
3,9	Vestacke susare 10 kom/429	New Europe Property B.V	2.581.477,90	1.222.364,50	1.359.113,40	
18	kp.parc.6753/1	Radnici A.D. GM "Čele Kula"	37.636.785,00		37.636.785,00	
19	Kp.br.6610/1	Radnici A.D. GM "Čele Kula"	124.300.575,00		124.300.575,00	
20	Kp.br.6610/2	Radnici A.D. GM "Čele Kula"	6.636.000,00		6.636.000,00	
21	Kp.br.6648	Radnici A.D. GM "Čele Kula"	14.743.770,00		14.743.770,00	
22	Kp.br.6649	Radnici A.D. GM "Čele Kula"	8.710.935,00		8.710.935,00	
23	Kp.br.6650	Radnici A.D. GM "Čele Kula"	9.119.760,00		9.119.760,00	
24	Kp.br.6583/5	Radnici A.D. GM "Čele Kula"	2.234.910,00		2.234.910,00	

Na osnovu rešenja APR-a u 2011 god . brise se zalozno pravo Srbofarma doo Nis upisano pod brojem Zl .2056/07 na pokretnim stvarima zalogodavca Čele kule AD

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

3.1 Zalihe

Zalihe obuhvataju zalihe materijala , rezervnih delova, alata i inventara, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda.

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

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

Zalihe	2010	2011
Materijal	1.639.382,98	1.079.481,79
Rezervni delovi	3.915.731,97	3.912.385,20
Alat i inventar	104.055,08	81.890,06
Nedovrs. proizvodnja	1.589.678,21	1.589.678,21
Gotovi proizvodi	1.136.914,11	1.048.343,95
Roba u magacinu	869.998,62	732.616,65

Zalihe nedovrsene proizvodnje i gotovih proizvoda

vode se po planskim cenama, a na kraju obracunskog perioda utvrđuje se odstupanje stvarnih od planskih troškova, prenosom stvarnih troškova iz finansijskog knjigovodstva. Smanjenje zaliha gotovih proizvoda u ovoj poslovnoj godini iz obracuna troškova i ucinaka klase 9 prenosi se na kraju obracunskog perioda na racun 120 finansijskog knjigovodstva ,bez obracuna proizvodnje ,jer proizvodnja nije npokrenuta u 2011 godini

3.2 Potraživanja po osnovu prodaje

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

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

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

U 2011 god zbog situacije u kojoj se Društvo nalazi nije bilo ispravke postojećih potrazivanja

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

:Godina	Potrazivanja od kupaca	Ostala potrazivanja
2010	7.894.483,57	19.758.94
2011	6.861.291,41	13.809,34

Usaglasenje sa kupcima je vrsono 31.12.2011godine .Struktura usaglasenja je sledeca:

Poslati IOS-i kupcima	25
Usaglaseni IOS-i	6
IOS-i koji nisu vraceni	19

Primnjeni IOS-i k-to 4330	13
Usaglaseni IOS-i	13
IOS-i koji nisu usaglaseni	

U nemogucnosti da naplati svoja potrazivanja Društvo je pokrenulo sudske sporove protiv sledecih kupaca:

SPECIFIKACIJA SUDSKIH SPOROVA NA DAN 31.12.2011.G. U KOJIMA JE "ĆELE KULA" TUŽILAC

R.br.	Naziv kupca	Vrednost spora u din.
1	Kingdom invest Nis	86.850,00
2	Autoservis CM Niš	383.734,45
3	DD Nisa Niš	7.942,40
4	Grđevinar Niš	108.781,47
5	Komerc invest V.Banja	263.893,20
6	Metikos steel Niš	137.493,60
7	Zivkovic Malosiste	53.604,16
8	Pesic Svetislav	20.806,00
9	Eksim	3.780,00
10	Megabild	230.954,51
11	S.T.C.A	391.495,68
12	Radovan Gojkovic	-
13	DASS	222.113,85
14	Dimitrijevic Dragan	-
	SVEGA:	1.911.449,32

**SPECIFIKACIJA SUDSKIH PREDMETA NA DAN 31.12.2011.G. U
KOJIMA JE "ĆELE KULA" TUŽENA**

R.br.	Naziv	Vrednost spora
1	Ristic Sladjan	531.257,00
2	BN Trade Beograd	68.252.000,00
3	Grad Niš	6.000.000,00
4	Elektrodistribucija	10.011.483.59
5	Milenkovic Slavka	70.000,00
6	Savic Nebojsa	140.000,00
7	Filipović Ljubica	nije utvrđena vrednost spora
8	Dinic Boban	30.000,00
9	Fond PIO	86.450,00
10	Arsovski Novica	51.000,00
11	Djuric Gorica	60.000,00
12	Savic Sinisa	60.000,00
13	Mijajlovic Vukoslav	60.000,00
14	Ilic Radmila	60.000,00
15	Stankovic Dragisa	60.000,00
16	Spasovic Slavoljub	60.000,00
17	Cvetanović Zoran	226.425,14
18	Spasic Miljan	60.000,00
19	Milenkovic Dejan	60.000,00
20	Mihajlovic Dejan	60.000,00
21	Mihajlovic Milomir	60.000,00
22	Zivanovic Vadimir	60.000,00
23	Maksut Selver	60.000,00
24	Milenkovic Novica	60.000,00
25	Nikolic Nikola	60.000,00
26	Cvetanovic Ljubisa	60.000,00
27	Savic Nebojsa	60.000,00
28	Stankovic Vladan	60.000,00
29	Krstic Dragan	12.467.00
30	Krstic Dragan	182.248.00
31	Petrovic Zoran	103.752.00
32	Stojkovic Radomir	19.494.00
33	Danijeli Zikrija	16.380.00
34	Zdraljevic Predrag i Radovan	44.249.00
35	Stojanovic Sasa	750.000.00
36	Dimitrijevic Dragan	55.000.00
37	Spasic Miroslav	7.472.66
38	Radic Petar	5.399.45
39	Krstic Milovan	100.000.00
40	Zdraljevic Radovan	249.516.00
41	Zdraljevic Radovan	65.000,00
42	Nikolic Nikola	60.000,00
43	Djuric Gorica	60.000.00

44	Mladenovic Milorad	60.000.00
45	Jovanovic Goran	60.000.00
46	Todorovic Zivorad	60.000.00
47	Veljkovic Danilo	60.000,00
50	Stankovic Ljubisa	60.000.00
51	Spasovic Slavoljub	60.000.00
52	Lazarevic Vlastimir	60.000.00
53	Stankovic Dragisa	60.000.00
54	Marinkovic Dragan	60.000,00
55	Jovanovic Dragan	60.000.00
56	Mitic Nebojsa	60.000.00
57	Stojic Zoran	60.000.00
58	Miljkovic Bojan	60.000.00
59	Mihajlovic Dejan	60.000.00
60	Savic Nebojsa	60.000,00
61	Zivanovic Vladimir	60.000.00
62	Stojanovic Zoran	60.000.00
63	Stojkovic Boban	60.000.00
64	Ilic Jovan	60.000.00
65	Vuckovic Miroslav	60.000,00
66	Petrovic Sasa	60.000.00
67	Trickovic Budimir	60.000.00
68	Stefanovic Predrag	60.000.00
69	Zdravkovic Vladan	60.000.00
70	Grujic Bozidar	60.000,00
71	Dimitrijevic Zoran	60.000.00
72	Djordjevic Slobodan	60.000.00
73	Djordjevic Zoran	60.000.00
74	Zdraljevic Predrag	60.000.00
75	Zivkovic Zvonko	60.000.00
76	Zivkovic Zoran	60.000.00
77	Ilic Radmila	60.000.00
78	Krstic Milan	60.000,00
79	Kostic Goran	60.000.00
80	Maksutovic Sedat	60.000.00
81	Manic Marica	60.000.00
82	Maksut Selver	60.000.00
83	Milenkovic Novica	60.000,00
84	Nesic Miodrag	60.000.00
85	Petrovic Dusan	60.000.00
86	Pavlovic Miroslav	60.000.00
87	Petrovic Aca	60.000.00
88	Randjelovic Novica	60.000.00
89	Randjelovic Sinisa	60.000.00
90	Randjelovic Tomislav	60.000,00
91	Savic Sinisa	60.000.00
92	Stanojevic Milija	60.000.00

93	Stankovic Goran	60.000.00
94	Spasic Miljan	60.000.00
95	Stankovic Ljubisa	60.000,00
96	Stankovic Ivan	60.000.00
97	Tehnokomerc „Krusevac,,	43.462.35
98	Tehnogas	12.764.22
99	Milenkovic Zoran	96.199,82
100	Zavod za zdravstvenu zastitu	6.240.00
101	JKP Mediana	166.010.49
102	Institut za ispitivanje materijala	49.967,10
103	JKP Mediana	168.237.46
104	Jugorosgaz Beograd	17.938.097,83
105	Pesic Momcilo	443.702 ,00
106	Dimitrijevic Svetislav	60.000,00
107	Djordjevic Marko	65.000,00
108	Djordjevic Letica	65.000,00
109	Zivkovic Ivan	16.160,00
110	Jovanovic Zoran	94.331,86
111	Jovanovic Gordana	65.000,00
112	Jovanovic Zaklina	65.000,00
113	Mihailovic Nebojsa	-
114	Mladenovic Dusan	60.000,00
115	Mladenovic Stevan	17.550,00
116	Milutinovic Nenad	104.337,00
117	Masulovic Nebojsa	81.445,52
118	Mitic Perica	16.160,00
119	Nikolic Jasmina	122.606,15
120	Nikolic Slavica	73.199,02
121	Krstic Olgica	60.000,00
122	Petrovic Nikola	16.160,00
123	Radivojevic Branislav	85.445,84
124	Randjelovic Zoran	60.000,00
125	Ristic Natasa	17.000,00
126	Ristic Ivica	60.000,00
127	Stankovic Zivota	100.000,00
128	Stanojevic Radoslav	60.000,00
129	Stojanovic Dejan	89.032,84
130	Stankovic Vladan	60.000,00
131	Stosic Miroslav	60.000,00
132	Stankovic Milena	65.000,00
133	Savic Sladjana	65.000,00
134	Stankovic Miodrag	39.869,72
135	Cvetanovic Ljubisa	60.000,00
136	Cvetanovski Gojko	13.000,00

3.3 Gotovinski ekvivalenti i gotovina

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

Godina	Dinarski racun	Devizni racun
2010	1.191,26	-
2011	7.140,86	-

3.4 Razgraniceni porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja

Ostali unapred razgraniceni troškovi	1.059.192,58
PDV koji nije odbijen u 2011	5.160,64

3.5. Odložena poreska sredstva

Godina	Iznos u din.
2010	11.661.573,25
2011	12.349.591,83

Društvo je u 2011 godini imalo povećanje odloženih poreskih sredstava za 688.018,58 din., zbog značajno veće poreske od računovodstvene amortizacije kao i po osnovu obračunatih a neplaćenih javnih dazbina, jer se tekuci račun Društva nalazi u blokadi

4.1 Kapital

- Društvo je na dan 31.12.2011 godine u poslovnim knjigama imalo kapital od 3.780.000,00 din i iznos osnovnog kapitala je nepromenjen u odnosu na prethodnu god,

Godina	Dinarski racun
2010	3.780.000,00 din.
2011	3.780.000,00 din.

Prikaz vlasništva Društva je sledeci:

Akcionari društva	Vrsta akcija	Broj akcija	% ucesca
Pravna lica	OA	5.058	80,29
Mali akcionari	OA	1.242	19,71

* (OA) Obicne akcije

Društvo je u 2011 god.ostvarilo gubitak u poslovanju od 63.919.686,03 din.tako da je gubitak po akciji :

$$\frac{\text{Ostvareni gubitak u tek godini}}{\text{Broj akcija}} = \frac{63.919.686,03}{6.300} = 10.145,98 \text{ din}$$

4.2 Revalorizacione rezerve

Godina	Zemljiste	Postrojenja i oprema
2010	215.039.390.01	23.983.298.72
2011	215.039.390,01	23.908.761,52

Na revalorizacionim rezervama iskazani su efekti procene po postenoj (fer) vrednosti zemljista ,postrojenja i opreme.Promena revalorizacionih rezervi u iznosu od 74.537,20 din rezultat je rashodovanja dela izvršenom popisu 31.12.2011.Ovaj deo realizovanih revalorizacionih rezervi nastao na osnovu rashodovanja imovine prenet je na nerasporedjenu dobit prethodnih godina

4.3. Nerasporedjeni dobitak

Povećanje nerasporedjene dobiti u iznosu od 74.537,20din. predstavlja realizovane revalorizacione rezerve po osnovu rashodovanja i isknjizenja imovine.

4.4. Gubitak

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

Godina	Gubitak koji predstavlja ispravku vrednosti kapitala
2010	132.909.582,27
2011	63.919.686,03

U poslovnoj 2011 godini ostvaren je gubitak od 63.919.686,03 din, sto kumulirano sa gubitkom iz prethodnih godina predstavlja ukupan gubitak od 494.441.057,21din.S obzirom da akcijski kapital,zajedno sa revalorizacionim rezervama i nerasporedjenom

dobiti ukupno iznosi 247.076.800.33 din, znaci da je ostvaren gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 247.364.256,88 din

5.1 Kratkoročne finansijske obaveze

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

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

KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE					
Kratkoročne finansijske obveze:	Oznaka valute	Kamatna stopa	Obaveza u valuti	31.12.2010	31.12.2011
Kratkoročni krediti u zemlji					
Agrobanka	RSD	1.75 % na mesečno m nivou	6.000.000,00	96.105,70	-
Pozajmica od povezanih pravnih lica	RSD		116.836,41	9.729.214,38	9.854.951,96
Svega			6.116.836,41	9.825.320,08	9.854.951,96
Kratkoročni krediti u inostranstvu					
New Europe Property Finance B.V.	\$	8%	1.500.000,00	145.662.706,21	158.280.632,72
New Europe Property Finance B.V.	\$	8%	480.000,00	46.019.875,21	50.045.763,85
New Europe Property Finance B.V.	\$	8%	141.000,00	12.469.702,80	13.631.329,88
New Europe Property Finance B.V.	\$	8%	142.000,00	12.459.441,56	13.627.332,66
New Europe Property Finance B.V	\$	8%	2.370.000,00	224.587.470,08	244.412.572,81
Svega			4.633.000,00	441.199.195,86	479.997.631,92

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

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

5.2. Obaveze iz poslovanja

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

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

OBAVEZE IZ POSLOVANJA		
Obaveze iz poslovanja:	31.12.2010.	31.12.2011
Obaveze iz poslovanja		
Primljeni avansi, depoziti	22.680.080,23	22.340.476,39
Dobavljači u zemlji	51.705.107,55	57.209.921,64
Obaveze za nefakturisanu robu	6.943.595,78	8.494.843,60
UKUPNO OBAVEZE IZ POSLOVANJA	81.328.878,56	88.045.241,63

5.3 Ostale kratkorocne obaveze

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

OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obveze i pasivna vremenska razgraničenja:	31.12.2010	31.12.2011
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	9.087.783,13	7.825.282,89
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.199.134,26	1.048.277,18
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.367.853,00	930.647,20
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.065.256,70	930.105,31
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		-

Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		-
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	980.19	-
Obaveze prema zaposlenima	1.211.358.64	1.202.423,92
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	244.720.00	244.720,00
Ostale obaveze	170.161.89	165.656,76
Obaveze prema preds,UO	2.613.336.20	2.613.336.20
Svega	16.960.584.01	14.960.449,26

5.4 Obaveze po osnovu PDV-a i ostalih javnih prihoda

Obaveze po osnovu PDV-a i javnih prihoda	31.12.2010	31.12.2011
Obaveze za PDV	28.260,50	27.570,09
Obaveze za poreze	1.732.547,24	2.800.429,17
Doprinosi komorama	60.824,20	60.785,57
Ostale obaveze za poreze i doprinose	617.375,05	617.375,05
Svega	2.439.006,99	3.506.159,88

6.1 Prihodi od prodaje robe

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

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

PRIHODI OD PRODAJE		
Prihodi od prodaje:	31.12.2010	31.12.2011
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	9.427.774.16	132.055,47
Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem	2.703.461.30	82.003,39

tržištu		
UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE	12131235.46	214.058,86

6.2 Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka

Zalihe:	31.12.2010.	31.12.2011
Nedovršena proizvodnja	1.589.678.21	1.589.678.21
Gotovi proizvodi	1.136914.11	1.048.343,95
Smanjenje vrednosti zaliha		88.570,16

U 2010 godini Društvo nije imalo proizvodnju već samo realizaciju proizvoda iz svog proizvodnog asortimana što je rezultiralo smanjenjem zaliha, a time i do smanjenja zaliha ucinaka koje u ovoj godini iznosi 88.570,16din.

6.3 Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi društva obuhvataju sledeće vrste prihoda

Ostali poslovni prihodi:	31.12.2010	2011
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	359.612.00	-
Prihodi od zakupnina	1.932.747.94	2.165.664,55
UKUPNO	2.304.485.94	2.165.664,55

Priznavanje rashoda

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

6.4 Nabavna vrednost prodane robe

U ovoj poslovnoj godini Društvo je pored sopstvenih proizvoda imalo i realizaciju robe i tom prilikom nabavna vrednost prodate robe je iznosila **120.154,91 din.**

6.5 Troškovi materijala

Troškovi materijala Društva obuhvataju sledece vrste troškova

Troškovi materijala:	31.12.2010	31.12.2011
Troškovi materijala za izradu	120.676.81	63.168,65
Troškovi režijskog materijala	273.496.40	31.438,93
Troškovi goriva i energije	464.262.40	354.838,43
UKUPNO	858.435.61	449.446,01

6.6 Troškovi zarada ,naknada zarada i ostali licni rashodi

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

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	31.12.2010	31.12.2011
Troškovi zarad i naknada zarada (bruto)	8.519.389.04	693.896,36
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.416.353.30	124.207,43
Troškovi naknada po ugovorima o delu	90.361.44	-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	16.181.958.53	19.860,00
Troškovi naknade po ugovoru o dopunskom radu	-	154.462,74
UKUPNO	26.208.062.31	992.426,53

6.7 Troškovi amortizacije

Troskovi amortizacije Društva obuhvataju sledece troskove:

Troskovi amortizacije	31.12.2010.	31.12.2011.
Troskovi amortizacije	9.502.078,53	6.160.747,09

6.8 Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi obuhvataju troskove proizvodnih usluga i nematerijalne troskove

Ostali poslovni rashodi:	31.12.2010	31.12.2011
Troskovi proizvodnih usluga	163.550,36	-
Troskovi pt i transportnih usluga	361.148,21	192.910,04
Troskovi usluga odrzavanja	419.483,30	47.137,95
Troskovi zakupnina	30.000,00	-
Troskovi reklame i propagande	47.863,39	-
Troskovi istrazivanja	0	-
Ostali troskovi proizvodnih usluga	359.490,77	134.840,93
Svega troskovi proizvodnih usluga	1.381.536,03	374.888,92
Troskovi neproizvodnih usluga	1.905.587,08	160.121,31
Troskovi reprezentacije	23.318,60	-
Troskovi premija osiguranja	361.650,91	-
Troskovi platnog prometa	112.989,39	26.018,77
Troskovi clanarina	38.387,77	3.330,71
Troskovi poreza	3.239.908,36	3.303.373,80
Ostali nematerijalni troskovi	999.842,95	136.687,40
Svega nematerijalni troskovi	6.681.685,06	3.629.531,99
UKUPNO	8.063.221,09	4.004.420,91

6.9 Finansijski prihodi

Finansijski prihodi Društva obuhvataju sledece vrsta prihoda:

Finansijski prihodi:	31.12.2010	31.12.2011
Prihodi od kamata	190,02	-
Pozitivne kursne razlike	39.634.801,01	48.320.383,72
UKUPNO	8.091.590,80	48.320.383,72

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

Pozitivne kursne razlike za sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunate su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza kao i gotovinskih ekvivalenata u stranim sredstvima plaćanja na deviznom racunu, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi.

6.10 Finansijski rashodi

Finansijski rashodi Društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

Finansijski rashodi:	31.12.2010	31.12.2011
Rashodi kamata	35.680.687,39	31.169.651,09
Negativne kursne razlike	37.486.012,62	59.368.274,51
UKUPNO	66.737.536,57	90.537.925,60

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

Negativne kursne razlike za sve obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunate su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Negativne kursne razlike nastale preračunom obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski rashodi.

6.11 Ostali prihodi

Ostali prihodi Društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

Ostali prihodi	31.12.2010	31.12.2011
Dobici od prodaje materijala		846.405,00
Prihodi od smanjenja obaveza	605.920,14	324.560,03
Ostali nepomenuti prihodi	4.460.510,90	326.213,87

Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	254.306.50	-
Prihodi od ukidanja rezervisanja za otpremnine	4.985.409.72	-
UKUPNO	10.306.147.26	1.497.178,90

6.12 Ostali rashodi

Ostali rashodi Društva obuhvataju sledece vrsta rashoda:

Ostali rashodi:	31.12.2010	31.12.2011
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	35.818.83	106.081,07
Ostali nepomenuti rashodi	559.844.45	1.855.301,53
Manjak po popisu	13.849.94	20.327,93
Obezvredivanje nekretnina		11.066.424,16
Rashodi po osnovu direktnih otpisa		315.394,81
UKUPNO	609.513.22	13.363.529,50

6.13 Neto gubitak koji se obustavlja

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

6.14 Devizni kursevi

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

Zvanični kursevi:	31.12.2010	31.12.2011
EUR	105,4982	104,6409
USD	79,2802	80,8662

Dogadjaji nakon bilansiranja

Odluka o odobravanju izdavanja finansijskih izveštaja za 2011. godinu, broj.7/12 od 10.02.2012. godine.

U Nišu, 28.02.2012 godine

A.D. GM „Ćele Kula“

Generalni direktor

Sasa Milovanovic

I OPŠTI PODACI	
Poslovno ime, sedište i adresa	AKCIONARSKO DRUŠTVO GRAĐEVINSKOG MATERIJALA ČELE KULA NIŠ NIŠ DUŠANA POPOVIĆA 22
Matični broj PIB	07133561 100184997
web site i e-mail adresa	www.celekula.com ,office@celekula.com
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	Agencija za privredne registre Republike Srbije БД 62168 od 23.08.2005
Delatnost (šifra i opis)	2332 Proizvodnja opeke,crepa i građevinskih proizvoda od pečene gline
Prosečan broj zaposlenih u 2011. godin i broj zaposlenih	1
Vrednost osnovnog kapitala	Osnovni kapital iznosi 3.780.00,00 dinara i podeljen je na 6300 akcija nominalne vrednosti 600,00 dinara
Broj izdatih akcija	6300 običnih akcija CFI kod ESVUFR ISIN broj RSKUNIE86086

PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

Na vanrednoj sednici Skupštine akcionara Čele kule AD održanoj dana 18.04.2012 doneta je Odluka o imenovanju članova odbora direktora.

Ime, prezime članova odbora direktora	Broj i % akcija koje poseduje u AD na dan 31.12.2011
Siminel Cristian Gabrieli, Rumunija	-
Slobodanka Đorđević, Beograd	-
Saša Milovanović, Niš	-

Postupak upisa promena u APR-u je u toku.

Razvoj i rezultati poslovanja društva sa podacima važnim za procenu stanja imovine i finansijskom stanju društva

Rezultati poslovanja za poslovnu 2011 godinu dati su detaljno u Finansijskim izveštajima Društva s tim da u nastavku ovog dela Godišnjeg izveštaja sledi kratak prikaz osnovnih pokazatelja poslovanja i stanja imovine Društva:

U 2011 god. Društvo nije nastavilo proizvodni proces, što je rezultiralo padom poslovnih aktivnosti u svim segmentima poslovanja i ostvarivanjem negativnog finansijskog rezultata poslovanja, a time i povećanja gubitka iznad nivoa kapitala. Poslovna imovina Društva iznosi 320.301 hilj. din i vrednost zemljišta učestvuje sa 83,94 % Veći deo opreme je u potpunosti amortizovan i nema sadasnju vrednost.

Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo

Društvo ulaže značajne napore kako bi se prevazišle dubioze u kojima se nalazi i kako bi se posticanju uslova pokrenuo novi proces proizvodnje. U februaru 2012 god izvršena je deblokada tekućeg računa koji se nalazio u blokadi od 22.04.2010 god.

Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine

Dana 18.04.2012 god. održana je vanredna Skupština Društva na kojoj su usaglašena akta u skladu sa novim Zakonom o privrednim društvima. Na Skupštini su usvojeni Osnivački akt privrednog društva „Cele kula“, ad kao i Statut Društva.

Podaci o stečenim sopstvenim akcijama

Društvo nije sticalo sopstvene akcije u poslovnoj 2011. godini

Izjava o primeni kodeksa korporativnog upravljanja

Društvo nema usvojen pisani kodeks ponašanja, ali se u svemu pridržava opšte prihvacenih profesionalnih i moralnih normi ponašanja.

Izjave

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

Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2011 god su :

Saša Milovanović Generalni direktor
Olga Stanković Menadžer finansija i računovodstva

Menadžer finansija i računovodstva



Generalni direktor



Napomena

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

Ovaj Godišnji Izveštaj će biti dat Skupštini na usvajanje na redovnoj sednici Skupštine koja će biti zakazana u rokovima predviđenim Zakonom o privrednim društvima. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja.



Generalni direktor

