

ЂЕЛЕ КУЛА АД НИШ
БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2015. године

У 000 РСД

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		464.342	369.529	305.673
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	3
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		0	0	3
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		464.342	364.643	305.670
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		416.503	287.162	268.824
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		0	0	18.481
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		0	7	28
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		47.839	77.474	0
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	18.337
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	0
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04, осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026		0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима у земљи	0028		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029		0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		0	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		0	0	0
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	4.886	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	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском	0038		0	0	0

059	лизингу							
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039						
				0	0	0		
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040			4.886	0		
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041			0	0	0	
298	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042			0	0	12.398	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043			1.738	1.811	11.360	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044			0	22	2.207	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045			0	2	524	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046			0	0	0	
12	3. Готови производи	0047			0	0	1.004	
13	4. Роба	0048			0	0	659	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049			0	0	0	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050			0	20	20	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051			1.591	1.769	8.084	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			0	0	1.605	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053			0	0	0	
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054			0	0	0	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055			0	0	0	
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056			1.591	1.769	6.479	
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	0	0	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061			0	0	0	
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062			0	0	0	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			0	0	0	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			0	0	0	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065			0	0	0	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066			0	0	0	
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067			0	0	0	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068			7	7	7	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			18	13	3	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070			0	0	1.059	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071			466.080	371.340	329.431	
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			330.336	264.686	215.287	
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			28.751	28.009	28.009	
340	1. Нераспоређена добит ранијих година	0418			28.751	28.009	20.009	
341	2. Нераспоређена добит текуће године	0419			0	0	8.000	

	IX. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422	869.136	764.307	596.134	
351	2. Губитак текуће године	0423	764.307	596.134	571.976	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	104.829	168.173	24.158	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	0	8.476	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	8.476	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	8.476	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	58.262	8.917	0	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	914.087	821.779	678.489	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	883.487	762.583	575.388	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444	21.953	21.953	4.955	
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	842.453	740.618	570.421	
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављања пословања намењених продаји	0448	0	0	0	
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	19.081	12	12	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	7.193	7.111	22.241	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	16.202	42.204	69.559	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	4.255	4.255	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	11.947	37.949	65.304	
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	3.295	5.910	6.023	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	208	183	189	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	3.702	3.788	5.089	
49, осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	0	0	0	
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463	506.269	467.832	349.058	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464	466.080	371.340	329.431	
	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У Нишу,
29.02.2016. године

Душан Игњатовић, законски
заступник

ЂЕЛЕ КУЛА АД НИШ
БИЛАНС УСПЕХА
 за период од 01.01. до 31.12.2015. године

У 000 РСД

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	2015	2014
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		4.336	5.462
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	309
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	309
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		4.336	5.153
	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		7.679	12.441
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		0	659
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	1.004
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		0	0
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		608	1.203
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ РАСХОДА	1025		0	958
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		207	557
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		6	1.079
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		0	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		6.858	6.981
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		3.343	6.979
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		36.772	0
66. осим	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ	1033		0	0

662, 663 и 664	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)				
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	24	0	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	36.748	0	
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	136.637	159.951	
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	0	0	
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	0	0	
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043	0	0	
565	3. Расходи за учешће у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044	0	0	
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	0	0	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	14.950	39.526	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	121.687	120.425	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048	0	0	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049	99.865	159.951	
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	4.930	345	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	4.550	32.352	
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	1.441	14.069	
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	0	0	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055	105.029	148.992	
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	6.583	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	0	0	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	105.029	155.575	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	0	0	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1061	0	12.598	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД ПЕРИОДА	1062	200	0	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063	0	0	
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062)	1064	0	0	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062)	1065	104.829	168.173	
	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			

У Нишу,
29.02.2016. године

Душан Игњатовић, законски
заступник

ЂЕЛЕ КУЛА АД НИШ

 ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
 за период од 01.01. до 31.12.2015. године

У 000 РСД

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	2015	2014
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		0	0
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		104.829	168.173
	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		65.650	49.398
	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		65.650	49.398
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		65.650	49.398
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	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		39.179	118.775
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

 У Нишу,
 29.02.2016. године

 Душан Игњатовић, законски
 заступник

ЂЕЛЕ КУЛА АД НИШ

 ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
 за период од 01.01. до 31.12.2015. године

У 000 РСД

ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	2015	2014
1	2	3	4	5
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			21.445	7.985
1. Продаја и примљени аванси	3002		21.445	371
2. Примљене камате из пословних активности	3003		0	0
3. остали приливи из редовног пословања	3004		0	7.614
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005		34.336	68.960
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006		27.228	27.589
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007		2.613	1.071
3. Плаћене камате	3008		0	39.526
4. Порез на добитак	3009		0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		4.495	774
III. Нето приливи готовине из пословних активности (I - II)	3011		0	0
IV. Нето одливи готовине из пословних активности (II - I)	3012		12.891	60.975
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		0	0
2. Продаја нематеријалних улагања некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		0	0
5. Примљене дивиденде	3018		0	0
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		0	58.973
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		0	0
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнине, постројења, опрема и биолошка средства	3021		0	58.973
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		0	0
III. Нето приливи готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		0	0
IV. Нето одливи готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		0	58.973
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			12.891	119.948
1. Увећање основног капитала	3026		0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		12.891	119.936
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029		0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030		0	12
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035		0	0
5. Финансијски лизинг	3036		0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037		0	0
III. Нето приливи готовине из активности финансирања (I - II)	3038		12.891	119.948
IV. Нето одливи готовине из активности финансирања (II - I)	3039		0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040		34.336	127.933
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041		34.336	127.933
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		0	0
Е. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044		7	7
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047		7	7

 У Нишу,
 29.02.2016. године

 Душан Игњатовић, законски
 заступник

БЕЛЕ КУЛА АД НИШ

Извештај о променама на капиталу за период од 01.01. до 31.12.2015. године

У 000 РСД

Ред. Бр.	ПОЗИЦИЈА	Компоненте капитала									
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани и неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције
1	2	3	4	5	6	7					
1.	Почетно стање на дан 01.01.2014. године										
	а) дуговни салдо рачуна	4001	4019	4037	4055	4073					
	б) потражни салдо рачуна	4002	4020	4038	4056	4074					
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика										
	а) исправка на дуговној страни рачуна	4003	4021	4039	4057	4075					
	б) исправка на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076					
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.2014.										
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	0	4041	0	4059	596.134	4077	0		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	3.780	4042	0	4060	0	4078	0		
4.	Промене у претходној 2014. години										
	а) промена на дуговној страни рачуна	4007	4025	4043	4061	4079	168.173	4079			
	б) промена на потражној страни рачуна	4008	4026	4044	4062	4080					
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2014.										
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4045	0	4063	764.307	4081	0		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	3.780	4046	0	4064	0	4082	0		
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика										
	а) исправка на дуговној страни рачуна	4011	4029	4047	4065	4083					
	б) исправка на потражној страни рачуна	4012	4030	4048	4066	4084					
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2015.										
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4049	0	4067	764.307	4085	0		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	3.780	4050	0	4068	0	4086	0		
8.	Промене у текућој 2015. години										
	а) промена на дуговној страни рачуна	4015	4033	4051	4069	4087	104.829	4087			
	б) промена на потражној страни рачуна	4016	4034	4052	4070	4088					
9.	Стање на крају текуће године 31.12.2015. године										
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	0	4053	0	4071	869.136	4089	0		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	3.780	4054	0	4072	0	4090	0		

Компоненте осталог резултата															
АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве	АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придру- жених Друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансиј-ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
	8		9		10		11		12		13		14		15
4091		4109		4127	4145	4163		4181		4199		4217		4235	
4092	28.009	4110	215.287	4128	4146	4164		4182		4200		4218		4236	
4093		4111		4129	4147	4165		4183		4201		4219		4237	
4094		4112		4130	4148	4166		4184		4202		4220		4238	
4095	0	4113	0	4131	4149	4167	0	4185	0	4203	0	4221	0	4239	0
4096	28.009	4114	215.287	4132	4150	4168	0	4186	0	4204	0	4222	0	4240	0
4097		4115		4133	4151	4169		4187		4205		4223		4241	
4098		4116	49.399	4134	4152	4170		4188		4206		4224		4242	
4099	0	4117	0	4135	4153	4171	0	4189	0	4207	0	4225	0	4243	0
4100	28.009	4118	264.686	4136	4154	4172	0	4190	0	4208	0	4226	0	4244	0
4101		4119		4137	4155	4173		4191		4209		4227		4245	
4102		4120		4138	4156	4174		4192		4210		4228		4246	
4103	0	4121	0	4139	4157	4175	0	4193	0	4211	0	4229	0	4247	0
4104	28.009	4122	264.686	4140	4158	4176	0	4194	0	4212	0	4230	0	4248	0
4105		4123		4141	4159	4177		4195		4213		4231		4249	
4106		4124	65.650	4142	4160	4178		4196		4214		4232		4250	
4107	0	4125	0	4143	4161	4179	0	4197	0	4215	0	4233	0	4251	0
4108	28.009	4126	330.336	4144	4162	4180	0	4198	0	4216	0	4234	0	4252	0

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
	16		17
4235	0	4244	349.058
4236	0	4245	0
4237	0	4246	349.058
4238	0	4247	118.774
4239	0	4248	467.832
4240	0	4249	0
4241	0	4250	467.832
4242		4251	
4243	0	4252	507.011

У Нишу,
29.02.2016. године

Душан Игњатовић, законски заступник

ĆELE KULA AD

***NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2015.
GODINU***

Beograd, april 2015. godine

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

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

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

Pretežna delatnost Društva je proizvodnja opekarskih proizvoda.
Matični broj Društva je 07133561 a PIB 100184997.
Sedište Društva je u ulici Dušana Popovića br. 22, u Nišu.
Prosečan broj zaposlenih na dan 31.12.2015- godine je 0

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS br.46/2006) Društvo je na dan 31.12.2014. godine razvrstano u mikro pravna lica ali u skladu sa Kodeksom 26 popunjava sve propisane obrasce za Društva koja podležu reviziji.

Finansijski izveštaji Ćele Kule AD za obračunski period koji se završava 31.12.2015. godine sastavljeni su po materijalno značajnim pitanjima u skladu sa MSFI/MRS i Zakonom o računovodstvu.

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

- **USD 111,2468** (2014: 99,4641)
- **EUR 121,6261** (2014: 120,9583)

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 dana 30.03.2016. godine.

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.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I NAPOMENE UZ BILANS STANJA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

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 isknjižava. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha u periodu u kome su nastali.

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

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

3.3 Investicione nekretnine

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

Naknadno vrednovanje postrojenja i opreme 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 2015. 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 budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju.

Društvo je pregovorima sa poveriocima uspeo 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 neprekidnoj blokadi od 03.10.2012. godine.

4.2. Načelo nastavka poslovanja

Društvo je u 2015. godini ostvarilo gubitak posle oporezivanja u iznosu od 104.829 hiljada dinara, što je uslovalo povećanje gubitka iznad visine kapitala do iznosa od 506.269 hiljada dinara. Tekući računi Društva se nalaze u neprekidnoj prinudnoj naplati od 03.10.2012. godine. Kratkoročne obaveze Društva su, na dan 31.12.2015. godine, veće od obrtne imovine za 912.351 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 2015. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

OPIS	Zemljište	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Softver	Ukupno
NABAVNA VREDNOST					
Stanje, na početku godine	287.162	669	77.474	212	365.517
Prodaja	(904)		(15.437)		(16.341)
Manjak po popisu (usklađivanje knjigovodstvenog stanja sa stanjem u javnim knjigama)	(3.205)	-	-		(3.205)
Procena - smanjenje	(57.784)	-	(15.069)		(72.853)
Procena - povećanje	191.234	-	871		192.105
Stanje, na kraju godine	416.503	669	47.839	212	465.223
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI					
Stanje, na početku godine		(662)	-	(212)	(874)
Amortizacija tekuće godine		(6)			(6)
Ispravka vrednosti kumulirana u otudjenim os					-
Revalorizacija					-
Stanje, na kraju godine	-	(668)	-	(212)	(880)
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2015.	416.503	1	47.839	-	464.343
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2014.	287.162	7	77.474	-	364.643

Društvo je u 2015. godini angažovalo „ING EKSPERT PROCENE“ doo Beograd radi procene fer vrednosti zemljišta i investicionih nekretnina na dan 31.12.2015.

PREGLED HIPOTEKA ZA ČELE KULU AD

1. Rešenje RGZ Niš, br. 952-02-4383/2011 kojim se u listu nepokretnosti br. 11252 KO Niš-Čele kula, dozvoljava upis izvršne vansudske hipoteke, a radi obezbeđenja potraživanja poverioca New Europe Property Finance B.V. Paraklaan, iz Holandije, po osnovu ugovora o zajmu od 03.03.2008. godine zaključenog između poverioca i Srbijateksa doo iz Beograda (iznos od 1.500.000,00 USD) i ugovora o preuzimanju duga zaključenog između Srbijateksa i Čele kule od 18.12.2008. godine
2. Rešenje Vlade Crne Gore, Uprave za nekretnine, Područna jedinica Bar, br. 954-4160/1-13, kojim se u listu nepokretnosti br. 506 KO Zankovići, dozvoljava upis hipoteke, a radi obezbeđenja potraživanja poverioca New Europe Property Finance B.V. Paraklaan, iz Holandije, po osnovu ugovora o kreditu od 10.02.2012. godine (iznos od 160.000,00 USD) i pripadajućeg aneksa od 06.09.2013. godine.

6. POTRAŽIVANJA

	<i>U 000 RSD</i>	
POTRAŽIVANJA	31.12.2015.	31.12.2014.
BRUTO IZNOS POTRAŽIVANJA		
Potraživanja od kupaca	2.173	2.388
Sporna potraživanja	864	861
Ostala potraživanja od fonda PIO	-	1.297
Potraživanja za date depozite	122	-
UKUPNO BRUTO	3.159	4.546
ISPRAVKA VREDNOSTI POTRAŽIVANJA		
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	1.446	1.480
Ispravka vrednosti potraživanja od fondova	-	1.297
UKUPNO ISPRAVKE	1.446	2.777
NETO POTRAŽIVANJA	1.713	1.769

Društvo je poslalo ukupno 22 IOS-a na usaglašavanje, a jedino je kupac Presek odgovorio i taj IOS je usaglašen, dok od ostalih nismo dobili odgovore.

7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

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

	<i>U 000 RSD</i>	
GOTOVINA	31.12.2015.	31.12.2014.
Izdvojeni račun za bolovanje	7	7
UKUPNO	7	7

Tekući račun kompanije je i na kraju poslovne 2015 god. bio u blokadi. Ova sredstva se nalaze na računu bolovanja koji je ovaj račun po zakonskim propisima izuzet iz blokade.

8. POTRAŽIVANJA ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

	<i>U 000 RSD</i>	
Potraživanja za PDV	31.12.2015.	31.12.2014.
PDV po primljenim fakturama	18	14
UKUPNO	18	14

9. KAPITAL

9.1. Akcijski kapital

Društvo je na dan 31.12.2015 godine u poslovnim knjigama imalo iskazan kapital od 3.780.000,00 RSD i iznos osnovnog kapitala je nepromenjen u odnosu na prethodnu god,

Napomene uz finansijske izveštaje za 2015. godinu za Čele kulu AD Niš

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 2015. godini ostvarilo neto gubitak u poslovanju od 104.829 hiljada RSD, tako da je gubitak po akciji:

$$\frac{\text{Ostvareni gubitak u tek godini } 104.829.000}{\text{Broj akcija } 6.300} = \text{16.639,52 RSD}$$

9.2. Revalorizacione rezerve

U 000 RSD

<i>REVALORIZACIONE REZERVE</i>	<i>31.12.2015.</i>	<i>31.12.2014.</i>
RR zemljišta	293.562	215.039
RR postrojenja i opreme	248	248
RR građevinskim objekata	36.526	49.399
UKUPNO	330.336	264.686

Na revalorizacionim rezervama iskazani su efekti procene po poštenoj (fer) vrednosti zemljišta, postrojenja i opreme. Promena revalorizacionih rezervi u iznosu od 65.650 hiljada RSD posledica je povećanja vrednosti zemljišta za 78.523 hiljade RSD i smanjenja vrednosti građevinskih objekata za 12.873 hiljade RSD.

9.3. Gubitak

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

U 000 RSD

<i>GUBITAK</i>	<i>31.12.2015.</i>	<i>31.12.2014.</i>
Tekući period	764.307	596.134
Akumulirani gubitak	104.829	168.173
UKUPNO	869.136	764.307

U poslovnoj 2015. godini ostvaren je gubitak od 104.829 hiljade RSD (2014: 168.173 hiljada RSD), što kumulirano sa gubitkom iz prethodnih godina predstavlja ukupan gubitak od 869.136 hiljada RSD. S obzirom da akcijski kapital, zajedno sa revalorizacionim rezervama i nerasporedjenom dobiti ukupno iznosi 362.867 hiljada RSD, znači da je ostvaren gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 506.269 hiljada RSD.

10. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

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

U 000 RSD

<i>Kratkoročne finansijske obaveze:</i>	<i>Oznaka valute</i>	<i>Kamatna stopa</i>	<i>Obaveza u valuti</i>	<i>31.12.2015.</i>	<i>31.12.2014.</i>
<i>Kratkoročni krediti u zemlji</i>					
Obaveze prema PPL - Srbijateks	RSD			21.953	21.953
Obaveze prema PPL - Savremena	RSD			19.069	
Kratkoročne obaveze prema Meridian banci	RSD			12	12
<i>Kratkoročni krediti u inostranstvu</i>					
New Europe Property Finance B.V.	USD	8%	160.000	22.173	19.573
New Europe Property Finance B.V.	USD	8%	1.500.000	260.464	230.522
New Europe Property Finance B.V.	USD	8%	480.000	82.517	73.024
New Europe Property Finance B.V.	USD	8%	141.000	21.987	20.135
New Europe Property Finance B.V.	USD	8%	142.000	22.791	20.154
New Europe Property Finance B.V.	USD	8%	2.370.000	403.732	357.250
SC Paltim SA	EUR		70.000	8.721	-
SC Scala SA	EUR		165.000	20.068	19.958
Svega				883.487,00	762.581,00

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

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

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

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

U 000 RSD

<i>Primljeni avansi i depoziti</i>	<i>31.12.2015.</i>	<i>31.12.2014.</i>
Obaveze za primljene avanse	6.982	6.948
Obaveze za primljene depozite	211	163
UKUPNO	7.193	7.111

U 000 RSD

<i>Obaveze iz poslovanja</i>	<i>31.12.2015.</i>	<i>31.12.2014.</i>
Dobavljači - matična pravna lica	4.255	4.255
Dobavljači - u zemlji	7.561	33.433
Ostale obaveze prema dobavljačima	4.386	4.516
Obaveze za zarade i naknade zarada	3.026	3.026
Obaveze za neto zarade	26	26
Obaveze za porez na zarade	837	837
Obaveze za socijalne doprinose NTR	702	702
Obaveze za socijalne doprinose NTP	699	699
Ostale naknade zaposlenima	762	762
Ostale obaveze prema fizičkim licima	319	3.430
Obaveze za PDV	208	183
Obaveze za porez na imovinu	3.644	3.117
Obaveze za ostale poreze	8	15
Ostale obaveze	-	110
UKUPNO	23.407	52.085

Društvo je dobilo IOS samo od jednog dobavljača i to JVP Srbijavode koji je osporen.

12. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

U 000 RSD

<i>Odložene poreske obaveze</i>	<i>31.12.2015.</i>	<i>31.12.2014.</i>
Odložene poreske obaveze	58.262	8.917
UKUPNO	58.262	8.917

13. POSLOVNI PRIHODI

13.1. Prihodi od prodaje robe

U 000 RSD

<i>PRIHODI OD PRODAJE</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	-	250
Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	-	59
UKUPNO		309

U 2015. godini Društvo nije imalo proizvodnju kao ni realizaciju proizvoda i robe.

13.2. Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi društva obuhvataju sledeće vrste prihoda

U 000 RSD

OSTALI POSLOVNI PRIHODI	2015	2014
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	-	-
Prihodi od zakupnina	4.336	5.153
UKUPNO	4.336	5.153

14. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi obuhvataju sledeće vrste troškova:

U 000 RSD

TROŠKOVI	2015	2014
Troškovi goriva i energije	608	1.203
Troškovi zarad i naknada zarada (bruto)	-	787
Troškovi poreza i doprinosa na zarade	-	141
Troškovi ostalih ličnih rashoda	-	30
Troškovi amortizacije	6	1.079
Troškovi proizvodnih usluga	-	1.665
Troškovi PTT usluga	94	172
Troškovi usluga održavanja	14	
Ostali troškovi proizvodnih usluga	98	384
Troškovi neproizvodnih usluga	1.925	195
Troškovi platnog prometa	-	16
Troškovi članarina	-	4
Troškovi poreza	2.873	6.236
Ostali nematerijalni troškovi	2.061	529
UKUPNO	7.679	12.441

15. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi Društva obuhvataju sledeće vrste prihoda:

U 000 RSD

FINANSIJSKI PRIHODI	2015	2014
Prihodi od kamata	24	
Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	36.748	
UKUPNO	36.772	

Kamate nastale iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Društvo je u toku 2015. godine ostvarilo prihode od kamata po osnovu sudskih rešenja.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2015. godinu za Čele kulu AD Niš

Pozitivne kursne razlike za sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunate su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja tj. 31.12.2015. godine. Pozitivne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza kao i gotovinskih ekvivalenata u stranim sredstvima plaćanja na deviznom računu, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi. Zbog značajnog odstupanja kursa \$ tokom godine, kao i zbog obaveze Društva da dostavlja kvartalne izveštaje svojim vlasnicima, u bilansu uspeha dolazi do iskazivanja pozitivnih kursnih razlika u okviru finansijskih prihoda, kao i negativnih kursnih razlika u okviru finansijskih rashoda na kraju svakog kvartala.

16. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi Društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	<i>U 000 RSD</i>	
<i>FINANSIJSKI RASHODI</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Rashodi kamata	14.950	39.526
Negativne kursne razlike	121.687	120.425
<i>UKUPNO</i>	<i>136.637</i>	<i>159.951</i>

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

17. OSTALI PRIHODI

	<i>U 000 RSD</i>	
<i>OSTALI PRIHODI</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Prihodi od otpisa obaveze	3.679	
Prihodi od usklađivanja vrednosti	871	32.352
<i>UKUPNO</i>	<i>4.550</i>	<i>32.352</i>

18. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi Društva obuhvataju sledeće vrste rashoda:

<i>OSTALI RASHODA</i>	<i>U 000 RSD</i>	
	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Obezvredjivanje postrojenja nekretnina i opreme	1	13.494
Gubici od prodaje imovine	476	
Obezvredjivanje potraživanja	4.950	345
Rashodi ranijih godina		41
Obezvredjivanje zaliha	2	502
Manjkovi robe	759	32
Ostali rashodi	183	
UKUPNO	6.371	14.414

19. PREGLED SUDSKIH SPOROVA NA DAN 31.12.2015. GODINE

Sudski sporovi u kojima je Čele Kula tužilac

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

Postupak pokrenut : 30.03.2012 god.

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

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

Sudski sporovi u kojima je Čele Kula tuženi-dužnik

2. Tezoro broker ad/Čele kula

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

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

3. STOJANOVIĆ SAŠA/ „ ČELE KULA,, A.D

Osnovni sud u Nišu

Vrednost spora dinara: 130.000,00

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

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

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

P.1594/06

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

Predmet spora: Tužba radi naknade štete i izmakle koristi.

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

4. DIMITRIJEVIĆ DRAGAN/ „ČELE KULA,, AD

P1-1768/12

Postupak pokrenut: 26.05.2010 god.

Vrednost spora: 1.000.000,00 dinara

Predmet spora: naknada nematerijalne štete zbog nezakonitog otkaza.

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

Sudski sporovi koji su završeni

1. Institut za ekonomska istraživanja/Čele kula ad

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

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

20. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Društvo je u procesu ozbiljnih pregovora sa poznatim kupcem o prodaji nekretnine u Sutomoru čija procenjena vrednost je oko 70.000 evra.

U Nišu, 04.04.2016. godine

Čele Kula AD

Dušan Ignjatović,
generalni direktor

ЋЕЛЕ КУЛА а.д. Ниш

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Финансијски извештаји
31. децембар 2015. године



САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА----- 1-4

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗЈАВА О ПРЕЗЕНТАЦИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

ПОТВРДА О НЕЗАВИСНОСТИ

ИЗЈАВА О КОНСУЛТАНТСКИМ УСЛУГАМА



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

Извештај о годишњим финансијским извештајима

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва „ЋЕЛЕ КУЛА” а.д. Ниш (у даљем тексту: „Друштво”) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2015. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

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

Одговорност ревизора

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

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

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



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставка)

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

Извештај о годишњим финансијским извештајима (наставка)

Основе за изражавање мишљења са резервом

У оквиру позиције краткорочне обавезе исказане су обавезе према добављачима у земљи у износу од 11.947 хиљада динара и остале краткорочне обавезе у износу од 3.297 хиљада динара на дан 31. децембар 2015. године. На основу обављених поступака ревизије утврдили смо да укупне остале краткорочне обавезе и део обавеза према добављачима у износу од 9.003 хиљаде динара потичу из ранијих година и нису измирене до дана издавања овог мишљења. Спровели смо поступке независне потврде салда и на већину захтева нисмо добили одговоре, док смо код дела добављача утврдили неслагања. Имајући у виду наведено нисмо били у могућности да се уверимо у објективност исказаних обавеза према добављачима и осталих краткорочних обавеза у укупном износу од 15.244 хиљаде динара на дан 31. децембар 2015. године.

Увидом у Потврду Народне банке Србије о евидентираним неизвршеним основама и налозима у принудној наплати на дан 04.12.2015. године, утврдили смо да укупне обавезе исказане у наведеном прегледу износе 1.272 хиљаде динара и највећим делом нису исказане у пословним књигама Друштва. Нисмо били у могућности да утврдимо ефекат корекција финансијских извештаја по основу неевидентираних обавеза у пословним књигама на дан 31. децембар 2015. године.

У оквиру позиција нематеријални трошкови и финансијски расходи исказани су трошкови по основу принудног измирења обавеза из ранијих година које нису биле евидентирани у пословним књигама и трошкови по основу неблаговременог измирења обавеза (трошкови принудне наплате, таксе за принудну наплату и камате за кашњење у плаћању) у износу од 9.664 хиљаде динара. Друштво није евидентирало наведене трошкове на терет резултата ранијих година како се то захтева по МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене у рачуноводственим проценама и грешке“.

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 2015. 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.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставка)

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

Извештај о годишњим финансијским извештајима (наставка)

Скретање пажње

Као што је обелодањено у напомени бр. 19 уз финансијске извештаје против Друштва је покренуто неколико судских поступака укупне вредности око 71.752 хиљаде динара без евентуалних ефеката затезних камата и трошкова спорова. Руководство Друштва не очекује да ће услед исхода поменутих спорова доћи до значајног одлива средстава, па није формирало резервисање по овом основу. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

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.

Као што је обелодањено у Напоменама уз финансијске извештаје бр. 4.2, Друштво је у 2015. години остварило губитак после опорезивања у износу од 104.829 хиљада динара, што је условило повећање губитка изнад висине капитала до износа од 506.269 хиљада динара. Текући рачуни Друштва се налазе у непрекидној принудној наплати од 03.10.2012. године до дана издавања овог извештаја. Краткорочне обавезе Друштва су, на дан 31.12.2015. године, веће од обртне имовине за 912.351 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 земљишту Друштва покренула комерцијална изградња објеката. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

У складу са Законом о порезу на добит, порески биланс и пореска пријава за 2015. годину заједно са прилозима се достављају надлежном пореском органу у року од 180 дана од дана истека периода за који се утврђује пореска обавеза, односно до 30.06.2016. године. До дана издавања овог Извештаја, Друштво није предало порески биланс за 2015. годину, па нисмо били у могућности да утврдимо евентуалне разлике исказане обавезе пореза на добит и коначне обавезе која ће бити утврђена у пореском билансу. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

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

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Извршили смо преглед годишњег извештаја о пословању Друштва. Руководство Друштва је одговорно за састављање и презентирање годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала (Службени гласник РС број 62/2013 и 31/2011). Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2015. 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 2015. годину.

Београд, 18. април 2016. године

Овлашћени ревизор
Вељко Топаловић

ВЕЉКО	Digitally signed by
ТОПАЛОВИЋ	ВЕЉКО
150197971018	ТОПАЛОВИЋ
9-15019797101	1501979710189-150
89	1979710189
	Date: 2016.04.26
	17:33:14 +02'00'

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2015. године

У 000 РСД

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	31.12.2015	31.12.2014	1.1.2014
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		464.342	369.529	305.673
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	3
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	3
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		464.342	364.643	305.670
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		416.503	287.162	268.824
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		0	0	18.481
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		0	7	28
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		47.839	77.474	0
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	18.337
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	0
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04, осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026		0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима у земљи	0028		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029		0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		0	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		0	0	0
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	4.886	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	4.886	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		0	0	0
298	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		0	0	12.398
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1.738	1.811	11.360
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		0	22	2.207
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		0	2	524
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		0	0	0
12	3. Готови производи	0047		0	0	1.004
13	4. Роба	0048		0	0	659
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		0	20	20

20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	1.591	1.769	8.084
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	0	0	1.605
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053	0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	0	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055	0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	1.591	1.769	6.479
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	0	0
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061	0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	0	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	0	0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066	0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	0	0	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	7	7	7
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	18	13	3
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	0	0	1.059
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	466.080	371.340	329.431
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	0	0	0
	ПАСИВА		0	0	0
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) ≥ 0	0401	0	0	0
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	3.780	3.780	3.780
300	1. Акцијски капитал	0403	3.780	3.780	3.780
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404	0	0	0
302	3. Улози	0405	0	0	0
303	4. Државни капитал	0406	0	0	0
304	5. Друштвени капитал	0407	0	0	0
305	6. Задружни удели	0408	0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409	0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410	0	0	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411	0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	0	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	330.336	264.686	215.287
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	28.751	28.009	28.009
340	1. Нераспоређена добит ранијих година	0418	28.751	28.009	20.009
341	2. Нераспоређена добит текуће године	0419	0	0	8.000
	IX. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420	0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	869.136	764.307	596.134
350	1. Губитак ранијих година	0422	764.307	596.134	571.976
351	2. Губитак текуће године	0423	104.829	168.173	24.158
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	0	8.476	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	8.476	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	8.476	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		58.262	8.917	0
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		914.087	821.779	678.489
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		883.487	762.583	575.388
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		21.953	21.953	4.955
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		842.453	740.618	570.421
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављања пословања намењених продаји	0448		0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		19.081	12	12
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		7.193	7.111	22.241
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		16.202	42.204	69.559
431	1. Додатљачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		4.255	4.255	4.255
432	2. Додатљачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	0
433	3. Додатљачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		0	0	0
434	4. Додатљачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	0
435	5. Додатљачи у земљи	0456		11.947	37.949	65.304
436	6. Додатљачи 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		3.295	5.910	6.023
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		208	183	189
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		3.702	3.788	5.089
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		506.269	467.832	349.058
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		466.080	371.340	329.431
	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12.2015. године

У 000 РСД

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	2015	2014
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		4.336	5.462
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	309
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	309
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		4.336	5.153
	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		7.679	12.441
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		0	659
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	1.004
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		0	0
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		608	1.203
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ РАСХОДА	1025		0	958
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		207	557
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		6	1.079
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		0	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		6.858	6.981
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		3.343	6.979
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		36.772	0
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	0

669	4. Остали финансијски приходи	1037		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		24	0
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		36.748	0
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		136.637	159.951
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	0
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		0	0
565	3. Расходи за учешће у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		14.950	39.526
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		121.687	120.425
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		99.865	159.951
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		4.930	345
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		4.550	32.352
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		1.441	14.069
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		0	0
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		105.029	148.992
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	6.583
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		0	0
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		105.029	155.575
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		0	0
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1061		0	12.598
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД ПЕРИОДА	1062		200	0
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062)	1064		0	0
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062)	1065		104.829	168.173
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОГ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	III. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (раздвојена) зарада по акцији	1071			

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 31.12.2015. године

У 000 РСД

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	2015	2014
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		0	0
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		104.829	168.173
	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		65.650	49.398
	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		65.650	49.398
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		65.650	49.398
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	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		39.179	118.775
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01. до 31.12.2015. године

У 000 РСД

ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	2015	2014
1	2	3	4	5
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001		21.445	7.985
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)				
1. Продаја и примљени аванси	3002		21.445	371
2. Примљене камате из пословних активности	3003		0	0
3. остали приливи из редовног пословања	3004		0	7.614
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005		34.336	68.960
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006		27.228	27.589
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007		2.613	1.071
3. Плаћене камате	3008		0	39.526
4. Порез на добитак	3009		0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		4.495	774
III. Нето приливи готовине из пословних активности (I - II)	3011		0	0
IV. Нето одливи готовине из пословних активности (II - I)	3012		12.891	60.975
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			0	0
1. Продаја акција и удела (нето прилив)	3014		0	0
2. Продаја нематеријалних улагања некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		0	0
5. Примљене дивиденде	3018		0	0
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		0	58.973
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		0	0
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнине, постројења, опрема и биолошка средства	3021		0	58.973
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		0	0
III. Нето приливи готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		0	0
IV. Нето одливи готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		0	58.973
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		12.891	119.948
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)				
1. Увећање основног капитала	3026		0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		12.891	119.936
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029		0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030		0	12
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035		0	0
5. Финансијски лизинг	3036		0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037		0	0
III. Нето приливи готовине из активности финансирања (I - II)	3038		12.891	119.948
IV. Нето одливи готовине из активности финансирања (II - I)	3039		0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040		34.336	127.933
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041		34.336	127.933
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		0	0
Е. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044		7	7
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047		7	7

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМ
у периоду од 01.01. до 31**

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 01.01.2014. године												
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055	596.134	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4002	3.780	4020		4038		4056		4074		4092	28.009
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
2.	а) исправка на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093	
	б) исправка на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање на дан 01.01.2014.												
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4005	0	4023	0	4041	0	4059	596.134	4077	0	4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4006	3.780	4024	0	4042	0	4060	0	4078	0	4096	28.009
	Промене у претходној 2014. години												
4.	а) промена на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061	168.173	4079		4097	
	б) промена на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098	
	Стање на крају претходне године 31.12.2014.												
5.	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4009	0	4027	0	4045	0	4063	764.307	4081	0	4099	0
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4010	3.780	4028	0	4046	0	4064	0	4082	0	4100	28.009
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
6.	а) исправка на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101	
	б) исправка на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2015.												
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4013	0	4031	0	4049	0	4067	764.307	4085	0	4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4014	3.780	4032	0	4050	0	4068	0	4086	0	4104	28.009
	Промене у текућој 2015. години												
8.	а) промена на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069	104.829	4087		4105	
	б) промена на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12.2015. године												
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4017	0	4035	0	4053	0	4071	869.136	4089	0	4107	0
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4018	3.780	4036	0	4054	0	4072	0	4090	0	4108	28.009

А НА КАПИТАЛУ
.12.2015. 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	349.058
4110	215.287	4128		4146		4164		4182		4200		4218					
4111		4129		4147		4165		4183		4201		4219		4236	0	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	349.058
4114	215.287	4132	0	4150	0	4168	0	4186	0	4204	0	4222	0				
4115		4133		4151		4169		4187		4205		4223		4238	0	4247	118.774
4116	49.399	4134		4152		4170		4188		4206		4224					
4117	0	4135	0	4153	0	4171	0	4189	0	4207	0	4225	0	4239	0	4248	467.832
4118	264.686	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	467.832
4122	264.686	4140	0	4158	0	4176	0	4194	0	4212	0	4230	0				
4123		4141		4159		4177		4195		4213		4231		4242		4251	
4124	65.650	4142		4160		4178		4196		4214		4232					
4125	0	4143	0	4161	0	4179	0	4197	0	4215	0	4233	0	4243	0	4252	507.011
4126	330.336	4144	0	4162	0	4180	0	4198	0	4216	0	4234	0				

ĆELE KULA AD

***NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2015.
GODINU***

Beograd, april 2015. godine

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

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

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

Pretežna delatnost Društva je proizvodnja opekarskih proizvoda.
Matični broj Društva je 07133561 a PIB 100184997.
Sedište Društva je u ulici Dušana Popovića br. 22, u Nišu.
Prosečan broj zaposlenih na dan 31.12.2015- godine je 0

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS br.46/2006) Društvo je na dan 31.12.2014. godine razvrstano u mikro pravna lica ali u skladu sa Kodeksom 26 popunjava sve propisane obrasce za Društva koja podležu reviziji.

Finansijski izveštaji Ćele Kule AD za obračunski period koji se završava 31.12.2015. godine sastavljeni su po materijalno značajnim pitanjima u skladu sa MSFI/MRS i Zakonom o računovodstvu.

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

- **USD 111,2468** (2014: 99,4641)
- **EUR 121,6261** (2014: 120,9583)

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 dana 30.03.2016. godine.

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.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I NAPOMENE UZ BILANS STANJA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

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 isknjižava. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha u periodu u kome su nastali.

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

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

3.3 Investicione nekretnine

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

Naknadno vrednovanje postrojenja i opreme 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 2015. 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 budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju.

Društvo je pregovorima sa poveriocima uspeo 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 neprekidnoj blokadi od 03.10.2012. godine.

4.2. Načelo nastavka poslovanja

Društvo je u 2015. godini ostvarilo gubitak posle oporezivanja u iznosu od 104.829 hiljada dinara, što je uslovalo povećanje gubitka iznad visine kapitala do iznosa od 506.269 hiljada dinara. Tekući računi Društva se nalaze u neprekidnoj prinudnoj naplati od 03.10.2012. godine. Kratkoročne obaveze Društva su, na dan 31.12.2015. godine, veće od obrtne imovine za 912.351 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 2015. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

OPIS	Zemljište	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Softver	Ukupno
NABAVNA VREDNOST					
Stanje, na početku godine	287.162	669	77.474	212	365.517
Prodaja	(904)		(15.437)		(16.341)
Manjak po popisu (usklađivanje knjigovodstvenog stanja sa stanjem u javnim knjigama)	(3.205)	-	-		(3.205)
Procena - smanjenje	(57.784)	-	(15.069)		(72.853)
Procena - povećanje	191.234	-	871		192.105
Stanje, na kraju godine	416.503	669	47.839	212	465.223
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI					
Stanje, na početku godine		(662)	-	(212)	(874)
Amortizacija tekuće godine		(6)			(6)
Ispravka vrednosti kumulirana u otudjenim os					-
Revalorizacija					-
Stanje, na kraju godine	-	(668)	-	(212)	(880)
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2015.	416.503	1	47.839	-	464.343
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2014.	287.162	7	77.474	-	364.643

Društvo je u 2015. godini angažovalo „ING EKSPERT PROCENE“ doo Beograd radi procene fer vrednosti zemljišta i investicionih nekretnina na dan 31.12.2015.

PREGLED HIPOTEKA ZA ČELE KULU AD

1. Rešenje RGZ Niš, br. 952-02-4383/2011 kojim se u listu nepokretnosti br. 11252 KO Niš-Čele kula, dozvoljava upis izvršne vansudske hipoteke, a radi obezbeđenja potraživanja poverioca New Europe Property Finance B.V. Paraklaan, iz Holandije, po osnovu ugovora o zajmu od 03.03.2008. godine zaključenog između poverioca i Srbijateksa doo iz Beograda (iznos od 1.500.000,00 USD) i ugovora o preuzimanju duga zaključenog između Srbijateksa i Čele kule od 18.12.2008. godine
2. Rešenje Vlade Crne Gore, Uprave za nekretnine, Područna jedinica Bar, br. 954-4160/1-13, kojim se u listu nepokretnosti br. 506 KO Zankovići, dozvoljava upis hipoteke, a radi obezbeđenja potraživanja poverioca New Europe Property Finance B.V. Paraklaan, iz Holandije, po osnovu ugovora o kreditu od 10.02.2012. godine (iznos od 160.000,00 USD) i pripadajućeg aneksa od 06.09.2013. godine.

6. POTRAŽIVANJA

	<i>U 000 RSD</i>	
<i>POTRAŽIVANJA</i>	<i>31.12.2015.</i>	<i>31.12.2014.</i>
BRUTO IZNOS POTRAŽIVANJA		
Potraživanja od kupaca	2.173	2.388
Sporna potraživanja	864	861
Ostala potraživanja od fonda PIO	-	1.297
Potraživanja za date depozite	122	-
UKUPNO BRUTO	3.159	4.546
ISPRAVKA VREDNOSTI POTRAŽIVANJA		
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	1.446	1.480
Ispravka vrednosti potraživanja od fondova	-	1.297
UKUPNO ISPRAVKE	1.446	2.777
NETO POTRAŽIVANJA	1.713	1.769

Društvo je poslalo ukupno 22 IOS-a na usaglašavanje, a jedino je kupac Presek odgovorio i taj IOS je usaglašen, dok od ostalih nismo dobili odgovore.

7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

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

	<i>U 000 RSD</i>	
<i>GOTOVINA</i>	<i>31.12.2015.</i>	<i>31.12.2014.</i>
Izdvojeni račun za bolovanje	7	7
UKUPNO	7	7

Tekući račun kompanije je i na kraju poslovne 2015 god. bio u blokadi. Ova sredstva se nalaze na računu bolovanja koji je ovaj račun po zakonskim propisima izuzet iz blokade.

8. POTRAŽIVANJA ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

	<i>U 000 RSD</i>	
<i>Potraživanja za PDV</i>	<i>31.12.2015.</i>	<i>31.12.2014.</i>
PDV po primljenim fakturama	18	14
UKUPNO	18	14

9. KAPITAL

9.1. Akcijski kapital

Društvo je na dan 31.12.2015 godine u poslovnim knjigama imalo iskazan kapital od 3.780.000,00 RSD i iznos osnovnog kapitala je nepromenjen u odnosu na prethodnu god,

Napomene uz finansijske izveštaje za 2015. godinu za Čele kulu AD Niš

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 2015. godini ostvarilo neto gubitak u poslovanju od 104.829 hiljada RSD, tako da je gubitak po akciji:

$$\frac{\text{Ostvareni gubitak u tek godini } 104.829.000}{\text{Broj akcija } 6.300} = \text{16.639,52 RSD}$$

9.2. Revalorizacione rezerve

U 000 RSD

<i>REVALORIZACIONE REZERVE</i>	<i>31.12.2015.</i>	<i>31.12.2014.</i>
RR zemljišta	293.562	215.039
RR postrojenja i opreme	248	248
RR građevinskim objektima	36.526	49.399
UKUPNO	330.336	264.686

Na revalorizacionim rezervama iskazani su efekti procene po poštenoj (fer) vrednosti zemljišta, postrojenja i opreme. Promena revalorizacionih rezervi u iznosu od 65.650 hiljada RSD posledica je povećanja vrednosti zemljišta za 78.523 hiljade RSD i smanjenja vrednosti građevinskih objekata za 12.873 hiljade RSD.

9.3. Gubitak

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

U 000 RSD

<i>GUBITAK</i>	<i>31.12.2015.</i>	<i>31.12.2014.</i>
Tekući period	764.307	596.134
Akumulirani gubitak	104.829	168.173
UKUPNO	869.136	764.307

U poslovnoj 2015. godini ostvaren je gubitak od 104.829 hiljade RSD (2014: 168.173 hiljada RSD), što kumulirano sa gubitkom iz prethodnih godina predstavlja ukupan gubitak od 869.136 hiljada RSD. S obzirom da akcijski kapital, zajedno sa revalorizacionim rezervama i neraspoređenom dobiti ukupno iznosi 362.867 hiljada RSD, znači da je ostvaren gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 506.269 hiljada RSD.

10. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

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

U 000 RSD

<i>Kratkoročne finansijske obaveze:</i>	<i>Oznaka valute</i>	<i>Kamatna stopa</i>	<i>Obaveza u valuti</i>	<i>31.12.2015.</i>	<i>31.12.2014.</i>
<i>Kratkoročni krediti u zemlji</i>					
Obaveze prema PPL - Srbijateks	RSD			21.953	21.953
Obaveze prema PPL - Savremena	RSD			19.069	
Kratkoročne obaveze prema Meridian banci	RSD			12	12
<i>Kratkoročni krediti u inostranstvu</i>					
New Europe Property Finance B.V.	USD	8%	160.000	22.173	19.573
New Europe Property Finance B.V.	USD	8%	1.500.000	260.464	230.522
New Europe Property Finance B.V.	USD	8%	480.000	82.517	73.024
New Europe Property Finance B.V.	USD	8%	141.000	21.987	20.135
New Europe Property Finance B.V.	USD	8%	142.000	22.791	20.154
New Europe Property Finance B.V.	USD	8%	2.370.000	403.732	357.250
SC Paltim SA	EUR		70.000	8.721	-
SC Scala SA	EUR		165.000	20.068	19.958
Svega				883.487,00	762.581,00

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

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

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

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

U 000 RSD

<i>Primljeni avansi i depoziti</i>	<i>31.12.2015.</i>	<i>31.12.2014.</i>
Obaveze za primljene avanse	6.982	6.948
Obaveze za primljene depozite	211	163
UKUPNO	7.193	7.111

U 000 RSD

<i>Obaveze iz poslovanja</i>	<i>31.12.2015.</i>	<i>31.12.2014.</i>
Dobavljači - matična pravna lica	4.255	4.255
Dobavljači - u zemlji	7.561	33.433
Ostale obaveze prema dobavljačima	4.386	4.516
Obaveze za zarade i naknade zarada	3.026	3.026
Obaveze za neto zarade	26	26
Obaveze za porez na zarade	837	837
Obaveze za socijalne doprinose NTR	702	702
Obaveze za socijalne doprinose NTP	699	699
Ostale naknade zaposlenima	762	762
Ostale obaveze prema fizičkim licima	319	3.430
Obaveze za PDV	208	183
Obaveze za porez na imovinu	3.644	3.117
Obaveze za ostale poreze	8	15
Ostale obaveze	-	110
UKUPNO	23.407	52.085

Društvo je dobilo IOS samo od jednog dobavljača i to JVP Srbijavode koji je osporen.

12. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

U 000 RSD

<i>Odložene poreske obaveze</i>	<i>31.12.2015.</i>	<i>31.12.2014.</i>
Odložene poreske obaveze	58.262	8.917
UKUPNO	58.262	8.917

13. POSLOVNI PRIHODI

13.1. Prihodi od prodaje robe

U 000 RSD

<i>PRIHODI OD PRODAJE</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	-	250
Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	-	59
UKUPNO		309

U 2015. godini Društvo nije imalo proizvodnju kao ni realizaciju proizvoda i robe.

13.2. Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi društva obuhvataju sledeće vrste prihoda

U 000 RSD

OSTALI POSLOVNI PRIHODI	2015	2014
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	-	-
Prihodi od zakupnina	4.336	5.153
UKUPNO	4.336	5.153

14. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi obuhvataju sledeće vrste troškova:

U 000 RSD

TROŠKOVI	2015	2014
Troškovi goriva i energije	608	1.203
Troškovi zarad i naknada zarada (bruto)	-	787
Troškovi poreza i doprinosa na zarade	-	141
Troškovi ostalih ličnih rashoda	-	30
Troškovi amortizacije	6	1.079
Troškovi proizvodnih usluga	-	1.665
Troškovi PTT usluga	94	172
Troškovi usluga održavanja	14	
Ostali troškovi proizvodnih usluga	98	384
Troškovi neproizvodnih usluga	1.925	195
Troškovi platnog prometa	-	16
Troškovi članarina	-	4
Troškovi poreza	2.873	6.236
Ostali nematerijalni troškovi	2.061	529
UKUPNO	7.679	12.441

15. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi Društva obuhvataju sledeće vrste prihoda:

U 000 RSD

FINANSIJSKI PRIHODI	2015	2014
Prihodi od kamata	24	
Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	36.748	
UKUPNO	36.772	

Kamate nastale iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Društvo je u toku 2015. godine ostvarilo prihode od kamata po osnovu sudskih rešenja.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2015. godinu za Čele kulu AD Niš

Pozitivne kursne razlike za sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunate su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja tj. 31.12.2015. godine. Pozitivne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza kao i gotovinskih ekvivalenata u stranim sredstvima plaćanja na deviznom računu, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi. Zbog značajnog odstupanja kursa \$ tokom godine, kao i zbog obaveze Društva da dostavlja kvartalne izveštaje svojim vlasnicima, u bilansu uspeha dolazi do iskazivanja pozitivnih kursnih razlika u okviru finansijskih prihoda, kao i negativnih kursnih razlika u okviru finansijskih rashoda na kraju svakog kvartala.

16. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi Društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	<i>U 000 RSD</i>	
<i>FINANSIJSKI RASHODI</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Rashodi kamata	14.950	39.526
Negativne kursne razlike	121.687	120.425
<i>UKUPNO</i>	<i>136.637</i>	<i>159.951</i>

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

17. OSTALI PRIHODI

	<i>U 000 RSD</i>	
<i>OSTALI PRIHODI</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Prihodi od otpisa obaveze	3.679	
Prihodi od usklađivanja vrednosti	871	32.352
<i>UKUPNO</i>	<i>4.550</i>	<i>32.352</i>

18. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi Društva obuhvataju sledeće vrste rashoda:

<i>OSTALI RASHODA</i>	<i>U 000 RSD</i>	
	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Obezvredjivanje postrojenja nekretnina i opreme	1	13.494
Gubici od prodaje imovine	476	
Obezvredjivanje potraživanja	4.950	345
Rashodi ranijih godina		41
Obezvredjivanje zaliha	2	502
Manjkovi robe	759	32
Ostali rashodi	183	
UKUPNO	6.371	14.414

19. PREGLED SUDSKIH SPOROVA NA DAN 31.12.2015. GODINE

Sudski sporovi u kojima je Čele Kula tužilac

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

Postupak pokrenut : 30.03.2012 god.

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

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

Sudski sporovi u kojima je Čele Kula tuženi-dužnik

2. Tezoro broker ad/Čele kula

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

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

3. STOJANOVIĆ SAŠA/ „ ČELE KULA,, A.D

Osnovni sud u Nišu

Vrednost spora dinara: 130.000,00

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

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

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

P.1594/06

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

Predmet spora: Tužba radi naknade štete i izmakle koristi.

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

4. DIMITRIJEVIĆ DRAGAN/ „ČELE KULA,, AD

P1-1768/12

Postupak pokrenut: 26.05.2010 god.

Vrednost spora: 1.000.000,00 dinara

Predmet spora: naknada nematerijalne štete zbog nezakonitog otkaza.

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

Sudski sporovi koji su završeni

1. Institut za ekonomska istraživanja/Čele kula ad

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

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

20. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Društvo je u procesu ozbiljnih pregovora sa poznatim kupcem o prodaji nekretnine u Sutomoru čija procenjena vrednost je oko 70.000 evra.

U Nišu, 04.04.2016. godine

Čele Kula AD

Dušan Ignjatović,
generalni direktor

Skupština privrednog društva
IGM ČELE KULA AD Niš

*Izveštaj o poslovanju za 2015. godinu
Čele kula AD Niš*

Odbor direktora
Čele kula A.D. Niš

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

I. ORGANIZACIONA STRUKTURA

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

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

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



2.ORGANI UPRAVLJANJA

2.1. Skupština akcionara

Tokom 2015. godine akcionarsko društvo građevinskog materijala Čele Kula, Niš održalo je redovnu skupštinu dana 22.06.2015. godine.

1. Na redovnoj skupštini održanoj dana 22.06.2015. godine donete su sledeće odluke:

- Odluka o izboru radnih tela skupštine: predsednika skupštine, zapisničara i članova komisije za glasanje;
- Odluka o usvajanju zapisnika sa redovne sednice skupštine održane 30.06.2014. godine;
- Odluka o usvajanju izveštaja o poslovanju društva u 2014. godini;
- Odluka o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2014. godinu;
- Odluka o usvajanju izveštaja o izvršenoj reviziji godišnjeg finansijskog izveštaja za 2014. godinu;
- Odluka da reviziju finansijskih izveštaja za 2015. godinu izvrši revizorska kuća „Prva revizija“ iz Beograda;

1.2. Odbor direktora

2.2.1 bitne odluke Odbora direktora

Odbor direktora doneo je sledeće bitne odluke:

- Dana 02.02.2015. godine doneta je odluka kojom se generalnom direktoru društva odobrava zaključenje ugovora o prodaji nepokretnosti koje pripadaju Čele kuli ad a nalaze se u Nišu, ul. Zetska br. 43;
- Dana 13.05.2015. godine, Odbor direktora je doneo odluku o sazivanju godišnje skupštine akcionara za 22.06.2015. godine.

3.SUDSKI SPOROVI

3.1. Sudski sporovi u kojima je Čele Kula tuženi

1. STOJANOVIĆ SAŠA/ , ČELE 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 Čele kule i spis je trenutno u Apelacionom sudu po žalbi tužioca.

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

Tužilac je pokrenuo postupak za naplatu iznosa od 2.369.782,98 dinara na ime neplaćenih usluga za vršenje korporativnih radnji po osnovu ugovora iz 2008. godine. Tuženi je osporio navedeni iznos ističući da su pojedini mesečni anuiteti zastareli, dok veći deo usluga uopšte nije ni vršen svakog meseca, kako je to bilo predviđeno ugovorom. Prvostepeni postupak je zaključen, čeka se donošenje prvostepene presude.

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

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

3.2. Okončani sporovi

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

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

Postupak je pravosnažno okončan u korist Čele kule ad.

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

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

4. BITNI DOGAĐAJI KROZ ANALIZU FINANSIJSKI IZVEŠTAJA

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

Tabela : Pregled bilansa uspeha

(000 din.)

NAZIV POZICIJE	31.12.2015.
Poslovni prihodi	4.336
Prihodi od prodaje	0
Prihodi od aktiviranja ucinaka robe	
Povećanje vrednosti zaliha	0
Ostali poslovni prihodi	4.336
Poslovni rashodi	7.679
Nabavna vrednost prodate robe	
Smanjenje vrednosti zaliha	
Troškovi materijala	608
Troškovi zarada	
Troškovi proizvodnih usluga	207
Troškovi amortizacije i rezervisanja	6
Nematerijalni troškovi	6.858
POSLOVNA GUBITAK	3.343
Finansijski prihodi	36.772
Finansijski rashodi	136.637
Ostali prihodi	4.550
Ostali rashodi	6.371
GUBITAKIZ REDOVNOG POSLOVANJA	105.029
NETO GUBITAK POSL. KOJE SE OBUSTAVLJA	
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	105.029
Odloženi poreski rashodi perioda	
Odloženi poreski prihodi perioda	200
NETO GUBITAK	104.829

Tabela : Pregled bilansa stanja

(000 din.)

NAZIV POZICIJE	31.12.2015.
STALNA IMOVINA	464.342
Neuplaćeni upisani kapital	
Nematerijalna ulaganja	
Zemljište	416.503
Nekretnine, postrojenja i oprema	
Investicione nekretnine	47.839

Dugoročni finansijski plasmani	
Učešće u kapitalu	
Ostali dugoročni finansijski plasmani	
Dugoročna potraživanja	
OBRTNA IMOVINA	1.738
Zalihe	
Kratkoročna potraživanja i plasmani	
Potraživanja	1.713
Kratkoročni finansijski plasmani	
Gotovina	7
PDV i AVR	18
Odložena poreska sredstva	
POSLOVNA IMOVINA	466.080
UKUPNA AKTIVA	466.080
VANBILANSNA AKTIVA	
KAPITAL	
Osnovni i ostali kapital	3.780
Neplaćeni upisani kapital	
Rezerve	
Revalorizacione rezerve	330.336
Neraspoređena dobit	28.751
Gubitak	869.136
Otkupljene sopstvene akcije	
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	
Dugoročna rezervisanja	
Dugoročne obaveze	
Dugoročni krediti	
Ostale dugoročne obaveze	
Odložene poreske obaveze	58.262
Kratkoročne obaveze	914.087
Kratkoročne finansijske obaveze	883.487
Primljeni avansi i depozit	7.193
Obaveze iz poslovanja	16.202
Ostale kratkoročne obaveze	3.295
Obaveze po osnovu poreza	208
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge daždine	3.702
GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	506.269
UKUPNA PASIVA	466.080
VANBILANSNA PASIVA	

ČELE KULA AD

Dušan Ignjatović

ANALIZA AKTIVE					
POZICIJE	2015	2014	2015 % учешћа	2014 % учешћа	2015/2014 Индекс
I. Pregled i struktura stalne imovine					
Nekretnine, postrojenja i opreme	464.342	364.643	100,00	100,00	127,34
Ostali dugoročni finansijski plasmani	0	0	0,00	0,00	0,00
Svega - stalna imovina:	464.342	364.643	100,00	100,00	127,34
II. Преглед и структура краткорочних потраживања, пласмана и готовине					
Potraživanja	1.713	1.769	98,56	98,88	96,83
Gotovinski elementi i gotovina	7	7	0,40	0,39	100,00
PDV и AVR	18	13	1,04	0,73	138,46
Svega - kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina:	1.738	1.789	100,00	100,00	97,15
III. Pregled i struktura obrtne imovine					
Zalihe		22	0,00	52,38	0,00
Kratkoročna potraživanja plasmani i gotovina	1.720	20	100,00	47,62	8.600,00
Svega - obrtna imovina:	1.720	42	100,00	100,00	4.095,24
IV. Pregled i struktura ukupne aktive					
Stalna imovina	464.342	369.529	99,63	99,51	125,66
Obrtna imovina	1.738	1.811	0,37	0,49	95,97
Svega - aktiva:	466.080	371.340	100,00	100,00	125,51
ANALIZA PASIVE					
Pozicija	2015	2014	2015% учешћа	2014 % учешћа	2015/2014 Индекс
I. Pregled i struktura kapitala					
Osnovni kapital	3.780	3.780	0,75	0,81	100,00
revalorizacione rezerve	330.336	264.686	65,25	56,58	124,80
Neraspoređeni dobitak	28.751	28.009	5,68	5,99	0,00
Gubitak	-869.136	-764.307	171,67	163,37	113,72
Svega - kapital:	506.269	467.832	100,00	100,00	108,22
II. Pregled i struktura dugoročnih obaveza					
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0,00
Dugoročni krediti	0	8.476	#DIV/0!	100,00	0,00
Ostale dugoročne obaveze	0		#DIV/0!	0,00	0,00
Svega - dugoročne obaveze:	0	8.476	#DIV/0!	#DIV/0!	0,00
III. Pregled i struktura kratkoročnih obaveza					
Kratkoročne finansijske obaveze	883.487	762.583	96,65	92,80	115,85
Obaveze iz poslovanja i primljeni avansi	23.395	49.315	2,56	6,00	47,44
Ostale kratkoročne obaveze	3.295	5.910	0,36	0,72	55,75
u Obaveze po osnovu PDV-a i ostalih javnih prihoda	3.910	3.971	0,43	0,48	98,46
Svega - kratkoročne obaveze:	914.087	821.779	100,00	100,00	111,23
IV. Pregled i struktura dugoročnih rezervisanja i obaveza					
Dugoročne obaveze	0	8.476	0,00	1,02	0,00
Kratkoročne obaveze	914.087	821.779	100,00	98,98	0,00
Svega - dugoročna rezervisanja i obaveze:	914.087	830.255	100,00	100,00	110,10
IV. Pregled i struktura ukupne pasive					
Kapital	506.269	467.832	108,62	125,98	108,22
Dugoročna rezervisanja i obaveze (kratkoročne i dugoročne)	914.087	830.255	196,12	223,58	110,10
Odložene poreske obaveze	58.262	8.917	12,50	2,40	653,38
Svega-pasiva:	466.080	371.340	87,50	97,60	125,51
ANALIZA PRIHODA					
приход	2015	2014	2015% учешћа	2014 % учешћа	2015/2014 Индекс
I. Pregled i struktura poslovnih prihoda					
Prihodi od prodaje robe	0	309	0,00	5,66	0,00
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga u zemlji	0	0	0,00	0,00	#DIV/0!
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga u inostranstvu	0	0	0,00	0,00	#DIV/0!

Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	0	0	0,00	0,00	#DIV/0!
Drugi poslovni prihodi	4.336	5.153	100,00	94,34	0,00
Svega - poslovni prihodi:	4.336	5.462	100	100	#DIV/0!
II. Pregled i struktura ukupnih prihoda					
Poslovni prihodi	4.336	5.462	9,50	14,44	79,38
Finansijski prihodi	36.772	0	80,54	0,00	#DIV/0!
Ostali prihodi	4.550	32.352	9,97	85,56	14,06
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer	0	0	0,00	0,00	0,00
Svega -prihodi:	45.658	37.814	100,00	100,00	120,74
PREGLED I STRUKTURA RASHODA					
<i>Rashod</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>2015 % учешћа</i>	<i>2014 % учешћа</i>	<i>2015/2014 Индекс</i>
I. Pregled i struktura poslovnih rashoda					
Nabavna vrednost prodane robe	0	659	0,00	5,30	0,00
Prihod od aktiviranja učinka i robe	0		0,00	0,00	#DIV/0!
Povećanje vrednosti zaliha			0,00	0,00	#DIV/0!
Smanjenje vrednosti zaliha	0	1.004	0,00	8,07	0,00
Troškovi materijala	0	0	0,00	0,00	#DIV/0!
Troškovi goriva i energije	608	1.203	7,92	9,67	50,54
Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi	0	958	0,00	7,70	0,00
Troškovi proizvodnih usluga	207	557	2,70	4,48	37,16
Troškovi amortizacije	6	1.079	0,08	8,67	0,56
Nematerijalni troškovi	6.858	6.981	89,31	56,11	98,24
Svega -poslovni rashodi:	7.679	12.441	100,00	100,00	61,72
II. Pregled i struktura ukupnih rashoda					
Poslovni rashodi	7.679	12.441	5,32	7,22	61,72
Finansijski rashodi	136.637	159.951	94,68	92,78	85,42
Ostali rashodi	0	0	0,00	0,00	#DIV/0!
Rasdi od usklađivanja vrednosti imovine	0	0	0,00	0,00	0,00
Svega -rashodi:	144.316	172.392	100,00	100,00	83,71
ANALIZA REZULTATA POSLOVANJA					
<i>opis</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>2015/2014 Индекс</i>		
Poslovni dobitak	0	0	0,00		
Poslovni gubitak	3.343	6.979	0,00		
Finansijski gubitak	99.865	159.951	62,43		
Ostali dobitak	3.109	18.283	17,00		
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	0	0	0,00		
Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	105.029	148.992	70,49		
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	0,00		
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	6.583	0,00		
Dobitak pre oporezivanja	0	0	1,00		
Gubitak pre oporezivanja	105.029	155.575	67,51		
Odloženi poreski rashodi/prihodi pre oporezivanja	200	-12.598	1,59		
Neto dobitak			0,00		
Neto gubitak	104.829	168.173	62,33		
Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja					
Prinos na ukupan kapital (poslovni dobitak/ukupna	0,00	0,00	#DIV/0!		
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak/kapital) u	0,00	0,00	#DIV/0!		
Poslovni neto dobitak (poslovni dobitak/poslovni prihodi)	0,00	0,00	#DIV/0!		
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i	196,12	223,58	87,72		
I. stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i	0,00	0,00	89,90		
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i	0,00	0,00	87,34		
Neto obrtni kapital (obrotna imovina, bez odlozenih	-912.367	-821.737	111,03		
Gubitak po akciji (neto gubitak/ponderisani prosečan	0,00	0,00	0,00		
Dobitak po akciji (neto dobit/ponderisani prosečan broj	0,00	0,00	0,00		
Исплаћена дивиденда по акцији	0	0	0,00		
Kupci					
<i>Glavni kupci u zemlji</i>	<i>STANJE 31.12.2015.</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>2015/2014 ИНДЕКС</i>	
		<i>PROMET</i>	<i>PROMET</i>		

1	Avanty system doo Niš	357	1.645	1.497	109,89
2	Čekić Siniša Gornji Matejevac	134	142	0	#DIV/0!
3	Mega print doo Niš	595	715	1.499	47,70
4	Naiss eko-line doo Niš	127	809	565	143,19
5	Nameštaj Ranić PR Niš	110	160	0	#DIV/0!
6	Nebojša Popović	1	75	107	70,09
7	Presek doo Niš	28	178	110	161,82
8	Telekom Srbija ad	98	1.055	1.108	95,22
9	Tidi Taxi plus	0	108	183	59,02
10	VIP Mobile doo	10	1.399	1.535	91,14
Ostali kupci u zemlji		723	17.180	2.209	777,73
Укупно:		2.183	23.466	8.813	266,27

Napomena: Navedeni su kupci koji učestvuju sa 26,78% u ukupnom prometu u 2015. godini.

Dobavljači					
Glavni dobavljači u zemlji		STANJE 31.12.2015.	2015	2014	2015/2014
			PROMET	PROMET	Indeks
1	Direkcija za izgradnju grada	0	16.345	16.345	100,00
2	EPS snabdevanje doo	115	1.062	1.668	63,67
3	JKP objedinjena naplata Niš	634	727	484	150,21
4	JKP Mediana Niš	606	675	657	102,74
5	JKP Naissus Niš	18	54	133	40,60
6	Telekom Srbija ad	31	172	296	58,11
7	Yugorosgaz ad Beograd	0	8.683	8.683	100,00
Ostali dobavljači u zemlji		6.171	6.955	6.994	99,44
Укупно:		7.575	34.673	35.260	98,34

Napomena: Navedeni dobavljači učestvuju sa 79,94 % u ukupnom prometu u 2015. godini

Промене билансних вредности				
Билансна позиција	2015	2014	2015/2014	Напомена
			Индекс	
Nekretnine postrojenja i oprema	464.342	364.643	127,34	izvršena procena zemljišta i nekretnina
Ostali dugoročni finansijski plasmani	0	0	0,00	
Zalihe	0	22	0,00	ukinuta proizvodnja
Potrživanja po osnovu prodaje	1.591	1.769	89,94	potraživanja od kupaca u zemlji
Druga potraživanja	122	0	#DIV/0!	
Gotovinski elementi i gotovina	7	7	100,00	
PDV i AVR	18	13	138,46	
Osnovni kapital	3.780	3.780	100,00	
Revalorizacione rezerve	330.336	264.686	124,80	
Neraspoređeni dobitak	28.751	28.009	102,65	
Gubitak	869.136	764.307	113,72	
Dugoročne obaveze	0	8.476	0,00	
Odložene poreske obaveze	58.262	8.917	653,38	Vršena procena i povećanje rev.rezervi
Kratkoročne finansijske obaveze	883.487	762.583	115,85	Povećanje obaveza
Obaveze iz poslovanja	16.202	42.204	38,39	
Ostale kratkoročne obaveze	3.295	5.910	55,75	
Obaveze za PDV i ostale poreze	3.910	3.971	98,46	
Prihodi od prodaje	0	309	0,00	
Prihodi od premija subvencija	0	0	0,00	
Nabavna vrednost prodane robe	0	659	0,00	
Troškovi materijala	0	0	#DIV/0!	
Troškovi goriva i energije	608	1.203	50,54	
Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi	0	958	0,00	
Troškovi proizvodnih usluga	207	557	37,16	
Troškovi amortizacije	6	1.079	0,56	
Nematerijalnih troškova	6.858	6.981	98,24	
Poslovni gubitak	3.343	6.979	47,90	
Finansijski prihodi	36.772		#DIV/0!	
Finansijski rashodi	136.637	159.951	85,42	
Ostali prihodi	4.550	32.252	14,11	

Ostali rashodi	1.441	14.069	10,24		
Gubitak iz redovnog poslovanja	105.029	148.992	70,49		
Neto gubitak	104.829	168.173	62,33		
Informacija o sopstvenim akcijama		Društvo poseduje 15 sopstvenih akcija			
Iznos,način formiranja rezervi		Društvo je izvršilo procenu svojih nekretnina i zemljišta na dan 31.12.2015.godine. Povećanje rezervi u 2015 iznosi 65.650 hiljada			
Prikaz revalorizacionih rezervi u periodu 01.01.-31.12.2015.					
<i>Opis</i>	<i>Početno stanje</i>	<i>Efekat procene</i>	<i>Самелитско</i>	<i>Rashod</i>	<i>Krajnje stanje</i>
zemljište	215.039	191.234	0	112.712	293.561
objekti	49.399	2.260	0	15.132	36.527
oprema	247	0	0	0	247
Svega	264.685	193.494	0	127.844	330.335

Dušan
Ignjatović
265691-180
2988754121

Digitally signed by Dušan
Ignjatović
265691-1802988754121
DN: c=RS, o=ĆELE KULA AD,
cn=Dušan Ignjatović
265691-1802988754121,
sn=Ignjatović,
givenName=Dušan,
email=d.ignjatovic@celekula.c
om
Date: 2016,04.25 18:56:19
+02'00'



№5. Društva Popovića 22

Matični broj 0/134561718 (IBR) 183397

Београд, Е-пошта: konjark@elekula.com

ПРВА РЕВИЗИЈА доо Београд

Ниш, 18.06.2016.г.

ПРЕДМЕТ: ИЗЈАВА РУКОВОДСТВА

У вези са ревизијом годишњег рачуна друштва „ЋЕЛЕ КУЛА“ а.д. Ниш, са стањем на дан 31.12.2015. године, на основу које треба да изразите мишљење да ли финансијски извештаји истинито и објективно приказују финансијски положај Друштва, његов пословни резултат, промене на капиталу и токове готовине, односно да ли су састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, овом Изјавом према нашем најбољем сазнању и уверењу потврђујемо следеће чињенице:

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

5. Извршили смо процену у вези са могућношћу Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, узимајући у обзир све расположиве податке везане за догледну будућност од најмање 12 месеци од биланса стања, мада процена није ограничена само на тај период. Постојање значајних несигурност у погледу догађаја и услова пословања који могу да утичу на способност Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања смо обелоданили у напоменама уз финансијске извештаје и процењујемо да ће пословање Друштва у догледној будућности бити настављено. 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 01.01.2015. 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 власништву Друштва приказана су у билансу стања. Друштво поседује задовољавајуће доказе о власништву над свим средствима евидентираним у пословним књигама.
11. Сва оптерећења која постоје на имовини Друштва су приказана у напоменама уз финансијске извештаје.
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.-31.12.2015. године.
16. Потврђујемо нашу одговорност за примену свих релевантних захтева из пореске регулативе. Такође, потврђујемо да смо се уверили да Друштво примењује ове регулативе и да нема материјално значајних неевидентираних потенцијалних обавеза које се односе на порезе. Потврђујемо наше разумевање да су пореске обавезе предмет инспекцијске контроле пореских органа и да могу бити тумачене на бројне начине, а износи приказани у



№, Душана Игњатовића 22

Матични број 07133561, PIB 100184957

Телефон: 0181 336 747, E-mail: kontakt@celekula.com

финансијским извештајима могу се касније мењати као резултат коначних одлука пореских органа.

17. Друштво не послује са повезаним правним лицима, осим са матичним друштвом Србијатекс д.о.о. Београд.
18. Није било догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или обелодањивања у финансијским извештајима или у Напоменама уз њих.
19. Немамо планова нити намера чија би реализација могла значајно да утиче на вредност средстава Друштва или на класификацију средстава и извора средстава приказаних у финансијским извештајима.

Ниш, 18. април 2016. године

Генерални директор

Душан Игњатовић

Dušan
Ignjatovi
ć
265691-1
8029887
54121

Digitally signed by
Dušan Ignjatović
265691-18029887541
21
DN: c=RS, o=ČELE
KULA AD, cn=Dušan
Ignjatović
265691-18029887541
21, sn=Ignjatović,
givenName=Dušan,
email=d.ignjatovic@c
elekula.com
Date: 2016.04.25
10:55:57 +02'00'

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

Предмет: Изјава о независности

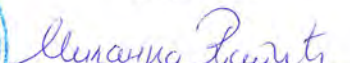
Као ангажовани екстерни ревизор финансијских извештаја за 2015. годину, потврђујемо следеће:

Друштво за ревизију Прва ревизија доо Београд, овлашћени ревизори, као и сви његови запослени ангажовани на пословима ревизије финансијских извештаја за 2015. годину независни су од друштва **ЋЕЛЕ 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, 18. април 2016. године



Директор


Миланка Ристић



ПРВА РЕВИЗИЈА

...у сѐмјерѝу исѝред свѝх

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, 18.04.2016. године



Директор

Миланка Ристић

Миланка Ристић

Skupština privrednog društva
IGM ČELE KULA AD Niš

*Izveštaj o poslovanju za 2015. godinu
Čele kula AD Niš*

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

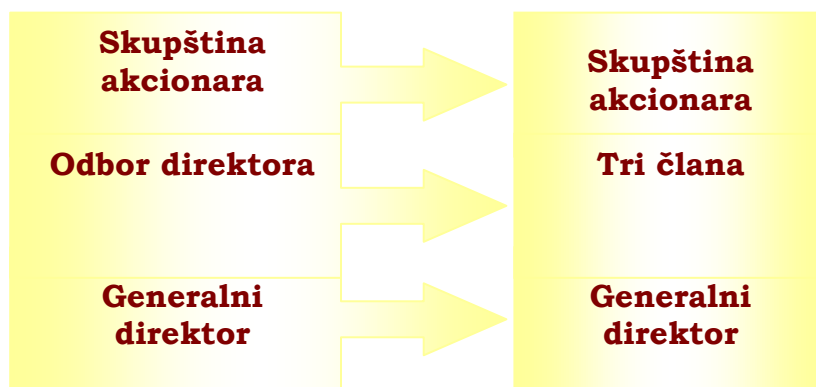
SADRŽAJ	2
1. ORGANIZACIONA STRUKTURA	3
2. BITNI DOGAĐAJI KROZ ODLUKE ORGANA UPRAVLJANJA	
2.1. Skupština akcionara	4
2.2. Odbor direktora	
3. SUDSKI SPOROVI	5
3.1. Sudski sporovi u kojima je Ćele Kula tužena	5
3.2. Okončani sporovi	5
4.. BITNI DOGAĐAJI KROZ ANALIZU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	7

1. ORGANIZACIONA STRUKTURA

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

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

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



2.ORGANI UPRAVLJANJA

2.1. Skupština akcionara

Tokom 2015. godine akcionarsko društvo građevinskog materijala Čele Kula, Niš održalo je redovnu skupštinu dana 22.06.2015. godine.

1. Na redovnoj skupštini održanoj dana 22.06.2015. godine donete su sledeće odluke:
 - Odluka o izboru radnih tela skupštine: predsednika skupštine, zapisničara i članova komisije za glasanje;
 - Odluka o usvajanju zapisnika sa redovne sednice skupštine održane 30.06.2014. godine;
 - Odluka o usvajanju izveštaja o poslovanju društva u 2014. godini;
 - Odluka o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2014. godinu;
 - Odluka o usvajanju izveštaja o izvršenoj reviziji godišnjeg finansijskog izveštaja za 2014. godinu;
 - Odluka da reviziju finansijskih izveštaja za 2015. godinu izvrši revizorska kuća „Prva revizija“ iz Beograda;

1.2. Odbor direktora

2.2.1 bitne odluke Odbora direktora

Odbor direktora doneo je sledeće bitne odluke:

- Dana 02.02.2015. godine doneta je odluka kojom se generalnom direktoru društva odobrava zaključenje ugovora o prodaji nepokretnosti koje pripadaju Čele kuli ad a nalaze se u Nišu, ul. Zetska br. 43;
- Dana 13.05.2015. godine, Odbor direktora je doneo odluku o sazivanju godišnje skupštine akcionara za 22.06.2015. godine.

3.SUDSKI SPOROVI

3.1. Sudski sporovi u kojima je Ćele Kula tuženi

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

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

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

Tužilac je pokrenuo postupak za naplatu iznosa od 2.369.782,98 dinara na ime neplaćenih usluga za vršenje korporativnih radnji po osnovu ugovora iz 2008. godine. Tuženi je osporio navedeni iznos ističući da su pojedini mesečni anuiteti zastareli, dok veći deo usluga uopšte nije ni vršen svakog meseca, kako je to bilo predviđeno ugovorom. Prvostepeni postupak je zaključen, čeka se donošenje prvostepene presude.

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

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

3.2. Okončani sporovi

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

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

Postupak je pravosnažno okončan u korist Ćele kule ad.

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

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

4. BITNI DOGAĐAJI KROZ ANALIZU FINANSIJSKI IZVEŠTAJA

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

Tabela : Pregled bilansa uspeha

(000 din.)

NAZIV POZICIJE	31.12.2015.
Poslovni prihodi	4.336
Prihodi od prodaje	0
Prihodi od aktiviranja ucinaka robe	
Povećanje vrednosti zaliha	0
Ostali poslovni prihodi	4.336
Poslovni rashodi	7.679
Nabavna vrednost prodane robe	
Smanjenje vrednosti zaliha	
Troškovi materijala	608
Troškovi zarada	
Troškovi proizvodnih usluga	207
Troškovi amortizacije i rezervisanja	6
Nematerijalni troškovi	6.858
POSLOVNA GUBITAK	3.343
Finansijski prihodi	36.772
Finansijski rashodi	136.637
Ostali prihodi	4.550
Ostali rashodi	6.371
GUBITAKIZ REDOVNOG POSLOVANJA	105.029
NETO GUBITAK POSL. KOJE SE OBUSTAVLJA	
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	105.029
Odloženi poreski rashodi perioda	
Odloženi poreski prihodi perioda	200
NETO GUBITAK	104.829

Tabela : Pregled bilansa stanja

(000 din.)

NAZIV POZICIJE	31.12.2015.
STALNA IMOVINA	464.342
Neplaćeni upisani kapital	
Nematerijalna ulaganja	
Zemljište	416.503
Nekretnine, postrojenja i oprema	
Investicione nekretnine	47.839

Dugoročni finansijski plasmani	
Učešće u kapitalu	
Ostali dugoročni finansijski plasmani	
Dugoročna potraživanja	
OBRTNA IMOVINA	1.738
Zalihe	
Kratkoročna potraživanja i plasmani	
Potraživanja	1.713
Kratkoročni finansijski plasmani	
Gotovina	7
PDV i AVR	18
Odložena poreska sredstva	
POSLOVNA IMOVINA	466.080
UKUPNA AKTIVA	466.080
VANBILANSNA AKTIVA	
KAPITAL	
Osnovni i ostali kapital	3.780
Neplaćeni upisani kapital	
Rezerve	
Revalorizacione rezerve	330.336
Neraspoređena dobit	28.751
Gubitak	869.136
Otkupljene sopstvene akcije	
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	
Dugoročna rezervisanja	
Dugoročne obaveze	
Dugoročni krediti	
Ostale dugoročne obaveze	
Odložene poreske obaveze	58.262
Kratkoročne obaveze	914.087
Kratkoročne finansijske obaveze	883.487
Primljeni avansi I depozit	7.193
Obaveze iz poslovanja	16.202
Ostale kratkoročne obaveze	3.295
Obaveze po osnovu poreza	208
Obaveze za ostale poreze, doprinose I druge daždine	3.702
GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	506.269
UKUPNA PASIVA	466.080
VANBILANSNA PASIVA	

ĆELE KULA AD

Dušan Ignjatović

ANALIZA AKTIVE					
POZICIJE	2015	2014	2015 % учешћа	2014 % учешћа	2015/2014 Индекс
I. Pregled i struktura stalne imovine					
Nekretnine,postrojenja i opreme	464.342	364.643	100,00	100,00	127,34
Ostali dugoročni finansijski plasmani	0	0	0,00	0,00	0,00
Svega - stalna imovina:	464.342	364.643	100,00	100,00	127,34
II. Преглед и структура краткорочних потраживања, пласмана и готовине					
Potraživanja	1.713	1.769	98,56	98,88	96,83
Gotovinski elementi i gotovina	7	7	0,40	0,39	100,00
PDV и AVR	18	13	1,04	0,73	138,46
Svega - kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina:	1.738	1.789	100,00	100,00	97,15
III. Pregled i struktura obrtne imovine					
Zalihe		22	0,00	52,38	0,00
Kratkoročna potraživanja plasmani i gotovina	1.720	20	100,00	47,62	8.600,00
Svega - obrtna imovina:	1.720	42	100,00	100,00	4.095,24
IV. Pregled i struktura ukupne aktive					
Stalna imovina	464.342	369.529	99,63	99,51	125,66
Obrtna imovina	1.738	1.811	0,37	0,49	95,97
Свєра - актива:	466.080	371.340	100,00	100,00	125,51
ANALIZA PASIVE					
Pozicija	2015	2014	2015% учешћа	2014 % учешћа	2015/2014 Индекс
I.Pregled i struktura kapitala					
Osnovni kapital	3.780	3.780	0,75	0,81	100,00
revalorizacione rezerve	330.336	264.686	65,25	56,58	124,80
Neraspoređeni dobitak	28.751	28.009	5,68	5,99	0,00
Gubitak	-869.136	-764.307	171,67	163,37	113,72
Svega - kapital:	506.269	467.832	100,00	100,00	108,22
II. Pregled i struktura dugoročnih obaveza					
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0,00
Dugoročni krediti	0	8.476	#DIV/0!	100,00	0,00
Ostale dugoročne obaveze	0		#DIV/0!	0,00	0,00
Svega - dugoročne obaveze:	0	8.476	#DIV/0!	#DIV/0!	0,00
III.Pregled i struktura kratkoročnih obaveza					
Kratkoročne finansijske obaveze	883.487	762.583	96,65	92,80	115,85
Obaveze iz poslovanja i primljeni avansi	23.395	49.315	2,56	6,00	47,44
Ostale kratkoročne obaveze	3.295	5.910	0,36	0,72	55,75
u Obaveze po osnovu PDV-a i ostalih javnih prihoda	3.910	3.971	0,43	0,48	98,46
Svega - kratkoročne obaveze:	914.087	821.779	100,00	100,00	111,23
IV.Pregled i struktura dugoročnih rezervisanja i obaveza					
Dugoročne obaveze	0	8.476	0,00	1,02	0,00
Kratkoročne obaveze	914.087	821.779	100,00	98,98	0,00
Svega -dugoročna rezervisanja i obaveze:	914.087	830.255	100,00	100,00	110,10
IV. Pregled i struktura ukupne pasive					
Kapital	506.269	467.832	108,62	125,98	108,22
Dugoročna rezervisanja i obaveze (kratkoročne i dugoročne)	914.087	830.255	196,12	223,58	110,10
Odložene poreske obaveze	58.262	8.917	12,50	2,40	653,38
Svega-pasiva:	466.080	371.340	87,50	97,60	125,51
ANALIZA PRIHODA					
prihod	2015	2014	2015% учешћа	2014 % учешћа	2015/2014 Индекс
I. Pregled i struktura poslovnih prihoda					
Prihodi od prodaje robe	0	309	0,00	5,66	0,00
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga u zemlji	0	0	0,00	0,00	#DIV/0!
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga u inostranstvu	0	0	0,00	0,00	#DIV/0!

Prihodi od premija,subvencija,dotacija,donacija i sl.	0	0	0,00	0,00	#DIV/0!
Drugi poslovni prihodi	4.336	5.153	100,00	94,34	0,00
Svega - poslovni prihodi:	4.336	5.462	100	100	#DIV/0!
II. Pregled i struktura ukupnih prihoda					
Poslovni prihodi	4.336	5.462	9,50	14,44	79,38
Finansijski prihodi	36.772	0	80,54	0,00	#DIV/0!
Ostali prihodi	4.550	32.352	9,97	85,56	14,06
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer	0	0	0,00	0,00	0,00
Svega -prihodi:	45.658	37.814	100,00	100,00	120,74
PREGLED I STRUKTURA RASHODA					
Rashod	2015	2014	2015 % учешћа	2014 % учешћа	2015/2014 Индекс
I.Pregled i struktura poslovnih rashoda					
Nabavna vrednost prodane robe	0	659	0,00	5,30	0,00
Prihod od aktiviranja učinka i robe	0		0,00	0,00	#DIV/0!
Povećanje vrednosti zaliha			0,00	0,00	#DIV/0!
Smanjenje vrednosti zaliha	0	1.004	0,00	8,07	0,00
Troškovi materijala	0	0	0,00	0,00	#DIV/0!
Troškovi goriva i energije	608	1.203	7,92	9,67	50,54
Troškovi zarada,naknada i ostali lični rashodi	0	958	0,00	7,70	0,00
Troškovi proizvodnih usluga	207	557	2,70	4,48	37,16
Troškovi amortizacije	6	1.079	0,08	8,67	0,56
Nematerijalni troškovi	6.858	6.981	89,31	56,11	98,24
Svega -poslovni rashodi:	7.679	12.441	100,00	100,00	61,72
II.Pregled i struktura ukupnih rashoda					
Poslovni rashodi	7.679	12.441	5,32	7,22	61,72
Finansijski rashodi	136.637	159.951	94,68	92,78	85,42
Ostali rashodi	0	0	0,00	0,00	#DIV/0!
Rasdi od usklađivanja vrednosti imovine	0	0	0,00	0,00	0,00
Svega -rashodi:	144.316	172.392	100,00	100,00	83,71
ANALIZA REZULTATA POSLOVANJA					
opis	2015	2014	2015/2014 Индекс		
Poslovni dobitak	0	0	0,00		
Poslovni gubitak	3.343	6.979	0,00		
Finansijski gubitak	99.865	159.951	62,43		
Ostali dobitak	3.109	18.283	17,00		
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	0	0	0,00		
Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	105.029	148.992	70,49		
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	0,00		
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	6.583	0,00		
Dobitak pre oporezivanja	0	0	1,00		
Gubitak pre oporezivanja	105.029	155.575	67,51		
Odloženi poreski rashodi/prihodi pre oporezivanja	200	-12.598	1,59		
Neto dobitak			0,00		
Neto gubitak	104.829	168.173	62,33		
Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja					
Prinos na ukupan kapital (poslovni dobitak/ukupna	0,00	0,00	#DIV/0!		
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak/kapital) u	0,00	0,00	#DIV/0!		
Poslovni neto dobitak(poslovni dobitak/poslovni prihodi)	0,00	0,00	#DIV/0!		
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i	196,12	223,58	87,72		
I.stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i	0,00	0,00	89,90		
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja,plasmani i	0,00	0,00	87,34		
Neto obrtni kapital (obrtna imovina,bez odlozenih	-912.367	-821.737	111,03		
Gubitak po akciji (neto gubitak/ponderisani prosečan	0,00	0,00	0,00		
Dobitak po akciji (neto dobit/ponderisani prosečan broj	0,00	0,00	0,00		
Исплаћена дивиденда по акцији	0	0	0,00		
Kupci					
Glavni kupci u zemlji	STANJE 31.12.2015.	2015	2014	2015/2014 ИНДЕКС	
		PROMET	PROMET		

1	Avanty system doo Niš	357	1.645	1.497	109,89
2	Ćekić Siniša Gornji Matejevac	134	142	0	#DIV/0!
3	Mega print doo Niš	595	715	1.499	47,70
4	Naiss eko-line doo Niš	127	809	565	143,19
5	Nameštaj Ranić PR Niš	110	160	0	#DIV/0!
6	Nebojša Popović	1	75	107	70,09
7	Presek doo Niš	28	178	110	161,82
8	Telekom Srbija ad	98	1.055	1.108	95,22
9	Tidi Taxi plus	0	108	183	59,02
10	VIP Mobile doo	10	1.399	1.535	91,14
Ostali kupci u zemlji		723	17.180	2.209	777,73
Укупно:		2.183	23.466	8.813	266,27

Napomena: Navedeni su kupci koji učestvuju sa 26,78% u ukupnom prometu u 2015. godini.

Dobavljači

Glavni dobavljači u zemlji		STANJE 31.12.2015.	2015	2014	2015/2014 Indeks
			PROMET	PROMET	
1	Direkcija za izgradnju grada	0	16.345	16.345	100,00
2	EPS snabdevanje doo	115	1.062	1.668	63,67
3	JKP objedinjena naplata Niš	634	727	484	150,21
4	JKP Mediana Niš	606	675	657	102,74
5	JKP Naissus Niš	18	54	133	40,60
6	Telekom Srbija ad	31	172	296	58,11
7	Yugorosgaz ad Beograd	0	8.683	8.683	100,00
Ostali dobavljači u zemlji		6.171	6.955	6.994	99,44
Укупно:		7.575	34.673	35.260	98,34

Napomena: Navedeni dobavljači učestvuju sa 79,94 % u ukupnom prometu u 2015. godini

Промене билансних вредности

Билансна позиција	2015	2014	2015/2014 Индекс	Напомена
Nekretnine postrojenja i oprema	464.342	364.643	127,34	izvršena procena zemljišta i nekretnina
Ostali dugoročni finansijski plasmani	0	0	0,00	
Zalihe	0	22	0,00	ukinuta proizvodnja
Potrživanja po osnovu prodaje	1.591	1.769	89,94	potraživanja od kupaca u zemlji
Druga potraživanja	122	0	#DIV/0!	
Gotovinski elementi i gotovina	7	7	100,00	
PDV I AVR	18	13	138,46	
Osnovni kapital	3.780	3.780	100,00	
Revalorizacione rezerve	330.336	264.686	124,80	
Neraspoređeni dobitak	28.751	28.009	102,65	
Gubitak	869.136	764.307	113,72	
Dugoročne obaveze	0	8.476	0,00	
Odložene poreske obaveze	58.262	8.917	653,38	Vršena procena i povećanje rev.rezervi
Kratkoročne finansijske obaveze	883.487	762.583	115,85	Povećanje obaveza
Obaveze iz poslovanja	16.202	42.204	38,39	
Ostale kratkoročne obaveze	3.295	5.910	55,75	
Obaveze za PDV i ostale poreze	3.910	3.971	98,46	
Prihodi od prodaje	0	309	0,00	
Prihodi od premija subvencija	0	0	0,00	
Nabavna vrednost prodane robe	0	659	0,00	
Troškovi materijala	0	0	#DIV/0!	
Troškovi goriva i energije	608	1.203	50,54	
Troškovi zarada,naknada i ostali lični rashodi	0	958	0,00	
Troškovi proizvodnih usluga	207	557	37,16	
Troškovi amortizacije	6	1.079	0,56	
Nematerijalnih troškova	6.858	6.981	98,24	
Poslovni gubitak	3.343	6.979	47,90	
Finansijski prihodi	36.772		#DIV/0!	
Finansijski rashodi	136.637	159.951	85,42	
Ostali prihodi	4.550	32.252	14,11	

Ostali rashodi	1.441	14.069	10,24		
Gubitak iz redovnog poslovanja	105.029	148.992	70,49		
Neto gubitak	104.829	168.173	62,33		
Informacija o sopstvenim akcijama	Društvo poseduje 15 sopstvenih akcija				
Iznos,način formiranja rezervi	Društvo je izvršilo procenu svojih nekretnina i zemljišta na dan 31.12.2015.godine. Povećanje rezervi u 2015 iznosi 65.650 hiljada				
Prikaz revalorizacionih rezervi u periodu 01.01.-31.12.2015.					
Opis	Početno stanje	Efekat procene	Самелумско	Rashod	Krajnje stanje
zemljište	215.039	191.234	0	112.712	293.561
objekti	49.399	2.260	0	15.132	36.527
oprema	247	0	0		247
Svega	264.685	193.494	0	127.844	330.335

1000
Ć
E
L
E



K
U
L
A

A.D.

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 Poovića 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, 12.04.2016. 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 izjavljujemo da godišnji finansijski izveštaji za privredno društvo Čele kula ad iz Niša još uvek nisu usvojeni, obzirom da godišnja skupština akcionara još uvek nije održana, već da su isti odobreni od strane nadležnog organa na osnovu odluke br. 47 od 31.03.2016. godine.

U Nišu, 22.04.2016. godine

AD GM,, Čele Kula, Niš

Dušan Ignjatović



1885

Ć
E
L
E



K
U
L
A

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 izjavljujemo da još uvek nije doneta odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka za privredno Čele kula ad iz Niša, obzirom da godišnja skupština akcionara još uvek nije održana.

U Nišu, 22.04.2016. godine

AD GM,, Čele Kula,, Niš

Dušan Ignjatović

