



JEDINSTVENI PROSPEKT

**ZA UKLUČENJE OBIČNIH AKCIJA U TRGOVANJE NA MTP
IZDAVAOCA ČELIK AD BAČKI JARAK**

April 2017. godine, Bački Jarak

Sadržaj:

1	SKRAĆENI PROSPEKT	2
1.1	UVODNE NAPOMENE	2
1.2	PODACI O IZDAVAOCU	2
1.2.1	Osnovni podaci i razvoj Izdavaoca	2
1.2.2	Opis delatnosti Izdavaoca	3
1.2.3	Podaci o akcijskom kapitalu Izdavaoca	3
1.2.4	Poslovno ime lica koje je odgovorno za reviziju finansijskih izveštaja za razdoblje obuhvaćeno prikazanim finansijskim informacijama.....	4
1.2.5	Izabrane finansijske informacije.....	4
1.2.6	Tržišni položaj Izdavaoca	6
1.2.7	Faktori rizika u vezi sa Izdavaocem	6
1.3	PODACI O HARTIJI OD VREDNOSTI KOJA SE UKLJUČUJE U TRGOVANJE NA MTP	8
1.3.1	Faktori rizika za akcije koje se uključuju u trgovanje na MTP	8
1.3.2	Opis vrste i klase hartija od vrednosti koje su predmet uključenja u trgovanje	9
1.3.3	Prava koje daju akcije.....	9
1.3.4	Uslovi ponude i uključenje u trgovanje.....	9
1.3.5	Porezi i druga davanja u vezi sa akcijama	10
1.4	NAČIN OBJAVE PROSPEKTA.....	10
1.5	ROK VAŽENJA PROSPEKTA	10
1.6	ODGOVORNA LICA	11
1.7	ODGOVORNA LICA I IZJAVA.....	12
2	INFORMACIJE O IZDAVAOCU	13
2.1	ODGOVORNA LICA	13
2.2	LICA ZADUŽENA ZA REVIZIJU FINANSIJSKIH INFORMACIJA.....	13
2.2.1	Ime i prezime ili poslovno ime lica koje je odgovorno za reviziju finansijskih izveštaja za razdoblje obuhvaćeno prikazanim finansijskim informacijama, uključujući i njihov status u pravnom licu.....	13
2.2.2	Ako je, u razdoblju koje obuhvataju prikazane finansijske informacije, došlo do promene ili otkaza fizičkom ili pravnom licu koje je odgovorno za reviziju finansijskih izveštaja, a isto nije ponovo imenovano, obrazloženje ove promene	13
2.3	IZABRANE FINANSIJSKE INFORMACIJE	13
2.4	FAKTORI RIZIKA U VEZI SA IZDAVAOCEM	16
2.5	PODACI O IZDAVAOCU	18
2.5.1	Osnovni podaci i razvoj Izdavaoca	18
2.5.2	Značajna ulaganja.....	18
2.6	PREGLED POSLOVANJA	19
2.6.1	Osnovne delatnosti	19
2.6.2	Glavna tržišta.....	20
2.7	ORGANIZACIONA STRUKTURA	20
2.8	NEKRETNINE, POTROJENJA I OPREMA.....	21
2.8.1	Informacije o postojećoj i planiranoj dugotrajnoj materijalnoj imovini	21

2.8.2	Opis svih problema u vezi zaštite životne sredine koji bi mogli da utiču na korišćenje materijalne dugotrajne imovine.....	22
2.9	POSLOVNI I FINANSIJSKI PREGLED	22
2.9.1	Finansijsko stanje	22
2.9.2	Poslovni rezultati.....	24
2.9.3	Mere koje mogu uticati na poslovanje Izdavaoca.....	25
2.10	IZVORI SREDSTAVA.....	25
2.10.1	Informacije o izvorima sredstava izdavaoca	25
2.10.2	Objašnjenje iznosa i izvora finansiranja, kao i opis novčanog toka izdavaoca.....	26
2.10.3	Informacije o bonitetu izdavaoca i strukturi finansiranja izdavaoca	26
2.10.4	Informacije o svim ograničenjima korišćenja kapitalnih sredstava koja su značajno uticala, ili bi mogla značajno da utiču, direktno ili indirektno, na poslovanje izdavaoca.....	27
2.11	ISTRAŽIVANJA I RAZVOJ, PATENTI I LICENCE.....	27
2.12	TRENDOVI.....	27
2.13	PREDVIĐANJA ILI PROCENE DOBITI.....	27
2.14	UPRAVLJANJE DRUŠTVOM	27
2.14.1	Podaci o članovima Odbora direktora.....	28
2.14.2	Sukob interesa upravnih, rukovodećih i nadzornih organa i višeg rukovodstva.....	28
2.15	NAKNADE I POGLODNOSTI.....	29
2.16	PRAKSA UPRAVE.....	29
2.16.1	Mandat Odbora direktora	29
2.16.2	Informacije o ugovorima o delu članova upravnih, rukovodećih i nadzornih organa zaključenim sa izdavaocem, ili bilo kojim od njegovih povezanih društava, koji predviđaju pogodnosti po raskidu radnog odnosa.....	29
2.16.3	Informacije o komisiji za reviziju i komisije za naknadu Izdavaoca, uključujući imena članova komisije i skraćeni prikaz propisanih uslova po kojima komisije rade.....	29
2.16.4	Izjava izdavaoca o usklađenosti sa standardima korporativnog upravljanja	29
2.17	ZAPOSLENI.....	29
2.17.1	Prosečan broj zaposlenih za svaku finansijsku godinu koja se revidira prikazanu u prethodnom razdoblju	29
2.17.2	Informacije o vlasništvu članova uprave nad akcijama Izdavaoca.....	30
2.17.3	Opis svih aranžmana u vezi sa mogućnošću sticanja akcija Izdavaoca od strane zaposlenih... 30	30
2.18	VEĆINSKI AKCIONARI.....	30
2.19	TRANSAKCIJE POVEZANIH LICA	31
2.20	FINANSIJSKI PODACI O IMOVINI, OBAVEZAMA, FINANSIJSKOM POLOŽAJU, KAO I DOBICIMA I GUBICIMA IZDAVAOCA.....	31
2.20.1	Godišnji finansijski izveštaj Izdavaoca, za 2014.,2015.,2016. godinu, sa izveštajem revizora za svaku pojedinačnu godinu.....	31
2.20.2	Konsolidovani finansijski izveštaji	211
2.20.3	Izjava da su godišnji finansijski izveštaji revidirani.....	211
2.20.4	Politika dividende.....	211
2.20.5	Sudski, upravni i arbitražni postupci	211
2.20.6	Značajna promena finansijskog ili tržišnog položaja Izdavaoca	211
2.21	DODATNE INFORMACIJE	211

2.21.1	Osnovni kapital.....	211
2.21.2	Statut društva.....	212
2.22	ZNAČAJNI UGOVORI.....	213
2.23	INFORMACIJE ČIJI SU IZVOR TREĆA LICA I IZJAVE STRUČNJAKA	213
2.24	DOKUMENTI DOSTUPNI NA UVID	213
2.25	INFORMACIJE O UDELIMA.....	213
3	INFORMACIJE O AKCIJAMA KOJE SU PREDMET UKLJUČENJA NA MTP	214
3.1	ODGOVORNA LICA	214
3.2	FAKTORI RIZIKA U VEZI SA AKCIJAMA KOJE SE UKLJUČUJU U TRGOVANJE	214
3.3	KLJUČNE INFORMACIJE	214
3.3.1	Izjava o kapitalu.....	214
3.3.2	Kapitalizacija i zaduženost.....	214
3.3.3	Interesi pravnih / fizičkih lica u vezi sa izdavanjem / ponudom	215
3.3.4	Razlozi za ponudu i korišćenje sredstava	215
3.4	INFORMACIJE O HARTIJAMA OD VREDNOSTI KOJE ĆE BITI UKLJUČENE U TRGOVANJE.....	215
3.4.1	Opis vrste i klase hartija od vrednosti koje su predmet uključenja u trgovanje, sa CFI kodom i ISIN brojem, broj akcija, njihove karakteristike, kao i valuta u kojoj se izdaju.	215
3.4.2	Položaj akcija koje su predmet uključenja u trgovanje	215
3.4.3	Opis prava koje daju akcije, uključujući eventualno posebna prava, kao i proceduru za izvršavanje prava koje daju akcije	215
3.4.4	U slučaju planiranja novih emisija akcija, očekivani datum izdanja akcija.....	216
3.4.5	Obaveza upućivanja ponude za preuzimanje akcija izdavaoca od strane trećeg lica, saglasno Zakonu o preuzimanju akcionarskih društava.....	216
3.4.6	Porezi i druga davanja u vezi sa akcijama	216
3.5	USLOVI PONUDE.....	217
3.6	UKLJUČENJE U TRGOVANJE.....	217
3.7	IMAOCI AKCIJA KOJI PRODAJU AKCIJE	217
3.8	TROŠKOVI UKLJUČENJA AKCIJA	218
3.9	RAZVODNJAVANJE (promena procenta učešća imaoca akcija nakon ponude)	218
3.10	DODATNE INFORMACIJE	218

Čelik ad Bački Jarak (u daljem tekstu: Izdavalac, Društvo ili Čelik ad) uključuje 36.500 komada običnih akcija, CFI kod: ESVUFR, ISIN broj: RSCEBJE49724; pojedinačne nominalna vrednost 1.000,00 dinara, ukupne nominalne vrednosti 36.500.000,00 dinara, u trgovanje na MTP Belex (multilateralna trgovačka platforma Beogradske berze a.d. Beograd) na koji su već uključene ranije izdate akcije Izdavaoca iste vrste i klase.

Jedinstveni prospekt (u daljem tekstu: Prospekt) za odobrenje uključanja akcija na MTP se odobrava od strane Komisije za hartije od vrednosti i potom u elektronskom obliku objavljuje na internet stranici Čelik ad Bački Jarak www.adcelik.rs.

Zakon o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS" br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016) utvrđuje obavezu izdavaoca da pre uključanja hartija od vrednosti na MTP objavi Prospekt za uključanje hartija od vrednosti, a koji prethodno mora biti odobren od strane Komisije za hartije od vrednosti.

Čelik ad prihvata odgovornost za istinitost i potpunost ovog Prospekta odnosno informacija sadržanih u njemu. Shodno podacima kojima Čelik ad raspolaže, njegovom uverenju i saznanjima, informacije u Prospektu predstavljaju istinit i potpun prikaz njegove imovine i obaveza, njegovog finansijskog položaja kao i prava i obveza koje proizlaze iz ili su vezane za akcije Čelik ad.

Prema saznanju Čelik ad, nijedna činjenica koja bi mogla uticati na istinitost i/ili potpunost ovog Prospekta nije izostavljena, uključujući ali ne ograničavajući se na podatke koji bi mogli značajno uticati na donošenje odluke o ulaganju u akcije Čelik ad i sa time povezanim rizicima.

Isključivo informacije sadržane u ovom Prospektu merodavne su za donošenje odluke o ulaganju u akcije Čelik ad, koji nije ovlastio nijedno fizičko i/ili pravno lice za davanje informacija vezanih za akcije Čelik ad te se sve informacije trećih osoba, koje se razlikuju od informacija sadržanih u ovom Prospektu, ne smatraju merodavnim.

1 SKRAĆENI PROSPEKT

1.1 UVODNE NAPOMENE

U skladu sa članom 16. Zakona o tržištu kapitala, sastavni deo Prospekta je i Skraćeni prospekt koji je Izdavalac pripremio i priložio u tački 1.

Izdavalac u Skraćenom prospektu u kratkim crtama i na jednostavan način prikazuje najznačajnije podatke u vezi sa Izdavaocem i hartijama od vrednosti koje se uključuju u trgovanje.

U vezi sa sadržajem Skraćenog prospekta, Izdavalac i osobe odgovorne za navedeno u Skraćenom prospektu, upozoravaju zakonite imaoce akcija kao i potencijalne investitore na sledeće:

- Skraćeni prospekt smatra se uvodom u Prospekt;
- Svaka odluka investitora o ulaganju u akcije treba da bude zasnovana na celokupnom sadržaju Prospekta;
- Izdavalac i lica koja su sastavila Skraćeni prospekt solidarno odgovaraju za nastalu štetu u slučajevima kada Skraćeni prospekt dovodi u zabludu i kada je netačan ili nedosledan u odnosu na druge delove Prospekta.

U skladu sa odredbama člana 15. Zakona o tržištu kapitala, podaci sadržani u Skraćenom prospektu, kao i u Prospektu u celini, imaju za cilj da omoguće investitorima da izvrše objektivnu procenu finansijskog stanja, poslovnih dobitaka i gubitaka, potencijalnih poslovnih rezultata, imovine i obaveza Izdavaoca, kao i prava iz izdatih hartija od vrednosti, u razdobljima koja se navode u Prospektu.

Skraćeni prospekt i Prospekt u celini se ne smeju smatrati preporukom za kupovinu ili prodaju izdatih akcija, savetom o ulaganju, pravnim ili poreskim savetom. Svaki investitor se upućuje na vlastito ispitivanje, ocenu i procenu svih podataka iz Prospekta, i prema sopstvenoj proceni i potrebi i o vlastitom trošku na savet ovlašćenih savetnika.

Izdavalac i osobe odgovorne za sadržaj Prospekta nisu ovlastile drugo lice za davanje podataka i izjava u vezi sa izdatim akcijama, tako da ne potvrđuju istinitost podataka i izjava drugih lica i ne odgovaraju za štetu u vezi sa neovlašćeno datim podacima i izjavama.

Nakon objavljivanja ovog Prospekta, podaci i činjenice koje se navode u Prospektu se mogu promeniti.

Skupština Izdavaoca je dana 22.02.2017. godine donela Odluku o izdavanju 150.000 običnih akcija II emisije, pojedinačne nominalne vrednosti 1.000,00 dinara, radi povećanja osnovnog kapitala novčanim ulozima bez obaveze objavljivanja prospekta u skladu sa članom 12. stav 1. tačka 2. Zakona o tržištu kapitala, korišćenjem prava prečeg upisa akcionara Društva. Upis i uplata ovih akcija je trajala u periodu 02.03.2017. - 31.03.2017. godine.

Odlukom o izdavanju akcija predviđeno je da će se emisija smatrati uspešnom ako se u predviđenom roku upiše i uplati najmanje 20% ponuđenih akcija, što je postignuto.

Akcije su registrovane na emisioni račun Izdavaoca i na račune zakonitih imalaca akcija u Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti (u daljem tekstu: CRHOV) dana 07.04.2017. godine. Konačan broj izdatih i upisanih akcija je 36.500 komada, pojedinačne nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara, što daje ukupnu nominalnu vrednost emisije od 36.500.000,00 dinara.

Ovim Prospektom Izdavalac namerava da uključi izdate akcije u trgovanje na MTP, odnosno multilateralnu trgovačku platformu – MTP Belex Beogradske berze a.d. Beograd na koju su već uključene ranije izdate akcije Izdavaoca iste vrste i klase.

1.2 PODACI O IZDAVAOCU

1.2.1 Osnovni podaci i razvoj Izdavaoca

Osnovni podaci

Puno poslovno ime: Čelik akcionarsko društvo za proizvodnju i montažu metalne konstrukcije, Bački Jarak

Skraćeno poslovno ime: Čelik ad Bački Jarak

Sedište Izdavaoca: Bački Jarak, ulica Novosadska bb

Matični broj: 08059012

Datum osnivanja: 15.07.1984. godine

Datum upisa u Registar privrednih subjekata: 28.04.2006. godine

Pravni oblik Izdavaoca: Javno akcionarsko društvo

Pretežna delatnost: Proizvodnja metalnih konstrukcija i delova konstrukcija - 2511

Brojevi telefona i e-mail adresa na kojima se mogu dobiti informacije vezane za Prospekt: tel. 021/847-061; 021/847-606; e-mail office@adcelik.rs

Razvoj izdavaoca

Proizvodnja je počela 1972. godine u okviru preduzeća Novo Delo, zatim građevinskog preduzeća Novograp Novi Sad u čijem okviru je poslovao kao OOUR Čelik, a od 1984. godine Društvo se izdvaja i konstituiše u samostalnu radnu organizaciju Čelik Bački Jarak. 1989. godine organizuje se kao društveno preduzeće, a na osnivačkoj Skupštini 24.04.2003. godine organizuje se kao otvoreno akcionarsko društvo (postupak pretvaranja društvenog kapitala u akcijski kapital u skladu sa Zakonom o privatizaciji („Sl. glasnik RS" br. 38/2001).

Ugovorom o organizovanju Akcionarskog društva Čelik ad Bački Jarak, koji predstavlja osnivački akt društva, dana 21.06.2012. godine izvršeno je usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima („Sl. glasnik RS" br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon i 5/2015).

1.2.2 Opis delatnosti Izdavaoca

Osnovna delatnost Čelika ad je proizvodnja metalnih konstrukcija i delova konstrukcija – projektovanje, proizvodnja i montaža.

Društvo je kompanija specijalizovana za izvođenje radova u sledećim oblastima:

- Proizvodnja i montaža delova i čitavih sklopova metalne konstrukcije

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

Proizvodi se za širok spektar namena: proizvodne hale i postrojenja, sportski objekti i dvorane, objekti za poljoprivrednu proizvodnju, doradu i čuvanje proizvoda, hangari, sušare, silosi, hladnjače, skladišta, trgovinski centri, cevovodi, kompresorske stanice i dr.

- Usluge obrade metala

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

1.2.3 Podaci o akcijskom kapitalu Izdavaoca

Izdavalac je javno akcionarsko društvo, ukupan osnovni kapital je u potpunosti uplaćen i akcije su registrovane u Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti.

Ukupna vrednost osnovnog kapitala društva nakon povećanja, okončanjem i registrovanjem II emisije akcija u CRHOV, je 50.924.000,00 dinara. Osnovni kapital društva je podeljen 50.924 običnih akcija jedinstvenih oznaka CFI kod: ESVUFR, ISIN broj: RSCEBJE49724, pojedinačne nominalne vrednosti 1.000,00 dinara.

Ranije emitovane akcije Izdavaoca su uključene na MTP Belex, tj. multilateralnu trgovačku platformu koju organizuje Beogradska berza a.d. Beograd, a akcije II emisije iste vrste i klase kao one koje su ranije

emitovane se, nakon odobrenja ovog Prospekta od strane Komisije za hartije od vrednosti, uključuju na MTP Belex.

	Broj, nominalna vrednost i ukupna nominalna vrednost emitovanih akcija	CFI kod	ISIN broj
Obične akcije uključene na MTP Belex	14.424 komada 1.000,00 dinara Ukupno: 14.424.000,00 dinara	ESVUFR	RSCEBJE49724
Obične akcije koje su predmet uključanja na MTP Belex	36.500 komada 1.000,00 dinara Ukupno: 36.500.000,00 dinara	ESVUFR	RSCEBJE49724

Društvo nema odobrene akcije.

1.2.4 Poslovno ime lica koje je odgovorno za reviziju finansijskih izveštaja za razdoblje obuhvaćeno prikazanim finansijskim informacijama

Poslove revizije finansijskih izveštaja Izdavaoca za poslovne godine koje su se završile na dan: 31.12.2014. godine, 31.12.2015. godine i 31.12.2016. godine, izvršio je Privredni savetnik – revizija doo Beograd, Knjeginje Zorke 96, Beograd – Vračar, MB: 17200569.

U ime Privrednog savetnika- revizija doo Beograd Izveštaje nezavisnog revizora potpisao je Fikret Ciguljin, ovlašćeni revizor.

1.2.5 Izabrane finansijske informacije

U nastavku prikazane osnovne finansijske informacije o Izdavaocu, za 2014, 2015 i 2016 poslovnu godinu, odabrane su iz revidiranih godišnjih finansijskih izveštaja. Izdavalac nema zavisna pravna lica niti matično pravno lice u prikazanom razdoblju, te nije sastavljao konsolidovane finansijske izveštaje za 2014., 2015. i 2016. poslovnu godinu. Izabrane finansijske informacije detaljno su obrađene u delu ovog dokumenta pod tačkom 2.3.

REDOVNI finansijski izveštaji - izabrane finansijske informacije za 2014., 2015. i 2016. godinu

u 000 dinara

BILANS USPEHA	2014	2015	2015/2014	2016	2016/2015
Poslovni prihodi	176.011	219.966	124,97%	232.802	105,84%
Poslovni rashodi	183.085	214.009	116,89%	222.867	104,14%
Poslovni dobitak		5.957	-	9.935	166,78%
Poslovni gubitak	7.074		-		-
Finansijski prihodi	1.019	588	57,70%	168	28,57%
Finansijski rashodi	19.307	5.657	29,30%	4.450	78,66%
Dobitak iz finansiranja			-		-
Gubitak iz finansiranja	18.288	5.069	27,72%	4.282	84,47%
Ostali i vanredni prihodi	1.130	7.056	624,42%	1.785	25,30%
Ostali i vanredni rashodi	19.130	7.425	38,81%	5.300	71,38%
Dobitak pre oporezivanja		519	-	2.138	411,95%
Gubitak pre oporezivanja	43.362		0,00%	0	-
Odloženi poreski prihod perioda	227	119	52,42%	169	142,02%
Neto dobitak		638	-	2.307	361,60%
Neto gubitak	43.135		-		-

u 000 dinara

BILANS STANJA	2014	2015	2015/2014	2016	2016/2015
Upisani a neuplaćeni kapital	0	0	-	0	-
Stalna imovina	177.054	171.239	96,72%	164.255	95,92%
Odložena poreska sredstva	0	0	-	0	-
Obrtna imovina	68.710	100.390	146,11%	88.770	88,43%
UKUPNA AKTIVA = Poslovna imovina	245.764	271.629	110,52%	253.025	93,15%
Kapital	51.955	52.593	101,23%	54.900	104,39%
Osnovni kapital	14.424	14.424	100,00%	14.424	100,00%
Revalorizacione rezerve	40.885	40.885	100,00%	40.885	100,00%
Neraspoređeni dobitak	39.781	638	1,60%	2.945	461,60%
Gubitak	43.135	3.354	7,78%	3.354	100,00%
Dugoročna rezervisanja i obaveze	36.104	26.134	72,39%	15.520	59,39%
Odložene poreske obaveze	385	266	69,09%	97	36,47%
Kratkoročne obaveze	157.320	192.636	122,45%	182.508	94,74%
Gubitak iznad visine kapitala	0	0	-	0	-
UKUPNA PASIVA	245.764	271.629	110,52%	253.025	93,15%
Vanbilansna pasiva	0	0	-	0	-

u 000 dinara

BILANS NOVČANIH TOKOVA	2014	2015	2015/2014	2016	2016/2015
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	234.891	250.422	107%	259.588	104%
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	264.279	231.759	88%	259.938	112%
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	0	18.663	-	0	0%
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	29.388	0	0%	350	-
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	63	976	1549%	5.715	586%
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	3.390	3.471	102%	1.810	52%
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	0	0	-	3.905	-
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	3.327	2.495	75%	0	0%
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	29.319	0	0%	0	-
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	2.601	9.396	361%	9.308	99%
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	26.718	0	0%	0	-
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	0	9.396	-	9.308	99%
Svega prilivi gotovine	264.273	251.398	95%	265.303	106%
Svega odlivi gotovine	270.270	244.626	91%	271.056	111%
Neto prilivi gotovine	0	6.772	-	0	0%
Neto odlivi gotovine	5.997	0	0%	5.753	-
Gotovina na početku obračunskog perioda	6.023	35	1%	6.793	19.409%
Pozit. kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	15	0	0%	0	-
Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	6	14	233%	59	421%
Gotovina na kraju obračunskog perioda	35	6.793	19.409%	981	14%

Promene na kapitalu	2014	2015	2016
Osnovni kapital	14.424	14.424	14.424
Gubitak	43.135	3.354	3.354
Neraspoređena dobit	39.781	638	2.945
Revalorizacione rezerve	40.885	40.885	40.885
UKUPAN KAPITAL	51.955	52.593	54.900

1.2.6 Tržišni položaj Izdavaoca

Čelik ad je kompanija specijalizovana za proizvodnja metalnih konstrukcija i delova konstrukcija (šifra delatnosti - 2511).

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

Društvo je, shodno gore navedenom, kompanija specijalizovana za izvođenje radova u sledećim oblastima:

- Proizvodnja i montaža delova i čitavih sklopova metalne konstrukcije

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

Proizvodi se za širok spektar namena:

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

- Usluga obrade metala

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

Sedište i proizvodnja se nalaze u Bačkom Jarku, Novosadska bb, na putu Novi Sad – Bečej, 8 km udaljenosti od auto-puta E-75 i 14 km od centra Novog Sada.

Izdavalac je prisutan na tržištu Republike Srbije i u regionu sa posebnim akcentom na saradnju sa Crnom Gorom. Postoji tendencija prodora na tržište zemalja Evropske unije, prvenstveno Austrije.

Glavni konkurenti u ovoj delatnosti su isključivo domaće kompanije.

Direktni konkurenti su: Jedinstvo doo Užice, Amiga doo Kraljevo, Alfa Plast doo Temerin, Morava In doo Kruševac.

1.2.7 Faktori rizika u vezi sa Izdavaocem

Tržišni rizik

Rizik poslovnog okruženja

Poremećaji na tržištu građevinske delatnosti-

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

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

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

Rizik konkurencije

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

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

Rizik vezan za poslovanje Izdavaoca

Rizik vezan za sezonsko poslovanje

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

Rizik nemogućnosti predviđanja ishoda tendera

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

Bankarske garancije

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

Operativni rizik

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

Finansijski rizik

Aktivnosti koje Izdavalac obavlja izlažu ga raznim finansijskim rizicima.

Valutni rizik

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

Kamatni rizik

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

Rizik naplate potraživanja

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

Rizik likvidnosti

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

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

1.3 PODACI O HARTIJI OD VREDNOSTI KOJA SE UKLJUČUJE U TRGOVANJE NA MTP

1.3.1 Faktori rizika za akcije koje se uključuju u trgovanje na MTP

U Skraćenom prospektu izdavalac navodi faktore rizika za akcije koja se uključuje u trgovanje, a koji su značajni za procenu tržišnog rizika povezanog sa tom hartijom od vrednosti.

Tržišna vrednost akcija može biti izuzetno volatilnog karaktera pod uticajem volatilnosti celog tržišta kapitala, makroekonomskih kretanja na tržištu na kome Čelik ad posluje ili će poslovati, razlike između očekivanja finansijskih analitičara u odnosu na ostvarene rezultate, potencijalnih potresa kod povezanih strana, nestabilnosti poslovnog modela društva kao i cikličnosti sektora u kome posluje. Osnovni rizik kojem su izložene akcije koje se uključuju na MTP Belex ogleda se u činjenici da je tržište Beogradske berze izuzetno nelikvidno, te svaki investitor mora biti svestan da na tržištu postoji rizik da neće moći da proda svoje akcije u bilo koje vreme po fer tržišnoj ceni. Pre donošenja odluke o ulaganju, potencijalni investitori bi morali da se oslone na sopstvenu procenu, odnosno ocenu finansijskog položaja i poslovanja Čelik ad, njegovih razvojnih mogućnosti i očekivanih rezultata, ali i rizika ulaganja u akcije.

Prisutan je i devizni rizik, s obzirom da su akcije izražene u dinarima i da se njima trguje u dinarima, a imajući u vidu kolebanja kursa dinara u odnosu na evro, može da se dogodi da nabavna vrednost akcija izražena u evrima bude bitno drugačija u odnosu na prodajnu vrednost akcija. Takođe, u našoj zemlji se ne sme zanemariti ni rizik inflacije koji može u znatnoj meri uticati na obezvređivanje dinarske vrednosti investicije kupovanja akcija.

Finansijska tržišta su poslednjih godina prošla kroz značajne fluktuacije cena, koje su često bile nepovezane sa samim rezultatima poslovanja društava. Takve tržišne fluktuacije kao i opšti ekonomski uslovi mogu uticati na cenu akcija Čelik ad. Cena akcija Čelik ad mogla bi da bude vrlo nestabilna i pod uticajem raznih faktora koji deluju na Čelik ad, njegove konkurente ili finansijska tržišta generalno. Na cenu akcija bi mogli značajno uticati interni događaji u Čelik ad, kao npr. promene u strukturi akcionara u smislu dobijanja kontrolnog akcionara, rezultati poslovanja, promene organizacione strukture, ali i eksterni faktori kao što su stanje na finansijskom tržištu u zemlji, faktori vezani uz političke i regulatorne rizike i sl. Uz sve ovde izložene rizike ključno je da potencijalni investitori samostalno procene finansijsko stanje, potencijale i rizike vezane za Čelik ad i tek na osnovu toga donesu odluku o ulaganju u akcije Čelik ad.

Akcije nose pravo na dividendu, ali zbog finansijske situacije postoji rizik da izdavalac ne može dati nikakve garancije da će dividenda ubuduće biti isplaćena, s obzirom da zavisi od niza faktora poput: budućih prihoda, finansijskog položaja, novčanih tokova, potreba za obrtnim sredstvima, kapitalnim izdacima i drugim poslovnim faktorima.

1.3.2 Opis vrste i klase hartija od vrednosti koje su predmet uključenja u trgovanje

Predmet uključenja u trgovanje na Beogradsku berzu a.d. Beograd – multilateralnu trgovačku platformu MTP Belex su obične akcije II emisije akcija Čelik ad, koje su registrovane u CRHOV sa oznakama CFI kod: ESUVFR i ISIN broj: RSCEBJE49754, i to 36.500 komada akcija, pojedinačne nominalne vrednosti 1.000,00 dinara, ukupne nominalne vrednosti 36.500.000,00 dinara.

1.3.3 Prava koje daju akcije

Zakoniti imalac akcija ima, u skladu sa Odlukom o povećanju osnovnog kapitala izdavanjem običnih akcija II emisije, sledeća prava:

- a) Pravo učešća u radu Skupštine Društva;
- b) Pravo glasa u Skupštini Društva, tako da jedna akcija uvek daje pravo na jedan glas;
- c) Pravo na isplatu dividende;
- d) Pravo učešća u raspodeli likvidacionog ostatka ili stečajne mase, u skladu sa zakonom;
- e) Pravo prečeg sticanja običnih akcija, i drugih finansijskih instrumenata zamenljivih za obične akcije, iz novih emisija;
- f) Ostala prava u skladu sa zakonom i opštim aktima Društva.

1.3.4 Uslovi ponude i uključenje u trgovanje

Izdavalac je dužan da napomene da se ovaj Prospekt sastavlja sa ciljem uključenja već izdatih običnih akcija II emisije na MTP Belex Beogradske berze.

Dana 06.04.2017. godine Beogradska berza ad Beograd je izdala Potvrdu broj 1940/17 o spremnosti za uključenje predmetnih akcija na MTP Belex, u skladu sa aktima Berze, saglasno obezbeđenoj ispunjenosti uslova propisanih aktima Berze, na dan rešavanja Berze po datom zahtevu.

Akcije su u primarnoj prodaji izdate u skladu sa članom 12., stav 1. tačka 2) Zakona o tržištu kapitala, bez obaveze objavljivanja prospekta, i ponuda je upućena akcionarima koji su, u skladu sa Odlukom o povećanju osnovnog kapitala izdavanjem običnih akcija od 22.02.2017.god., imali pravo prečeg upisa akcija.

U skladu sa odredbama člana 35. Zakona o tržištu kapitala, upis akcija je vršen u investicionom društvu Momentum Securities ad Novi Sad, ulica Futoška 1A u Novom Sadu, u skladu sa potpisanim ugovorom o agentu emisije, a prijem uplate je vršen na uplatni račun Izdavaoca otvoren kod Credit Agricole Srbija ad Novi Sad.

U periodu trajanja upisa i uplate (02.03.2017. – 31.03.2017.god.), ukupno je upisano i uplaćeno 36.500 komada akcija, ili 24,33% od ukupnog obima emisije (prag uspešnosti emisije je bio 20%).

Konačan broj emitovanih i upisanih akcija iznosi 36.500 komada, pojedinačne nominalne vrednosti 1.000,00 dinara, emisione cene 2.100,00 dinara, što daje ukupnu nominalnu vrednost emisije od 36.500.000, dinara i emisionu vrednost od 76.650.000,00 dinara.

Akcije će biti uključene u trgovanje na MTP Belex, gde su već uključene u trgovanje akcije iste vrste i klase Izdavaoca, čim se za to steknu uslovi u skladu sa Pravilima poslovanja Beogradske berze a.d. Beograd, nakon odobrenja ovog Prospekta od strane Komisije za hartije od vrednosti.

1.3.5 Porezi i druga davanja u vezi sa akcijama

Porez na prenos apsolutnih prava: izmenama Zakona o porezu na imovinu ("Sl. glasnik RS", br. 5/2009 od 22.01.2009.godine) u delu Porez na prenos apsolutnih prava iz člana 23 tačka 3) brisana je obaveza plaćanja poreza na prenos apsolutnih prava pri prenosu prava na hartijama od vrednosti uz naknadu u novcu.

Porez na nasleđe i poklon: Porez na nasleđe i poklon ne plaća se na prenos akcija bez naknade saglasno članu 14. Zakona o porezu na imovinu.

Porez na kapitalni dobitak: Kapitalni dobitak je razlika između nabavne (nominalne vrednosti kada su u pitanju besplatno podeljene akcije) i prodajne cene. Stopa poreza na kapitalni dobitak iznosi 15% od iznosa ostvarenog kapitalnog dobitka. Obveznik koji je hartiju od vrednosti tj. akcije držao u svom portfelju pre 24. januara 1994. godine, ne ostvaruje kapitalni dobitak.

Porez na dobit:

Za fizička lica porez je regulisan Zakonom o porezu na dohodak građana. Dividendom se smatra i likvidacioni ostatak, odnosno višak deobne mase u novcu, odnosno nenovčanoj imovini, iznad vrednosti uloženog kapitala utvrđen u skladu sa zakonom koji uređuje oporezivanje dobiti pravnih lica (Član 61., stav (2)). Poreski obveznik je fizičko lice koje ostvaruje taj prihod (Član 62.). Poresku osnovicu čini novčani ili nenovčani iznos tog prihoda utvrđen prema tržišnoj vrednosti na dan njegovog ostvarivanja (Član 63.) Poreska stopa je 15% (Član 64.) Oporezivi prihod od kapitala iz člana 61 stav 1 tačka 2 Zakona o porezu na dohodak građana čini 85% bruto dividendi i drugih prihoda ostvarenih učešćem u dobiti raspodeljenih obvezniku.

Za pravna lica porez je regulisan Zakonom o porezu na dobit pravnih lica. Dividende i drugi prihodi ostvareni učešćem u dobiti, uključujući i sve oblike prihoda koji se na osnovu odredaba zakona kojim se uređuje porez na dobit preduzeća smatraju dividendom (likvidacioni višak, dodatak na kamatu po osnovu transferne cene, primanja zaposlenih i članova uprave privrednog društva po osnovu učešća u dobiti - u novcu ili putem dodele ili opcijske kupovine sopstvenih akcija i dr.). Stopa poreza na dobit pravnih lica je proporcionalna i jednoobrazna i iznosi 15%. Ukoliko međunarodnim ugovorom o izbegavanju dvostrukog oporezivanja nije drukčije uređeno, porez na dobit po odbitku po stopi od 20% obračunava se i plaća na prihode koje ostvari nerezidentno pravno lice od rezidentnog pravnog lica po osnovu dividendi, uključujući i likvidacioni ostatak, odnosno višak deobne mase u novcu, odnosno nenovčanoj imovini, iznad vrednosti uloženog kapitala koji se raspodeljuje članovima privrednog društva nad kojim je okončan postupak likvidacije, odnosno zaključen postupak stečaja. Kod obračuna poreza po odbitku na prihode nerezidenta, isplatilac prihoda primenjuje odredbe ugovora o izbegavanju dvostrukog oporezivanja, pod uslovom da nerezident dokaže status rezidenta države sa kojom je Srbija zaključila ugovor o izbegavanju dvostrukog oporezivanja, i da je on stvarni vlasnik prihoda.

1.4 NAČIN OBJAVE PROSPEKTA

Nakon prijema Rešenja o odobrenju objavljivanja Prospekta od strane Komisije za hartije od vrednosti, Izdavalac će objaviti ovaj Prospekt u elektronskom obliku na svojoj internet stranici www.adcelik.rs , u skladu sa odredbama Člana 30. i 31. Zakona o tržištu kapitala.

Obaveštenje o načinu na koji je Prospekt stavljen na raspolaganje javnosti biće objavljen narednog dana od dana objavljivanja Prospekta u dnevnom listu koji se distribuira na celoj teritoriji Republike Srbije.

1.5 ROK VAŽENJA PROSPEKTA

U skladu sa odredbama Člana 23. Zakona o tržištu kapitala, Prospekt za uključivanje akcija u trgovanje validan je u periodu od 12 meseci nakon objavljivanja, pod uslovom da je Prospekt dopunjen, po potrebi, dodatkom prospekta sa novim informacijama o Izdavaocu i hartijama od vrednosti koje će biti u

javnoj ponudi ili uključene na regulisano tržište, odnosno MTP u skladu sa odredbama Člana 33. istog Zakona.

1.6 ODGOVORNA LICA

1. Izvršni direktor, Rosić Željko iz Novog Sada, član Odbora direktora, sa poslovnim adresom Čelik ad Bački Jarak, u Bačkom Jarku, ulica Novosadska bb;
2. Krmpot Davor iz Bačkog Dobrog Polja, predsednik Odbora direktora, sa poslovnom adresom Contex Energy DOO Novi Sad, u Novom Sadu, Bulevar oslobođenja br. 127;
3. Čović Miodrag iz Novog Sada, član Odbora direktora, sa poslovnom adresom DOO Promist Novi Sad, u Novom Sadu, Hajduk Veljkova 11.

Navedena lica, članovi Odbora direktora, ne obavljaju poslove van Izdavaoca, a koji su mogli biti od uticaja na Izdavaoca. Navedena lica nisu rodbinski povezana.

Nijedno navedeno lice, članovi Odbora direktora, nikada nije bilo osuđivano za krivična dela protiv privrede, niti im je odlukom suda isključen ili zabranjen rad u navedenim organima.

Ne postoje postupci stečaja i likvidacije u vezi sa kojim su ova lica bila povezana obavljajući navedene funkcije u poslednjih 5 godina.

Ne postoji sukob interesa upravnih, rukovodećih i nadzornih organa i višeg rukovodstva, kao ni potencijalni sukobi interesa navedenih lica u pogledu njihovih ličnih interesa i njihovih obaveza i dužnosti prema Izdavaocu.

1.7 ODGOVORNA LICA I IZJAVA

Za tačnost i potpunost informacija u Skraćenom prospektu i u Prospektu u celini, odgovorni su izvršni direktor, predsednik Odbora direktora i članovi odbora direktora.

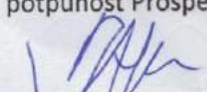
Odbor direktora čine:

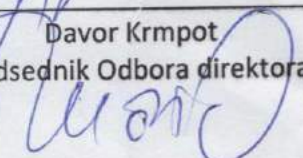
- Davor Krmpot – Predsednik
- Miodrag Čović – Član
- Željko Rosić – Izvršni direktor i član

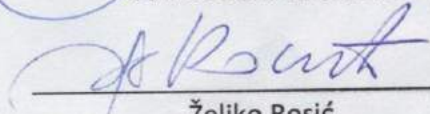
Lica odgovorna za tačnost i potpunost informacija u Skraćenom prospektu i u Prospektu u celini daju sledeću izjavu:

„U skladu sa članom 19 Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS" br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016), prihvatamo odgovornost za sadržaj ovog Prospekta. Preduzevši sve potrebne mere, izjavljujemo da su, prema našim saznanjima, informacije u Skraćenom prospektu i u Prospektu u celini, u skladu sa činjenicama, kao i da nisu izostavljene činjenice koje bi mogle da utiču na istinitost i potpunost Prospekta.“




Davor Krmpot
Predsednik Odbora direktora


Miodrag Čović
Član Odbora direktora


Željko Rosić
Izvršni direktor i član Odbora direktora

2 INFORMACIJE O IZDAVAOCU

2.1 ODGOVORNA LICA

- Davor Krmpot – Predsednik Odbora direktora
- Miodrag Čović – Član Odbora direktora
- Željko Rosić – Izvršni direktor i član Odbora direktora

Odgovorna lica i potpisana izjava svih odgovornih lica vezana za odgovornost za istinitost i potpunost informacija u ovom Prospektu, sadržani su u tački 1.7 Skraćenog prospekta.

2.2 LICA ZADUŽENA ZA REVIZIJU FINANSIJSKIH INFORMACIJA

2.2.1 Ime i prezime ili poslovno ime lica koje je odgovorno za reviziju finansijskih izveštaja za razdoblje obuhvaćeno prikazanim finansijskim informacijama, uključujući i njihov status u pravnom licu

Poslove revizije finansijskih izveštaja Izdavaoca za poslovne godine koje su se završile na dan: 31.12.2014. godine, 31.12.2015. godine i 31.12.2016. godine, izvršio je Privredni savetnik – revizija doo Beograd, Knjeginje Zorke 96, Beograd – Vračar, MB: 17200569. U ime Privrednog savetnika – revizija doo Beograd Izveštaje nezavisnog revizora potpisao je Fikret Ciguljin, ovlašćeni revizor.

2.2.2 Ako je, u razdoblju koje obuhvataju prikazane finansijske informacije, došlo do promene ili otkaza fizičkom ili pravnom licu koje je odgovorno za reviziju finansijskih izveštaja, a isto nije ponovo imenovano, obrazloženje ove promene

Pravno lice odgovorno za reviziju finansijskih izveštaja za razdoblje prikazano u Prospektu nije menjano.

2.3 IZABRANE FINANSIJSKE INFORMACIJE

U nastavku prikazane ključne finansijske informacije o finansijskom položaju Izdavaoca, za 2014., 2015. i 2016. poslovnu godinu, odabrane su iz revidiranih godišnjih finansijskih izveštaja. Izdavalac nema zavisna pravna lica niti matično pravno lice u prikazanom razdoblju, te nije sastavljao konsolidovane finansijske izveštaje za 2014., 2015. i 2016. poslovnu godinu.

u 000 dinara

BILANS STANJA	2014	2015	2015/2014	2016	2016/2015
Upisani a neuplaćeni kapital	0	0	-	0	-
Stalna imovina	177.054	171.239	96,72%	164.255	95,92%
Nematerijalna imovina	4.957	3.856	77,79%	3.415	88,56%
Nekretnine, postrojenja i oprema	171.579	166.865	97,25%	160.322	96,08%
Biološka sredstva	0	0	-	0	-
Dugoročni finansijski plasmani	518	518	100,00%	518	100,00%
Dugoročni potraživanja	0	0	-	0	-
Odložena poreska sredstva	0	0	-	0	-
Obrtna imovina	68.710	100.390	146,11%	88.770	88,43%
Zalihe	25.134	30.490	121,31%	43.725	143,41%
Potraživanja po osnovu prodaje	43.070	62.636	145,43%	33.180	52,97%
Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0	-	0	-
Druga potraživanja	171	1	0,58%	1	100,00%
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz BU	0	0	-	0	-
Kratkoročni finansijski plasmani	1	7	700,00%	7	100,00%
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	35	6.793	19408,57%	981	14,44%
Porez na dodatu vrednost	299	463	154,85%	10.876	2349,03%
Aktivna vremenska razgraničenja	0	0	-	0	-
UKUPNA AKTIVA = Poslovna imovina	245.764	271.629	110,52%	253.025	93,15%
Vanbilansna aktiva	0	0	-	0	-

BILANS STANJA	2014	2015	2015/2014	2016	2016/2015
Kapital	51.955	52.593	101,23%	54.900	104,39%
Osnovni kapital	14.424	14.424	100,00%	14.424	100,00%
Upisani a neuplaćeni kapital	0	0	-	0	-
Otkupljene sopstvene akcije	0	0	-	0	-
Rezerve	0	0	-	0	-
Revalorizacione rezerve	40.885	40.885	100,00%	40.885	100,00%
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	0	0	-	0	-
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	0	0	-	0	-
Neraspoređeni dobitak	39.781	638	1,60%	2.945	461,60%
Učešće bez prava kontrole	0	0	-	0	-
Gubitak	43.135	3.354	7,78%	3.354	100,00%
Dugoročna rezervisanja i obaveze	36.104	26.134	72,39%	15.520	59,39%
Dugoročna rezervisanja	0	0	-	0	-
Dugoročne obaveze	36.104	26.134	72,39%	15.520	59,39%
Odložene poreske obaveze	385	266	69,09%	97	36,47%
Kratkoročne obaveze	157.320	192.636	122,45%	182.508	94,74%
Kratkoročne finansijske obaveze	9.886	10.905	110,31%	12.815	117,51%
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	5.791	16.696	288,31%	9.254	55,43%
Obaveze iz poslovanja	122.193	153.027	125,23%	143.201	93,58%
Ostale kratkoročne obaveze	9.170	9.378	102,27%	15.654	166,92%
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	8.447	712	8,43%	22	3,09%
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	1.833	1.918	104,64%	1.562	81,44%
Pasivna vremenska razgraničenja	0	0	-	0	-
Gubitak iznad visine kapitala	0	0	-	0	-
UKUPNA PASIVA	245.764	271.629	110,52%	253.025	93,15%
Vanbilansna pasiva	0	0	-	0	-

u 000 dinara

BILANS USPEHA	2014	2015	2015/2014	2016	2016/2015
Poslovni prihodi	176.011	219.966	124,97%	232.802	105,84%
Prihodi od prodaje robe	2.426	4.807	198,15%	1.718	35,74%
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	170.806	212.199	124,23%	228.068	107,48%
Prihodi od premija, subvencija, dotacija i sl.	0	0	-	0	-
Drugi poslovni prihodi	2.779	2.960	106,51%	3.016	101,89%
Poslovni rashodi	183.085	214.009	116,89%	222.867	104,14%
Nabavna vrednost prodane robe	2.426	4.747	195,67%	1.466	30,88%
Prihodi od aktiviranja učinka robe	0	0	-	0	-
Povećanje vred. zaliha nedovr. i got. proizvoda	0	6.854	-	12.036	175,61%
Smanjenje vred. zaliha nedovr. i got. proizvoda	18.469	0	0,00%	0	-
Troškovi materijala	73.645	118.084	160,34%	132.720	112,39%
Troškovi goriva i energije	10.569	10.779	101,99%	11.287	104,71%
Troškovi zarada, naknada zarada i ost. lični rashodi	21.838	20.291	92,92%	22.789	112,31%
Troškovi proizvodnih usluga	28.576	44.406	155,40%	47.479	106,92%

BILANS USPEHA	2014	2015	2015/2014	2016	2016/2015
Troškovi amortizacije	8.715	8.737	100,25%	8.794	100,65%
Troškovi dugoročnih rezervisanja	0	0	-	0	-
Nematerijalni troškovi	18.847	13.819	73,32%	10.368	75,03%
Poslovni dobitak		5.957	-	9.935	166,78%
Poslovni gubitak	7.074		-		-
Finansijski prihodi	1.019	588	57,70%	168	28,57%
Finansijski rashodi	19.307	5.657	29,30%	4.450	78,66%
Dobitak iz finansiranja			-		-
Gubitak iz finansiranja	18.288	5.069	27,72%	4.282	84,47%
Ostali i vanredni prihodi	1.130	7.056	624,42%	1.785	25,30%
Ostali i vanredni rashodi	19.130	7.425	38,81%	5.300	71,38%
Dobitak pre oporezivanja		519	-	2.138	411,95%
Gubitak pre oporezivanja	43.362		0,00%	0	-
Odloženi poreski prihod perioda	227	119	52,42%	169	142,02%
Neto dobitak		638	-	2.307	361,60%
Neto gubitak	43.135		-		-

u 000 dinara

BILANS NOVČANIH TOKOVA	2014	2015	2015/2014	2016	2016/2015
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	234.891	250.422	107%	259.588	104%
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	264.279	231.759	88%	259.938	112%
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	0	18.663	-	0	0%
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	29.388	0	0%	350	-
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	63	976	1549%	5.715	586%
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	3.390	3.471	102%	1.810	52%
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	0	0	-	3.905	-
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	3.327	2.495	75%	0	0%
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	29.319	0	0%	0	-
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	2.601	9.396	361%	9.308	99%
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	26.718	0	0%	0	-
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	0	9.396	-	9.308	99%
Svega prilivi gotovine	264.273	251.398	95%	265.303	106%
Svega odlivi gotovine	270.270	244.626	91%	271.056	111%
Neto prilivi gotovine	0	6.772	-	0	0%
Neto odlivi gotovine	5.997	0	0%	5.753	-
Gotovina na početku obračunskog perioda	6.023	35	1%	6.793	19409%
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	15	0	0%	0	-
Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	6	14	233%	59	421%
Gotovina na kraju obračunskog perioda	35	6.793	19409%	981	14%

u 000 dinara

Pregled promena na kapitalu	Osnovni kapital	Gubitak	Neraspoređena dobit	Revalorizacije rezerve	Ukupno
Stanje na 01.01.2014.	14.424	43.492	83.273	40.885	95.090
Ukupna povećanja	0	43.135		0	-43.135
Ukupna smanjenja	0	43.492	43.492	0	0
Stanje na 31.12.2014.	14.424	43.135	39.781	40.885	51.955
Stanje na dan 01.01.2015.	14.424	43.135	39.781	40.885	51.955
Ukupna povećanja	0		638	0	638
Ukupna smanjenja	0	39.781	39.781	0	0
Stanje na 31.12.2015.	14.424	3.354	638	40.885	52.593
2015/2014	100,00%	7,78%	1,60%	100,00%	101,23%
Stanje na dan 01.01.2016.	14.424	3.354	638	40.885	52.593
Ukupna povećanja	0	0	2.307	0	2.307
Ukupna smanjenja	0	0	0	0	0
Stanje na 31.12.2016.	14.424	3.354	2.945	40.885	54.900
2016/2015	100,00%	100,00%	461,60%	100,00%	104,39%

u 000 dinara

Promene na kapitalu	2014	2015	2016
Osnovni kapital	14.424	14.424	14.424
Gubitak	43.135	3.354	3.354
Neraspoređena dobit	39.781	638	2.945
Revalorizacije rezerve	40.885	40.885	40.885
UKUPAN KAPITAL	51.955	52.593	54.900

2.4 FAKTORI RIZIKA U VEZI SA IZDAVAOCEM

Tržišni rizik

Rizik poslovnog okruženja

Poremećaji na tržištu građevinske delatnosti-

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

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

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

Rizik konkurencije

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

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

Rizik vezan za poslovanje Izdavaoca

Rizik vezan za sezonsko poslovanje

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

Rizik nemogućnosti predviđanja ishoda tendera

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

Bankarske garancije

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

Operativni rizik

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

Finansijski rizik

Aktivnosti koje Izdavalac obavlja izlažu ga raznim finansijskim rizicima.

Valutni rizik

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

Kamatni rizik

Kamatni rizik Izdavaoca proizilazi iz dugoročnog kredita. Izdavalac veći deo poslovanja temelji na prihodima iz redovnog poslovanja, stoga nije bilo potrebe za značajnijim zajmovima kojima bi se osigurao određeni iznos novčanih sredstava radi podmirenja dospelih obaveza. Za jedini dugoročni

kredit kod Marfin Bank a.d. Beograd ugovorena je promenljiva kamatna stopa ali je Izdavalac neznatno izložen ovoj vrsti rizika.

Rizik naplate potraživanja

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

Rizik likvidnosti

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

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

2.5 PODACI O IZDAVAOCU

2.5.1 Osnovni podaci i razvoj Izdavaoca

Osnovni podaci

Puno poslovno ime Izdavaoca: Čelik akcionarsko društvo za proizvodnju i montažu metalne konstrukcije, Bački Jarak

Skraćeno poslovno ime: Čelik ad Bački Jarak

Sedište i adresa Izdavaoca: Bački Jarak, ulica Novosadska bb

Matični broj: 08059012

Datum osnivanja: 15.07.1984. godine

Datum upisa u Registar privrednih subjekata: 28.04.2006. godine

Pravni oblik Izdavaoca: Javno akcionarsko društvo

Pretežna delatnost: Proizvodnja metalnih konstrukcija i delova konstrukcija - 2511

Brojevi telefona i *e-mail* adresa na koje se mogu dobiti informacije vezane za Prospekt: tel. 021/847-061; 021/847-606; *e-mail* office@adcelik.rs.

Razvoj izdavaoca

Proizvodnja je počela 1972. godine u okviru preduzeća Novo Delo, zatim građevinskog preduzeća Novograd Novi Sad u čijem okviru je poslovao kao OOUR Čelik, a od 1984. godine Izdavalac se izdvaja i konstituiše u samostalnu radnu organizaciju Čelik Bački Jarak. 1989. godine organizuje se kao društveno preduzeće, a na osnivačkoj Skupštini 24.04.2003. godine organizuje se kao otvoreno akcionarsko društvo (postupak pretvaranja društvenog kapitala u akcijski kapital u skladu sa Zakonom o privatizaciji („Sl. glasnik RS" br. 38/2001)) .

Ugovorom o organizovanju Akcionarskog društva Čelik ad Bački Jarak, koji predstavlja osnivački akt društva, izvršeno je usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima („Sl. glasnik RS" br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon i 5/2015) dana 21.06.2012. godine.

2.5.2 Značajna ulaganja

Izdavalac, uvidom u svoje poslovne knjige, konstatuje da nema investicija koje su se desile za svaku revidiranu finansijsku godinu (2014, 2015 i 2016) sve do datuma ovog Prospekta i da ne postoje

ulaganja, koja su vrednosno ili u smislu poboljšanja uslova rada uticali na redovno poslovanje Izdavaoca.

Najznačajnije investicije u periodu za koji su prikazani finansijski podaci u Jedinstvenom Prospektu odnose se prevashodno na ulaganja u poboljšanje i olakšanje samog toka procesa proizvodnje, od pripreme materijala za obradu, do transporta gotovog proizvoda krajnjem korisniku.

U skladu sa navedenim, nabavljena je sledeća oprema:

U 2014. godini kupljen je Gasni viljuškar marke "Steinbock" nosivosti 3.000 kg čija je vrednost 904.800,00 dinara; U 2015. godini realizovana je nabavka priključnog vozila marke „Schwarzmueller“, a vrednost investicije je iznosila 2.037.330,96 dinara; U 2016. godini investirano je u kupovinu Bočnog viljuškara marke „Lancer557H“ u vrednosti od 814.364,10 dinara, kao i u nabavku velike testere za metal u vrednosti od 741.300,00 dinara.

U budućem periodu planirana su ulaganja u proizvodni pogon za osavremenjavanje i kompletiranje linije za proizvodnju, ulaganja u infrastrukturu i izgradnja nove upravne zgrade kojom bi se rešilo pitanja kancelarijskog prostora za zaposlene, ali društvo nije preuzelo čvrste obaveze za realizaciju istih.

2.6 PREGLED POSLOVANJA

2.6.1 Osnovne delatnosti

2.6.1.1 Opis predmeta poslovanja

Osnivačkim aktom društva je definisano da je pretežna delatnost društva proizvodnja metalnih konstrukcija i delova konstrukcija - šifra delatnosti 2511.

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

Društvo je, shodno gore navedenom, kompanija specijalizovana za izvođenje radova u sledećim oblastima:

- Proizvodnja i montaža delova i čitavih sklopova metalne konstrukcije

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

Proizvodi se za širok spektar namena:

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

- Usluga obrade metala

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

U poslednje 3 godine, Izdavalac je najviše prihoda ostvario na osnovu prihoda od prodaje proizvoda i prihoda od pružanja usluga na domaćem i ino - tržištu. U tabelarnom prikazu u nastavku, dat je i raspored najvećih prihoda i njihovo procentualno učešće u ukupnim poslovnim prihodima u obuhvaćenom vremenskom periodu:

U skladu sa osnovnom delatnošću društvo ostvaruje prihod po dva osnova:

- prihodi od prodaje proizvoda i
- prihodi od prodaje usluga

U strukturi poslovnih prihoda društva, u poslednje tri godine, najveće učešće imaju :

- Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu sa učešćem u ukupnom prihodu u procentu od 73,3% u 2014. 90,3% u 2015. odnosno 79.1% u 2016. godini;
- Prihodi od prodaje proizvoda na ino tržištu sa učešćem u ukupnom prihodu u procentu od 19,2% u 2014. 1.6% u 2015. i 17,2% u 2016. godini;
- Prihodi od pruženih usluga sa procentualnim učešćem u ukupnih prihodima od 4.5% 2014. 4.5% u 2015. odnosno 1,7% u 2016. godini.

Vrste poslovnih prihoda (u 000 din)	2014	%	2015	%	2016	%
Prihodi od prodaje proizvoda dom. trž.	128.996	73,3	198.753	90,3	184.132	79,1
Prihodi od prodaje proizvoda ino.trž.	33.872	19,2	3.466	1,6	39.934	17,2
Prihodi od izvršenih usluga	7938	4,5	9980	4,5	4.002	1,7
Prihodi od prodaje robe	2.426	1,4	4.807	2,2	1.718	0,7
Ostali poslovni prihodi	2.779	1,6	2.960	1,3	3.016	1,3
UKUPNO	176.011		219.966		232.802	

2.6.1.2 Opis svih novih značajnih proizvoda ili usluga koje su uvedene

Poslovanje Društva se bazira na već postojećim aktivnostima i nije bilo značajnijih proizvoda ili usluga koje su uvedene.

2.6.2 Glavna tržišta

Izdavalac je prisutan na tržištu Republike Srbije i u regionu sa posebnim akcentom na saradnju sa Crnom Gorom. Postoji tendencija prodora na tržište zemalja Evropske unije, prvenstveno Austrije.

Prikaz ukupnih prihoda po delatnostima i tržištima dat je u tački 2.6.1.1.

Na informacije date pod tačkama 2.6.1 i 2.6.2 nisu uticale bilo kakve vanredne situacije, okolnosti ili činjenice.

Društvo ne poseduje vlasništvo nad patentom niti pravo korišćenja na osnovu licenci. Društvo nije sklopilo značajne ugovore niti poseduje nove proizvodne procese koji su od bitnog značaja za profitabilnost poslovanja.

Glavni konkurenti u delatnosti izdavaoca su isključivo domaće kompanije. Direktni konkurenti su: Jedinstvo doo Užice, Amiga doo Kraljevo, Alfa Plast doo Temerin, Morava In doo Kruševac. U odnosu na navedene konkurente Izdavalac ne daje izjavu o svom tržišnom položaju.

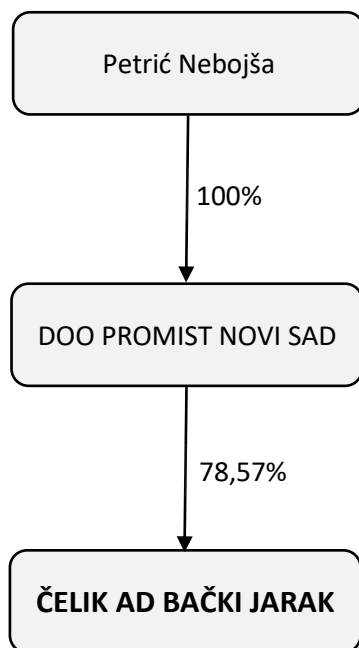
2.7 ORGANIZACIONA STRUKTURA

Izdavalac nije deo nijedne grupe (koncerna).

Upisom emisije akcija u CRHOV u svrhu čijeg uključenja u trgovanje na MTP je sastavljen ovaj Prospekt, Izdavalac je postao zavisno društvo u odnosu na kontrolno društvo DOO Promist Novi Sad, koje poseduje 78,57% običnih akcija, tj. prava glasa kod Izdavaoca. Stoprocentni vlasnik Promist doo Novi Sad je Petrić Nebojša.

Izdavalac nema zavisnih društava.

Vlasnička struktura:



2.8 NEKRETNINE, POTROJENJA I OPREMA

2.8.1 Informacije o postojećoj i planiranoj dugotrajnoj materijalnoj imovini

Informacije o postojećoj materijalnoj imovini (u 000 dinarima)

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

Ukupna površina zemljišta (m²)

Parcela 416/7: 27.954,00

Parcela 416/12: 3.506,00

Parcela 418/15: 1.025,00

Pregled građevinskih objekata:

Naziv osnovnog sredstva	Sadašnja vrednost	
	31.12.2016. (u 000 dinara)	Površina u m ²
PROJEKTNI BIRO, PRIPREMA	234	121
RADIONICA - MAŠINSKA OBRADA	1.311	121
PROIZVODNA HALA - VELIKA	2.725	2331
UPRAVNA ZGRADA - DIREKCIJA	60	294
KONTEJNER - 18 M2	83	18
PORTIRNICA - 11 M2	63	11
MAGACIN MATERIJALA - 101 M2	521	101
MAGACIN TEHNIČKE ROBE - 14 M2	63	14
PROIZVODNA HALA II - FARBARA - 238	1.489	480

Naziv osnovnog sredstva	Sadašnja vrednost	
	31.12.2016. (u 000 dinara)	Površina u m2
M2		
NADSTREŠNICA ZA BUTAN - 15 M2	83	25
SKLADIŠTE GOTOVIH PROIZVODA - 105 M2	563	105
OSNOVNO SREDSTVO - BILBORD	62	6
BETONSKI PLATO	406	1050
PARKING PROSTOR	433	150
PARKING II - BETONSKI PLATO	2.953	2900
MAGACIN GOTOVIH PROIZVODA	8.257	438
BETONSKI PLATO -ZAPAD 39*16 M	2.440	624
PLATO ZA KONSTRUKCIJU - KAMEN I ŠLJUNAK 60*2	2.693	120
LETNJKOVAC SA PRILAZNOM STAZOM	1.162	40
METALNA NADSTREŠNIC U SKLADIŠTU		544
REPROMATERIJALA	9.073	
ZIDANI BAZEN	10.869	4202
KONTEJNER STABILNI - PORTIRNICA	558	20
SKLADIŠNA HALA 30*18 M	13.941	540
NADSTREŠNICA ZA BICIKLA (BICIKLANA)	311	25
UKUPNO:	60.353	

Svi objekti se nalaze u opštini Temerin, mesto Bački Jarak. Objekti su izgrađeni na parceli br.416/7, br.416/12, parceli br. 418/15 i smešteni su neposredno uz Novosadski put.

KATEGORIJA OPREME	Sadašnja vrednost 31.12.2016. (u 000 dinara)
PROIZVODNA OPREMA	17.748
NEPROIZVODNA OPREMA	683
OPREMA UKUPNO	18.431

Na nekretninama, čija je sadašnja vrednost na dan 31.12.2016. godine 60.353.000,00 dinara, uknjižena je hipoteka, kao i na jednom delu opreme, u korist Marfin Bank a.d. Beograd. Dva ugovora o dugoročnim kreditima su zaključena dana 09.12.2013. godine i zavedena pod brojevima 937/13 i 938/13. Namena kredita je bila isključivo za refinansiranje svih dugova koje je Društvo imalo po ugovorima zaključenim sa Sberbank Srbija a.d. Beograd i dugovanja po poslovima faktoringa prema Prvi faktor – Faktoring doo Beograd.

Imovina društva nije pod lizingom.

2.8.2 Opis svih problema u vezi zaštite životne sredine koji bi mogli da utiču na korišćenje materijalne dugotrajne imovine

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

2.9 POSLOVNI I FINANSIJSKI PREGLED

2.9.1 Finansijsko stanje

Čelik ad je u poslednje tri poslovne godine ostvario sledeće finansijske rezultate prikazane u tabelama koje slede:

Najznačajniji pokazatelji finansijskog stanja (u 000 dinara)

PRIHODI	2014.	2015.	2016.
POSLOVNI PRIHODI	176.011	219.966	232.802
Prihodi od prodaje robe	2.426	4.807	1.718
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	170.806	212.199	228.068
Drugi poslovni prihodi	2.779	2.960	3.016
FINANSIJSKI PRIHODI	1.019	588	168
OSTALI PRIHODI	1.130	7.056	1.785
RASHODI	2014.	2015.	2016.
POSLOVNI RASHODI	183.085	214.009	222.867
Nabavna vrednost prodate robe	2.426	4.747	1.466
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje		6.854	12.036
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje	18.469	0	0
Troškovi materijala	73.645	118.084	132.720
Troškovi goriva i energije	10.569	10.779	11.287
Troškovi zarada i ostali lični rashodi	21.838	20.291	22.789
Troškovi proizvodnih usluga	28.576	44.406	47.479
Troškovi amortizacije	8.715	8.737	8.794
Nematerijalni troškovi	18.847	13.819	10.368
FINANSIJSKI RASHODI	19.307	5.657	4.450
OSTALI RASHODI	4.932	161	5.022
REZULTAT POSLOVANJA	2014.	2015.	2016.
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		1.070	2.416
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	43.362		
NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJEG PERIODA		551	278
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		519	2.138
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	43.362		
ODLOŽENI PORESKI PRIHOD PERIODA	227	119	169
NETO GUBITAK	43.135		
NETO DOBITAK		638	2.307

Zalihe nedovršene proizvodnje imaju tendenciju negativnog rasta. Zbog specifičnih uslova u građevinarstvu u kome se proces proizvodnje odvija u etapama i može trajati od nekoliko nedelja do nekoliko meseci pa i godina, proizvedeni elementi čekaju dok se ne završi kompletna etapa a nakon toga obračun i fakturisanje izvedenih radova čime se jedna faza radova kompletira.

Troškovi materijala i proizvodnih usluga pokazuju konstantan rast koji se ogleda u povećanom obimu posla i potrebi za obimnijim nabavkama repromaterijala od dobavljača, angažovanjem kooperanata i podizvođača, kako bi se ugovoreni rokovi i radovi neometano izvodili.

Primetno je da Društvo na kvalitetniji način upravlja troškovima koji ne nastaju direktno u procesu proizvodnje te stoga nematerijalni troškovi beleže tendenciju pada iz godine u godinu. Tako su u 2014. godini iznosili 18.847.000,00 dinara, a 2016. godini 10.368.000,00 dinara što je 8.479.000,00 dinara manje.

Ostali poslovni rashodi koji u 2014. godini iznose 19.130.000,00 dinara obuhvataju usklađivanje imovine jer je izvršen otpis nenaplativih potraživanja.

Takođe su iste godine visoki i finansijski rashodi kao posledica nepovoljnih kredita.

Evidentno je da je preduzeće ostvarilo pozitivan finansijski rezultat od 2.307.000,00 dinara u 2016. godini, nakon 2014. godine kada je zabeležen gubitak od 43.135.000,00 dinara. Menadžment društva je bio prinuđen da preduzme korektivne mere u pogledu poslovanja preduzeća i njegovog položaja na tržištu, pažljivijim odabirom poslova i upravljanjem kvalitetom i troškovima, te su se kao rezultat tih mera javili prvi vidljivi rezultati već 2015. godine kada je preduzeće ostvarilo neto dobit od 638.000,00 dinara.

	2014.	2015.	2016.
Kratkoročne obaveze	157.320	192.636	182.508
Kratkoročne finansijske obaveze	9.886	10.905	12.815
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	5.791	16.696	9.254
Obaveze iz poslovanja	122.193	153.027	143.201
Ostale kratkoročne obaveze	9.170	9.378	15.654
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	8.447	712	22
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	1.833	1.918	1.562
Obrtna imovina	68.710	100.390	88.770
Zalihe	25.134	30.490	43.725
Potraživanja po osnovu prodaje	43.070	62.636	33.180
Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0	0
Druga potraživanja	171	1	1
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz BU	0	0	0
Kratkoročni finansijski plasmani	1	7	7
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	35	6.793	981

Kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja u 2014. godini u zbiru iznose 132.079.000,00 dinara, u 2015. godini 163.932.000,00 dinara, a u 2016. godini 156.016.000,00 dinara i nedvosmisleni su pokazatelj visokog stepena zaduženosti u kontinuitetu, značajnog nedostatka obrtnih sredstava i izrazite nelikvidnosti preduzeća koja se prenosi iz godine u godinu.

Kratkoročne obaveze Društva za 2014. godinu iznose 157.320 hiljada dinara i veće su za 88.610 hiljada dinara u odnosu na obrtna sredstva koja iznose 68.710 hiljada dinara. Kratkoročne obaveze Društva za 2015. godinu iznose 192.636 hiljada dinara i veće su za 92.246 hiljada dinara u odnosu na obrtna sredstva koja iznose 100.390 hiljada dinara. Kratkoročne obaveze Društva za 2016. godinu iznose 182.508 hiljada dinara i veće su za 93.738 hiljada dinara u odnosu na obrtna sredstva koja iznose 88.770 hiljada dinara.

2.9.2 Poslovni rezultati

Struktura poslovnog rezultata

(u 000 dinara)

Poslovni prihodi i rashodi	2014.	2015.	2016.
POSLOVNI PRIHODI	176.011	219.966	232.802
POSLOVNI RASHODI	183.085	214.009	222.867
POSLOVNI DOBITAK		5.957	9.935
POSLOVNI GUBITAK	7.074		

Struktura prihoda	poslovnih	2014.	2015.	2016.	*%	**%
POSLOVNI PRIHODI		176.011	219.966	232.802	5,84	24,9
Prihodi od prodaje		173.232	217.006	228.068	5,09	25,27
Ostali poslovni prihodi		2.779	2.960	3.016	1,89	6,51

*% povećanje/smanjenje za period 2016/2015

**% povećanje/smanjenje za period 2015/2014

Poslovni prihodi od 2014. godine beleže konstantan rast, što je znak većeg investiranja u privredi. U strukturi poslovnih prihoda, posebno je osetan porast prihoda od prodaje proizvoda i usluga u toku 2015. godine, čija je vrednost bila za 43.774.000 veća u odnosu na 2014. godinu.

2.9.3 Mere koje mogu uticati na poslovanje Izdavaoca

Poslovanje Izdavaoca izloženo je uticajima ekonomskih, fiskalnih i monetarnih mera koliko i je to i svaki drugi privredni subjekt koji obavlja svoju delatnost u Srbiji. U zavisnosti od makroekonomskih mera države, povećava se ili se smanjuje investiciona aktivnost privrednih subjekata, što direktno utiče na poslovanje Čelik ad. Nakon izmene Zakona o porezu na dodatu vrednost u 2015. godini i oslobađanjem građevinskih radova obračuna PDV-a, došlo je do postepenog jačanja finansijske stabilnosti Čelik ad.

2.10 IZVORI SREDSTAVA

2.10.1 Informacije o izvorima sredstava izdavaoca

Dugoročni krediti

	Marfin Bank a.d. Beograd 937/13	Marfin Bank a.d. Beograd 938/13
Datum ugovora	09.12.2013. godine	09.12.2013. godine
Iznos kredita	299.633,81 EUR	100.000,00 EUR
Godišnja kamatna stopa	7,13 % - promenljiva	7,13 % - promenljiva
Rok dospeća	09.12.2019. godine	09.12.2017. godine
Grace period	8 meseci	8 meseci
31.12.2016.	182.272,80 EUR	32.460,70 EUR
Dinarska protivvrednost 31.12.2016.	22.506.000,00 dinara	4.008.000,00 dinara

Ukupan iznosa kredita na dan 31.12.2016. godine iznosi 26.514.000,00 dinara. Neophodno je skrenuti pažnju, da je decembarska rata kredita za 2016. godinu isplaćena u januaru 2017. godine i da je njen iznos u zbiru za obe partije sa izvršenim kursiranjem na dan 31.12.2016 iznosio 1.766.053,94 dinara, što ukazuje da je ukupno stanje duga po kreditima 31.12.2016. godine 28.280.053,94 dinara.

Dugoročni krediti odobreni su od strane Marfin Bank a.d. Beograd po Ugovorima zaključenim 09.12.2013. godine. Obaveze po osnovu glavnice se otplaćuju u mesečnim anuitetima.

Kao sredstvo obezbeđenja uknjižene su hipoteke na nekretninama i na delu opreme.

Kratkoročne finansijske obaveze	2014.	2015.	2016.	*%	**%
Kratkoročne finansijske obaveze	9.886	10.905	12.815	17,51	10,31
Deo dugoročnih kredita koji dospevaju u roku od 12 meseci	9.486	10.905	12.760	17,01	14,96
Obaveze po osnovu kreditne kartice	0	0	55	100	0
Ostale kratkoročne finansijske obaveze - pozajmice	400	0	0	0	-100

Vidljiv je rast kratkoročnih finansijskih obaveza prvenstveno obaveza prema dobavljačima, kao i deo dugoročnih obaveza koje dospevaju na naplatu u periodu od 12 meseci.

*% povećanje/smanjenje za period 2016/2015

**% povećanje/smanjenje za period 2015/2016

Struktura izvora sredstava

(u 000 dinara)	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Kapital	51.955	52.593	54.900
Dugoročne obaveze	36.104	26.134	15.520
Odložene por. obaveze	385	266	97
Kratkoročne obaveze	157.320	192.636	182.508
Ukupna pasiva	245.764	271.629	253.025

Struktura ukupnih izvora sredstava je krajnje nepovoljna jer dominiraju pozajmljeni u odnosu na sopstvene izvore sredstava. Dodatno, vrlo je nepovoljna struktura pozajmljenih sredstava u kojoj preovlađuju kratkoročne obaveze u odnosu na dugoročne. U celom prikazanom razdoblju kratkoročne obaveze su višestruko veće u odnosu na kapital.

2.10.2 Objašnjenje iznosa i izvora finansiranja, kao i opis novčanog toka izdavaoca

Opis novčanog toka Izdavaoca za period 2014.-2016. godina iskazan u 000 dinara:

	31.12.2014.	31.12.2015.	31.12.2016.
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	234.891	250.422	259.588
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	264.279	231.759	259.938
Neto priliv / odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	-29.388	18.663	-350
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	63	976	5.715
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	3.390	3.471	1.810
Neto priliv / odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	-3.327	-2.495	3.905
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	29.319		
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	2.601	9.396	9.308
Neto priliv / odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	26.718	-9.396	-9.308
NETO PRILIV / ODLIV GOTOVINE	-5.997	6.772	-5.753

U okviru novčanih tokova dominiraju tokovi iz poslovnih aktivnosti, pri čemu je u 2016. godini odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti neznatno veći od priliva. Evidentna je disproporcija odliva gotovine iz aktivnosti finansiranja što ukazuje na trošak korišćenje tuđih izvora sredstava. U prikazanom razdoblju samo je za 2015. godinu novčani tok bio pozitivan u iznosu 6.772 hiljade dinara i to zbog većeg priliva u odnosu na odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti.

Novčani tok u poslednjem prikazanom finansijskom razdoblju tj. u 2016. godini je negativan u iznosu od 5.753 hiljade dinara, što predstavlja dodatan pritisak na likvidnost Društva i povećanje rizika nemogućnosti izmirenja dospelih obaveza. Sprovedenim postupkom dokapitalizacije i unošenjem novčanog uloga doći će do značajnog poboljšanja finansijskog položaja Društva.

2.10.3 Informacije o bonitetu izdavaoca i strukturi finansiranja izdavaoca

Pokazatelji zaduženosti i solventnosti	2014.	2015.	2016.
Udeo kapitala u ukupnoj pasivi	21,14%	19,36%	21,70%
Koeficijent zaduženosti (ukupne obaveze / ukupna pasiva)	78,86%	80,64%	78,30%
Odnos kratkoročnih obaveza i ukupne pasive	64,01%	70,92%	72,13%
Stepen zaduženosti (ukupne obaveze / ukupni kapital)	3,74	4,17	3,61
Ukupan kapital/stalna imovina	0,29	0,31	0,33
Dugoročni izvori (ukupan kapital i dugoročne obaveze)/stalna imovina	0,50	0,46	0,43

Pokazatelji likvidnosti	2014.	2015.	2016
Opšti ratio likvidnosti (Acid test: obrtna sredstva / kratkoročne obaveze)	0,44	0,52	0,49
Rigorozni ratio likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	0,28	0,36	0,25
Apsolutni ratio likvidnosti (gotovina i gotovinski ekvivalent / kratkoročne obaveze)	0.0002	0.0353	0.0054
Ratio neto profitne marže (neto dobitak /ukupan prihod)	-	0,28%	0,98%

Društvo ima izrazito negativnu finansijsku strukturu. Finansijski položaj Društva je nepovoljan kratkoročno i dugoročno posmatrano. Negativnu finansijsku strukturu odražava visoka opterećenost vlasničkog kapitala ukupnim obavezama. Ugrožena je kako kratkoročna finansijska stabilnost (likvidnost), tako i dugoročna finansijska stabilnost Društva (solventnost).

Iz svega gore navedenog može se zaključiti da je sprovedeno povećanje osnovnog kapitala Društva izdavanjem novih akcija i njihovom uplatom u gotovom novcu (dokapitalizacija) od izuzetne važnosti za Društvo. Navedenim postupkom će se obezbediti, pre svega, bolja likvidnost Društva i dalje nesmetano poslovanje.

2.10.4 Informacije o svim ograničenjima korišćenja kapitalnih sredstava koja su značajno uticala, ili bi mogla značajno da utiču, direktno ili indirektno, na poslovanje izdavaoca.

Ograničenja korišćenja kapitalnih sredstava vezana su za postojeći nivo zaduženosti Izdavaoca i politiku kreditiranja u poslovnim bankama. Decembra 2013. godine refinansiran je kredit, novim kod Marfin banke, a dodatnih zaduživanja kod poslovnih banaka nije bilo.

2.11 ISTRAŽIVANJA I RAZVOJ, PATENTI I LICENCE

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

2.12 TRENDОВI

Usled promene poreske politike u 2015. godini, građevinska delatnost je dobila novu šansu za bolje poslovanje usled ukidanja PDV-a na građevinske usluge. U slučaju nastavka ovog trenda, Izdavalac dobija dobre izgleda za dalje poboljšanje finansijske likvidnosti. Sa druge strane, cene repromaterijala imaju tendenciju rasta i usled jake konkurencije Društvo je primorano da snižava cene svojih proizvoda i usluga kako bi ostalo konkurentno na tržištu. I pored takvog trenda koji se očekuje i u budućnosti, menadžment Čelik ad preduzima sve potrebne strateške mere kako bi pronašli rešenje ovog problema.

2.13 PREDVIĐANJA ILI PROCENE DOBITI

Izdavalac nije radio bilo kakva predviđanja ili procene dobiti za potrebe sastavljanja ovog Prospekta.

2.14 UPRAVLJANJE DRUŠTVOM

Organizaciona šema prikazana je na sledećoj slici:



2.14.1 Podaci o članovima Odbora direktora

1. Rosić Željko iz Novog Sada, član Odbora direktora Društva i izvršni direktor Društva, sa poslovnim adresom Čelik ad Bački Jarak, u Bačkom Jarku, ulica Novosadska bb;
2. Krmpot Davor iz Bačkog Dobrog Polja, predsednik Odbora direktora Društva, sa poslovnim adresom Contex Energy DOO Novi Sad, u Novom Sadu, Bulevar oslobođenja br. 127;
3. Čović Miodrag iz Novog Sada, član Odbora direktora Društva, sa poslovnim adresom DOO Promist Novi Sad, u Novom Sadu, Hajduk Veljkova 11.

Navedena lica, članovi Odbora direktora, ne obavljaju poslove van Izdavaoca koji su mogli biti od uticaja na Izdavaoca. Navedena lica nisu rodbinski povezana.

Rosić Željko, osim funkcije Izvršnog direktora i člana Odbora direktora koje do dana sastavljanja ovog Prospekta obavlja u Čelik ad, u poslednjih 5 godine nije bio član upravnih, rukovodećih ili nadzornih organa u drugim privrednim društvima.

Krmpot Davor je u preduzeću Energotehnika – Južna Bačka doo Novi Sad obavljao sledeće funkcije: u periodu od 2011.-2012. godine obavljao je funkciju Izvršnog direktora za naftu, gas i termodinamiku, u periodu od 2012.-2016. godine bio je pomoćnik direktora za naftu, gas i termodinamiku, u periodu od 30.03.2016.-14.11.2016. obavljao je funkciju zamenika generalnog direktora, nakon čega postaje direktor preduzeća Contex Energy doo Novi Sad i trenutno je i član ovog društva.

Čović Miodrag u poslednjih 5 godina bez promene i prekida obavlja posao direktora u Društvu DOO Promist Novi Sad, deo Logistik, i na toj funkciji se i trenutno nalazi.

Nijedno navedeno lice, članovi odbora direktora, nikada nije bilo osuđivano za krivična dela protiv privrede, niti im je odlukom suda isključen ili zabranjen rad u navedenim organima.

Ne postoje postupci stečaja i likvidacije u vezi sa kojim su navedena lica bila povezana obavljajući navedene funkcije u nekom društvu u poslednjih 5 godina.

2.14.2 Sukob interesa upravnih, rukovodećih i nadzornih organa i višeg rukovodstva

Ne postoji sukob interesa upravnih, rukovodećih i nadzornih organa i višeg rukovodstva, kao ni potencijalni sukobi interesa navedenih lica u tački 2.14.1, i to u pogledu njihovih ličnih interesa i njihovih obaveza i dužnosti prema Izdavaocu.

Ne postoje sporazumi ni dogovori sa najvećim akcionarima, klijentima, dobavljačima ili drugim licima, na osnovu kojih je bilo koje lice iz tačke 2.14.1. izabrano za člana Odbora direktora.

Ne postoje ograničenja koja su dogovorila lica iz tačke 2.14.1. o ustupanju njihovog učešća u hartijama od vrednosti Izdavaoca za određeno vremensko razdoblje.

2.15 NAKNADE I POGLODNOSTI

U 2016. godini na ime naknada izvršene su sledeće isplate u neto iznosima licima iz tačke 2.14.1:

Rosić Željku, izvršnom direktoru i članu Odbora direktora u 2016. godini isplaćeno je 296.418,00 dinara po osnovu ličnog dohotka za funkciju Izvršnog direktora u Čelik ad. Po osnovu funkcije člana Odbora direktora u 2016. godini nije bilo isplata naknada niti posebnih pogodnosti.

Krmpot Davoru za obavljanje funkcije predsednika Odbora direktora isplaćeno je 347.866,52 dinara.

Čović Miodragu za obavljanje funkcije člana Odbora direktora isplaćeno je 347.866,52 dinara.

Ne postoje druge naknade, primanja (uključujući svu potencijalnu ili odloženu naknadu) i nenovčana davanja koja Izdavalac odobrava ovim licima za sve oblike rada i usluga koje pruže Izdavaocu.

Ne postoje iznosi koje Izdavalac izdvaja u svrhu ostvarivanja prava na naknadu u slučaju penzionisanja ili sličnih pogodnosti.

2.16 PRAKSA UPRAVE

2.16.1 Mandat Odbora direktora

Na Skupštini akcionara 27.06.2015. godine konstituisan je Odbor direktora sa mandatom od četiri godine i to:

1. Krmpot Davor predsednik Odbora direktora,
2. Rosić Željko član Odbora direktora,
3. Čović Miodrag član Odbora direktora;

Mandat je sa početkom 28.06.2015. godine i istekom 30.06.2019. godine.

2.16.2 Informacije o ugovorima o delu članova upravnih, rukovodećih i nadzornih organa zaključenim sa izdavaocem, ili bilo kojim od njegovih povezanih društava, koji predviđaju pogodnosti po raskidu radnog odnosa

Ne postoje zaključeni ugovori o delu Izdavaoca sa članovima upravnih, nadzornih i rukovodećih organa koji predviđaju pogodnosti po raskidu radnog odnosa.

2.16.3 Informacije o komisiji za reviziju i komisije za naknadu Izdavaoca, uključujući imena članova komisije i skraćeni prikaz propisanih uslova po kojima komisije rade

Izdavalac nema formiranu komisiju za reviziju i komisiju za naknade.

2.16.4 Izjava izdavaoca o usklađenosti sa standardima korporativnog upravljanja

Društvo još nije usvojilo Kodeks korporativnog upravljanja. Statut Društva je akt koji se bavi korporativnim upravljanjem i poslovanje Društva je u najvećoj meri usklađeno sa pravilima korporativnog upravljanja propisanih zakonom.

2.17 ZAPOSLENI

2.17.1 Prosečan broj zaposlenih za svaku finansijsku godinu koja se revidira prikazanu u prethodnom razdoblju

GODINA	PROSEČAN BROJ ZAPOSLENIH
2014.	49
2015.	43
2016.	46

Kvalifikaciona struktura zaposlenih za svaku finansijsku godinu koja se revidira:

2014.		2015.		2016.	
Stepen stručne sprema	Br. radnika	Stepen stručne sprema	Br. radnika	Stepen stručne sprema	Br. radnika
Visoka stručna sprema	6	Visoka stručna sprema	7	Visoka stručna sprema	8
Viša stručna sprema	2	Viša stručna sprema	3	Viša stručna sprema	3
Srednja stručna sprema	7	Srednja stručna sprema	4	Srednja stručna sprema	4
KV radnici	32	KV radnici	26	KV radnici	27
NKV radnici	2	NKV radnici	3	NKV radnici	4

2.17.2 Informacije o vlasništvu članova uprave nad akcijama Izdavaoca

Do datuma podnošenja Prospekta na odobrenje Komisiji za hartije od vrednosti, lica navedena pod tačkom 2.14.1, predsednik i članovi Odbora direktora, nemaju vlasništvo nad akcijama Izdavaoca ili opcijama na akcije Izdavaoca.

2.17.3 Opis svih aranžmana u vezi sa mogućnošću sticanja akcija Izdavaoca od strane zaposlenih

Ne postoje aranžmani u vezi sa mogućnošću sticanja akcija Izdavaoca od strane zaposlenih.

2.18 VEĆINSKI AKCIONARI

Prema podacima Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti, akcionari, koji imaju obavezu da prijave svoje učešće u kapitalu u skladu sa članom 57. Zakona o tržištu kapitala su sledeći:

R.br.	Akcionar	Broj akcija	Učešća u kapitalu i pravu glasa u %
1	DOO PROMIST NOVI SAD	40.010	78,57
2	GOLUBOVIĆ MILANKO	3.352	6,58
3	LUKOVIĆ MIHAJLO	3.153	6,19
4	BILJNI LEKAR DOO VELIKO GRADIŠTE	2.508	4,92

Imajući u vidu član 57. Zakona o tržištu kapitala i obavezu obaveštavanja Komisije za hartije od vrednosti, izdavaoca i MTP na kome su akcije tog izdavaoca uključene u trgovanje, o dostizanju, prelasku ili padu ispod 5%,10%, 15%, 20%, 25%, 30%, 50% i 75% prava glasa Izdavaoca, osim četiri gore navedena akcionara, nijedan drugi akcionar nije prelazilo iznad, odnosno padao ispod pomenutih pragova (videti tačku 3.9).

Svaka akcija izdavaoca daje ista prava glasa, tj. jedna akcija daje pravo na jedan glas.

DOO Promist Novi Sad je većinski vlasnik Izdavaoca, odnosno ima kontrolni položaj kod Izdavaoca.

Kontrolni položaj je stečen upisom i uplatom akcija II emisije akcija (mart 2017.godine), korišćenjem prava prečeg upisa na 36.500 komada akcija II emisije, registrovanjem II emisije akcija u CRHOV (07.04.2017. godine), čime DOO Promist Novi Sad povećava svoje učešće u kapitalu i pravu glasa Izdavaoca sa 24,33% na 78,57%.

Ne postoje mere kojima se sprečava korišćenje kontrolnog položaja na štetu Izdavaoca.

Ne postoje sporazumi poznati Izdavaocu, čije bi sprovođenje, naknadno, moglo da rezultira promenom kontrolnog položaja u Izdavaocu.

2.19 TRANSAKCIJE POVEZANIH LICA

U razdoblju koje obuhvata prikaz finansijskih informacija nije bilo povezanih lica sa izdavaocem, te nije ni bilo transakcija izdavaoca i povezanih lica, kao ni transakcija sa licima i sa njima povezanim osobama sa posebnim ovlašćenjima u društvu.

2.20 FINANSIJSKI PODACI O IMOVINI, OBAVEZAMA, FINANSIJSKOM POLOŽAJU, KAO I DOBICIMA I GUBICIMA IZDAVAOCA

U nastavku Prospekta, nalazi se prikaz podataka iz godišnjih finansijskih izveštaja za 2014.,2015. i 2016. godinu.

Poslove revizije finansijskih izveštaja Izdavaoca za poslovne godine koje su se završile na dan: 31.12.2014. godine, 31.12.2015. godine i 31.12.2016. godine, izvršio je Privredni savetnik – revizija doo Beograd.

2.20.1 Godišnji finansijski izveštaj Izdavaoca, za 2014.,2015.,2016. godinu, sa izveštajem revizora za svaku pojedinačnu godinu

U nastavku se daju godišnji finansijski izveštaji izdavaoca za 2014., 2015. i 2016. godinu, sa izveštajima revizora za svaku pojedinačnu godinu.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO
ČLAN ASOCIJACIJE AGN INTERNATIONAL LTD



"ČELIK" A.D., BAČKI JARAK
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2014. GODINU

Beograd, april 2015.

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96
REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705;
RAČUNI: 275-220009202-12 KOD SOCIETE GENERALE BANKA SRBIJA AD, BEOGRAD ; 205-143148-63 KOD KOMERCIJALNE BANKE AD, BEOGRAD
TELEFONI: OVLAŠĆENI REVIZORI: 30-20-562; 30-20-614; 30-20-538; 30-20-604; 30-20-722; 30 20 732
TELEFAKS: 30-20-686; E-MAIL: REVIZIJA@PSR.RS; WEB: WWW.PSR.RS



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO
ČLAN ASOCIJACIJE AGN INTERNATIONAL LTD



"ČELIK" A.D., BAČKI JARAK

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2014. GODINU

S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
Izveštaj nezavisnog revizora	1 – 2
Potvrda o nezavisnosti	3
Potvrda o dodatnim uslugama	4
Izjava lica odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja	5 – 6
Finansijski izveštaji	
Izveštaj o poslovanju	



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI DRUŠTVA ČELIK AD, BAČKI JARAK

Uvod

1. Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Društva za proizvodnju i montažu metalne konstrukcije „Čelik“ a.d., Bački Jarak, Novosadska bb (u daljem tekstu: Društvo) koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2014 godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promena na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnijih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

Pozitivno mišljenje

4. Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva za proizvodnju i montažu metalne konstrukcije „Čelik“ a.d. iz Bačkog Jarka na dan 31. decembra 2014 godine, rezultate poslovanja, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za 2014 godinu, i napomene uz finansijske izveštaje u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.



Skretanje pažnje

5. Ne izražavajući rezervu u odnosu na dato mišljenje, skrećemo pažnju na nedostatak obrtnih sredstava. Kratkoročne obaveze Društva iznose RSD 157.320 hiljada i veće su za RSD 88.610 hiljada u odnosu na obrtna sredstva koja iznose RSD 68.710 hiljada

Ostala pitanja

6. Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2013 godinu obavilo je privredno društvo za reviziju Privredni savetnik – Revizija iz Beograda, u čijem izveštaju od 17. juna 2014 godine je izraženo mišljenje sa rezervom na finansijske izveštaje za 2013. godinu.

7. Nismo prisustvovali popisu zaliha Društva. Tokom revizije uverili smo se u postojanje zaliha materijala i nedovršene proizvodnje sa stanjem na dan 31.12.2014. godine.

8. Ne izražavajući rezervu u odnosu na dato mišljenje, skrećemo pažnju da globalna ekonomska kriza, koja je započela 2007. godine, još uvek traje. Njene posledice se ne mogu sa sigurnošću još uvek predvideti niti se mogu u potpunosti preduzeti mere zaštite. Rukovodstvo smatra da preduzima sve neophodne mere kako bi podržalo opstanak i razvoj poslovanja Društva u tekućim okolnostima

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 30. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS“, br. 61/2013) i člana 7. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 50/2012) izvršili smo proveru usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa važećom zakonskom regulativom. Naša odgovornost je da sprovođenjem revizorskih postupaka u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, iznesemo svoj zaključak u vezi sa usklađenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima Društva. Na bazi sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nekonzistentnosti, koje bi ukazivale da godišnji izveštaj o poslovanju za 2014. godinu nije usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu.

Beograd, 29. april 2015 godine

Fikret Ciguljin
290181-1009955290020

Digitally signed by Fikret Ciguljin 290181-1009955290020
DN: c=RS, o=PRIVREDNI SAVETNIK REVIZIJA DOO,
cn=Fikret Ciguljin 290181-1009955290020, sn=Ciguljin,
givenName=Fikret, email=fikret@psr.rs
Date: 2015.05.27 12:15:20 +0200'



29. april 2015.godine

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

U skladu sa odredbama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 31/2011), vezano za reviziju finansijskih izveštaja za 2014. godinu privrednog društva Čelik a.d. Bački Jarak (u daljem tekstu: Naručilac revizije), izjavljujemo sledeće:

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

Fikret Ciguljin
290181-1009955290020

Digitally signed by Fikret Ciguljin 290181-1009955290020
DN: c=RS, o=PRIVREDNI SAVETNIK REVIZIJA DOO,
cn=Fikret Ciguljin 290181-1009955290020, sn=Ciguljin,
givenName=Fikret, email=fikret@psr.rs
Date: 2015.05.27 12:15:54 +02'00'



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO
ČLAN ASOCIJACIJE AGN INTERNATIONAL LTD



29. april 2015.godine

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

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

Fikret Ciguljin

290181-1009955290020

Digitally signed by Fikret Ciguljin 290181-1009955290020
DN: cn=RS, o=PRIVREDNI SAVETNIK REVIZIJA DOO, cn=Fikret
Ciguljin 290181-1009955290020, sn=Ciguljin,
givenName=Fikret, email=fikret@psr.rs
Date: 2015.05.27 12:16:28 +02'00'

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96 4
REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705;
RAČUNI: 275-220009202-12 KOD SOCIETE GENERALE BANKA SRBIJA AD, BEOGRAD ; 205-143148-63 KOD KOMERCIJALNE BANKE AD, BEOGRAD
TELEFONI: OVLAŠĆENI REVIZORI: 30-20-562; 30-20-614; 30-20-538; 30-20-604; 30-20-722; 30 20 732
TELEFAKS: 30-20-686; E-MAIL: REVIZIJA@PSR.RS; WEB: WWW.PSR.RS

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08059012	Шифра делатности 2511	ПИБ 101875185
Назив ČELIK АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ I МОНТАŽУ МЕТАЛНЕ КОНСТРУКЦИЈЕ, ВАЌКИ ЈАРАК		
Седиште Бачки Јарак , Новосадска бб		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		177054	185135	194155
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	17	4957	4957	5508
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006		4957	4957	5508

<https://aplikacije3.apr.gov.rs/fiexternal/FiForma/Edit?idFiZahtev=7ffcd01f-5558-4998-b9fc-1ba4ea8a5f..> 10.5.2015

014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	17	171579	179660	188129
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		80873	80873	80873
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		67971	71781	75590
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		22070	26341	31001
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		665	665	665
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				

032 и део 039	2. Основно стадо	0021	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	<input type="text"/>	518	518	518
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицама	0028	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицама	0029	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у инострани	0031	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		518	518	518
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		68710	90289	140025
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	18	25134	45686	64136
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		14547	15885	28962

11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		8575	27044	29100
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		166	166	183
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1846	2591	5891
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	19	43070	38544	73371
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		37875	27876	62704
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		5195	10668	10667
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				

22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	20	171		5
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	21	1	1	7
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		1	1	7
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	22	35	6023	2121
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	23	299		349
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070			35	36
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		245764	275424	334180

88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		51955	95090	138581
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	24	14424	14424	14424
300	1. Акцијски капитал	0403		14424	14424	14424
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				

330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	26	40885	40885	40885
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	27	39781	83273	83272
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		39781	83273	82540
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				732
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	28	43135	43492	0

350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423		43135	43492	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		36104	7446	13763
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	261	177
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429			261	177
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		36104	7185	13586
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				

412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	29	36087	6793	13586
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	30	17	392	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	31	385	612	874
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		157320	172276	180962
42	І. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		9886	12086	18867
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	32		5293	12074

423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	33	9886	6793	6793
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		5791	13450	3568
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	34	122193	123880	139976
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		117283	118309	132405
436	6. Добављачи у иностранству	0457		4910	5571	7571
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	35	9170	11906	7512

47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	36	8447	8557	10503
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1833	1307	535
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			1090	1
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		245764	275424	334180
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
У _____						Законски заступник Željko Rosić 257513-2310964 53961
дана _____ 20 _____ године				М.П.		<small>Одговоран за издавање: 23113-2310964/2310964 23113-2310964/2310964 23113-2310964/2310964 23113-2310964/2310964 www.apr.gov.rs</small>

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

© 2015 - Agencija za privredne registre, Brankova 25, 11000 Beograd, Srbija; Info centar +381 11 20 23 350

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08059012	Шифра делатности 2511	ПИБ 101875185
Назив ČELIK AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU I MONTAŽU METALNE KONSTRUKCIJE, BAČKI JARAK		
Седиште Бачки Јарак , Новосадска бб		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		176011	195805
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		2426	3247
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			

602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	1	2426	3247
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	2	170806	191178
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			

614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		136934	191178
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		33872	
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	3	2779	1380
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ I (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		183085	220549
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	4	2426	2911
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	5	18469	2056
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7	73645	114684

513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	10569	10768
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8	21838	22944
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	9	28576	35774
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	10	8715	10214
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	11	18847	21198
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		7074	24744
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	12	1019	1075
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		1	942
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			

669	4. Остали финансијски приходи	1037		1	942
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			2
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1018	131
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	13	19307	9658
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		323	649
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		323	649
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		15980	8210
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		3004	799

	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		18288	8583
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	15	14198	9935
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	14	1130	1333
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	15	4932	1824
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		43362	43753

69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		43362	43753
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		227	261
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	16	43135	43492

	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
У _____					
дана _____ 20_____ године			М.П.		
					Законски заступник Zeljko Rosić 257513-23109641 53961

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

© 2015 - Agencija za privredne registre, Brankova 25, 11000 Beograd, Srbija; Info centar +381 11 20 23 350

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08059012	Шифра делатности 2511	ПИБ 101875185
Назив ČELIK AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU I MONTAŽU METALNE KONSTRUKCIJE, BAČKI JARAK		
Седиште Бачки Јарак , Новосадска бб		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	14424	4020		4038	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	

	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	<input type="text"/>	4023	<input type="text"/>	4041	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	<input type="text" value="14424"/>	4024	<input type="text"/>	4042	<input type="text"/>
	Промене у претходној _____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	<input type="text"/>	4025	<input type="text"/>	4043	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	<input type="text"/>	4026	<input type="text"/>	4044	<input type="text"/>
	Стање на крају претходне године 31.12._____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	<input type="text"/>	4027	<input type="text"/>	4045	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	<input type="text" value="14424"/>	4028	<input type="text"/>	4046	<input type="text"/>
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	<input type="text"/>	4029	<input type="text"/>	4047	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	<input type="text"/>	4030	<input type="text"/>	4048	<input type="text"/>

	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	14424	4032		4050	
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	14424	4036		4054	
Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
Губитак	Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак				
	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	

	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	83272
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	83272
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061	43492	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	1
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	43492	4081		4099	

6	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	83273
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	43492	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	83273
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	43135	4087		4105	43492
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	43492	4088		4106	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	43135	4089		4107	

	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	39781
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	40885	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	

	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	40885	4132		4150	
	Промене у претходној години						
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
	Стање на крају претходне године 31.12.____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	40885	4136		4154	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	

	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	40885	4140		4158	
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	40885	4144		4162	
		Компоненте осталог резултата					
Редни број	ОПИС	АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	

2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165	<input type="text"/>	4183	<input type="text"/>	4201	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166	<input type="text"/>	4184	<input type="text"/>	4202	<input type="text"/>
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167	<input type="text"/>	4185	<input type="text"/>	4203	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4168	<input type="text"/>	4186	<input type="text"/>	4204	<input type="text"/>
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169	<input type="text"/>	4187	<input type="text"/>	4205	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4170	<input type="text"/>	4188	<input type="text"/>	4206	<input type="text"/>
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171	<input type="text"/>	4189	<input type="text"/>	4207	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4172	<input type="text"/>	4190	<input type="text"/>	4208	<input type="text"/>

6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173	<input type="text"/>	4191	<input type="text"/>	4209	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174	<input type="text"/>	4192	<input type="text"/>	4210	<input type="text"/>
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175	<input type="text"/>	4193	<input type="text"/>	4211	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176	<input type="text"/>	4194	<input type="text"/>	4212	<input type="text"/>
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	<input type="text"/>	4235	138581	4244	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна	4218	<input type="text"/>				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	<input type="text"/>	4236	<input type="text"/>	4245	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	<input type="text"/>				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. -----						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	<input type="text"/>	4237	138581	4246	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	<input type="text"/>				

	Промене у претходној _____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	<input type="text"/>	4238			
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	<input type="text"/>		43491	4247	<input type="text"/>
	Стање на крају претходне године 31.12._____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	<input type="text"/>	4239	95090	4248	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	<input type="text"/>				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	<input type="text"/>	4240	<input type="text"/>	4249	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	<input type="text"/>				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	<input type="text"/>	4241	95090	4250	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	<input type="text"/>				
8	Промене у текућој _____ години						

9	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	<input type="text"/>	4242	43315	4251	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	<input type="text"/>				<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	<input type="text"/>	4243	51955	4252	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	<input type="text"/>				<input type="text"/>
у _____							
дана _____ 20 _____ године			М.П.		Законски заступник Željko Rosić 257513-231096415 3961		

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

© 2015 - Agencija za privredne registre, Brankova 25, 11000 Beograd, Srbija; Info centar +381 11 20 23 350

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08059012	Шифра делатности 2511	ПИБ 101875185
Назив ČELIK AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU I MONTAŽU METALNE KONSTRUKCIJE, BAČKI JARAK		
Седиште Бачки Јарак , Новосадска бб		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена	Износ	
			број	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	<input type="text"/>	43135	43492
	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	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

331	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			

	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		43135	43492
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
У _____				Законски заступник Željko Rosić 257513-23109641 53961	
дана _____ 20____ године		М.П.			

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

© 2015 - Agencija za privredne registre, Brankova 25, 11000 Beograd, Srbija; Info centar +381 11 20 23 350

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08059012	Шифра делатности 2511	ПИБ 101875185
Назив ЉЕЛИК АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ И МОНТАЖУ МЕТАЛНЕ КОНСТРУКЦИЈЕ, БАЌКИ ЈАРАК		
Седиште Бачки Јарак , Новосадска бб		

ИЗВЕШТАЈ ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Поозиција	АОП	Ианос	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	234891	248153
1. Продаја и примљени аванси	3002	234891	245742
2. Примљене камате из пословних активности	3003		2
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		2409
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	264279	255559
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	207492	221747
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	22703	22944
3. Плаћене камате	3008	20752	8190
4. Порез на добитак	3009		1370
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	13332	1308

III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	29388	7406
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	63	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	63	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	3390	1011
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	804	1011
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	2586	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	3327	1011

В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
	3025	29319	75740
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	28919	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		75740
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	400	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	2601	63653
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	2601	63653
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	26718	12087
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	264273	323893
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	270270	320223

Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		3670
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	5997	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	6023	2121
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	15	942
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	6	710
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	35	6023
<p>У _____</p> <p>дана _____ 20 _____ године</p> <p style="text-align: right;">М.П.</p>			
<p>Законски заступник Zeljko Rosić 257513-231096415 3961</p> <p><small>Државни завод за статистику и извештаје 22011-21/0204-0100 080-060-0204/00-000000000 080-060-0204/00-000000000 080-060-0204/00-000000000 080-060-0204/00-000000000</small></p>			

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

© 2015 - Agencija za privredne registre, Brankova 25, 11000 Beograd, Srbija; Info centar +381 11 20 23 350

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ «ČELIK» AD ZA 2014. GODINU

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

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

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

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

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

Prosečan broj zaposlenih u 2014. godini je 49, a u 2012. godini je 52.

Društvom upravlja odbor direktora.

Menadžerski tim sačinjavaju direktor, Željko Rosić dipl.maš.ing, sa iskustvom od 25 godine, pomoćnik direktora Vlado Jović dipl.prav.sa više od 28 godina iskustva..

2. Osnov za sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja:

Finansijski izveštaji Društva, za obračunski period koji se završava 31.12.2014. godine, sastavljeni su po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima finansijskih izveštavanjima MRS/MSFI, Zakonom o računovodstvu (Sl.glasnik RS 62/2013), drugim podzakonskim propisima, donetim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama, koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva.

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

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

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

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

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Korišćenje procenjivanja

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

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

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

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

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

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

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

3.3. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaj Društva

3.4. Poslovni prihodi

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

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

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

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

3.5. Poslovni rashodi

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

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

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

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

3.6. Finansijski prihodi i rashodi

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

3.7. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja i

- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

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

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Neretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznate nekretnine, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva i da se nabavna vrednost/cena koštanja naknadnog izdatka može pouzdano utvrditi.

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

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

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

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

3.9. Amortizacija

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

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

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

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe

stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina i opreme date su u sledećem pregledu:

- nematerijalna ulaganja 10%
- građevinski objekti 2,5 %
- pogonska oprema 8 %
- vozila 8 %
- građevinske dizalice i računarska oprema 20 %.

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

3.10. Zalihe

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

Izlaz zaliha i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

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

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

U vrednost zaliha nedovršene proizvodnje ne ulaze, već predstavljaju rashod perioda:
- neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje

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

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

- troškovi zarada neproizvodnih radnika.

3.11. Kratkoročna potraživanja i plasmani

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

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

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

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

3.12. Gotovinski instrumenti i gotovina

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

3.13. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

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

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

3.14. Naknade zaposlenima

3.14.1. Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

3.14.2. *Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada*

U skladu sa Zakonom o radu (Sl.Glasnik RS 61/05) i pojedinačnim opštim aktom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini tri mesečne ruto zarade koju je zaposleni ostvario u

mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od tri prosečne bruto zarade isplaćene u Društvu u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

3.15. Porez na dobit

3.15.1. *Tekući porez*

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

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

3.15.2. *Odloženi porez*

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

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

3.16. Zarada po akciji

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

3.17. Raspedela dividendi

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

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

3.18. Pravična (fer) vrednost

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

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

4.1. Kreditni rizik

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

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

4.2. Tržišni rizik

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

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

4.2.1. Rizik od promene kursa stranih valuta

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

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

4.2.2. Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

4.2.3. Rizik od promene cena

Rizik od promene cena je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati zbog promena tržišnih cena (koje nisu one koje nastaju od rizika kamatne stope ili valutnog rizika),

bilo da su te promene prouzrokovane faktorima specifičnim za pojedinačni finansijski instrument ili njegovog emitenta ili da faktori utiču na sve slične finansijske instrumente kojima se trguje na tržištu.

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

4.3. Rizik likvidnosti

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

1.) Prihodi od prodaje robe:

Red.br.	Naziv prihoda	Iznos u 000 dinara	
		2014.	2013.
1.	Prihodi od prodaje robe na dom.trž.	2.426	3.247
UKUPAN PRIHOD OD PRODAJE ROBE:		2.426	3.247

2.) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe sastoje se:

Red.br.	Naziv prihoda	Iznos u 000 dinara	
		2014.	2013.
1.	Prihodi od prodaje proiz.i uslugas na dom.tržištu	136.934	191.178
2.	Prihodi od prodaje proiz.i usluga na ino tržištu	33.872	
UKUPNO:		170.806	191.178

3.) Ostali poslovni prihodi su:

Red.br.	Opis	Iznos u 000 dinara	
		2014.	2013.
1.	Ostali poslovni prihodi	2.779	1 380

Rashodi

4.) Nabavna vrednost prodate robe na veliko:

Red.br.	Opis	Iznos u 000 dinara	
		2014.	2013.
1.	Nabavna vrednost robe	2.426	2 911

5.)Povećanje ili smanjenje vrednosti zaliha učinaka su:

Red.br.	Opis	Iznos u 000 dinara	
		2014.	2013.
1.	Početne zalihe 1.1.	27.044	29.100
2.	Krajnje zalihe 31.12.	8.575	27.044
3.	Povećanje vrednosti zaliha učinaka	-	-
4.	Smanjenje zaliha učinaka	18.469	2.056

6.)Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe sastoje se:

Red.br.	Naziv prihoda	Iznos u 000 dinara	
		2014.	2013.
1.	Prihod od aktiviranja učinaka i robe	-	-
	UKUPNO:	-	-

7.)Troškovi materijala i energije sastoje se:

Red.br.	Opis	Iznos u 000 dinara	
		2014.	2013.
1.	Troškovi materijala za izradu	71.696	110.495
2.	Troškovi režijskog materijala	235	1.730
3.	Troškovi goriva i maziva	10.569	10.768
4.	Troškovi rezervnih delova	191	1.323
5.	Troškovi jednokratnog otpisa	1.523	1.136
	UKUPNO:	84.214	125.452

8.)Troškovi zarada i ostalih ličnih primanja

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2014.	2013.
1.	Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	16.320	18.998
2.	Troškovi poreza i doprinosa na teret poslodavca	4.626	3.401
3.	Ostali lični rashodi i naknade	892	546
	UKUPNO:	21.838	22.945

9.) Troškovi proizvodnih usluga

Red br.	Opis	u 000 dinara	
		2014.	2013.
1.	Troškovi usluga na izradi učinaka	17.246	29.817
2.	Troškovi transp.usluga	2.735	1.004
3.	Troškovi usluga održavanja	4.126	3.027
4.	Troškovi sajmova	2	-
5.	Troškovi zakupa	2.749	-
6.	Troškovi reklame i propagande	213	169
7.	Ostali troškovi proizvodnih usluga	1.505	1.757
UKUPNI TROŠKOVI PROIZ.USLUGA:		28.576	35.774

10.)Troškovi amortizacije i rezervisanja

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2014.	2013.
1.	Troškovi amortizacije	8.715	10.214
UKUPNO:		8.715	10.214

- Rezervisanje nije rađeno, i ukinuto je ranije, pošto iznos troška nije materijalno značajan.

11.) Nematerijalni troškovi

Red br.	Opis	u 000 dinara	
		2014.	2013.
1.	Troškovi neproizvodnih usluga	12.722	13.163
2.	Troškovi reprezentacije	4.127	5.680
3.	Troškovi premija osiguranja	504	609
4.	Troškovi platnog prometa	442	376
5.	Troškovi članarina	15	-
6.	Troškovi poreza	968	1.370
7.	Ostali nematerijalni troškovi	69	-
UKUPNO:		18.847	21.198

12.)Finansijski prihodi

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2014.	2013.
1.	Prihodi od kamata		2
2.	Pozitivne kursne razlike	914	36
3.	Prihodi po osnovu valutne klauzule	104	
4.	Ostali finansijski prihodi	1	1.037
UKUPNO:		1.019	1.075

13.)Finanasijski rashodi

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2014.	2013.
1.	Rashodi kamata	15.980	8.210
2.	Negativne kursne razlike	2.976	90
3.	Rashodi po osnovu valutne klauzule	28	-
4.	Ostali finansijski rashodi.	323	1.359
	UKUPNO:	19.307	9.659

14.)Ostali prihodi

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2014.	2013.
1.	Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, postroj. i opreme	-	-
2.	Dobici od prodaje materijala	923	1.332
3.	Viškovi	39	1
4.	Prihodi od ukidanja dug.rezervisanja	168	-
5.	Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	-	-
6.	Ostali nepomenuti prihodi	-	-
7.	Prihodi od usklađ.vred. kratkoročnih obaveza	-	-
	UKUPNO: (67-68)	1.130	1.333

U 2014 godine, zbog materijalno beznačajne vrednosti, ukinuto je dugoročno rezervisanje za naknade radnicima.

15.)Ostali rashodi

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2014.	2013.
1.	Gubici po osnovu rashodovanja	117	-
2.	Manjkovi	-	-
3.	Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	-	1.824
4.	Ostali nepomenuti rashodi	4.809	-
5.	Obezvredivanje potraživanja	14.198	9.935
6.	Obezvredivanje zaliha	6	-
	UKUPNO (57-58):	19.130	11.759

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

16.) Neto gubitak

Neto gubitak na kraju poslovne godine iznosi 43.135 rsd i iskazan je na kontu 351 u bilansu stanja

Zarada po akciji

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

17.)Nekretnine, postrojenja i oprema

Stanje promena na nekretninama, postrojenju i opremi Društva prikazani su u tabelama u nastavku.
u 000 din

O P I S	Nemat. ulaganja	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekret.postrojenja i oprema u priprav.	Avansi za opremu	Ukupno
Početno stanje 1.1.2014	4.957	80.873	152.377	66.181	665	-	305.053
Nova ulaganja	-	-	-	804	-	-	804
Prenos sa ulaganja u pripremi	-	-	-	-	-	-	-
Otuđenje-rashod	-	-	-	(437)	-	-	(437)
Nabavna vrednost 31.XII 2014	4.957	80.873	152.377	66.548	665	-	305.420
Počet. stanje Ispr. vred. 1.1.2014.	-	-	80.597	39.840	-	-	120.437
Amortizacija u 2014.	-	-	3.809	4.906	-	-	8.715
Ostalo	-	-	-	(268)	-	-	(268)
Ispravka vrednosti 31.XII 2014.	-	-	84.406	44.478	-	-	128.884
Sadašnja vrednost	4.957	80.873	67.971	22.070	665	-	176.536

Primenjene su sledeće stope amortizacije:

- Za nematerijalna ulaganja: Računovodstvena stopa 10 %
- Za nekretnine: Računovodstvena stopa 2,5%, poreska stopa 2,5%
- Za opremu II grupa: Računovodstvena stopa 8%, poreska stopa 10%
- Za opremu III grupa: Računovodstvena stopa 8%, poreska stopa 15 %
- Za opremu V grupa: Računovodstvena stopa 20%, poreska stopa 30%

18.)Zalihe

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2014.	2013.
1.	Materijal	14.547	15.885
2.	Nedovršena proizvodnja	8.575	27.044
3.	Nekretnine radi prodaje	-	-
4.	Dati avansi za zalihe	1.846	2.591
5.	Trgovačka roba	166	166
UKUPNO:		25.134	45.686

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

19.)Potraživanja

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2014.	2013.
I Potraživanje po osnovu prodaje			
-Kupci u zemlji		63 680	50 822
-Kupci u inostranstvu		16 533	10 667
-Ispravka vrednosti kupaca		- 37 143	-22 945
UKUPNO :		43 070	38 544

Iskazana potraživanja od kupaca su usaglašavana sa stanjem 31.10.2014. godine. Od ukupno poslanih 108 IOS obrazaca, vraćeno je putem pošte 51 % , a od poslanih IOS-a usaglašeno je stanje sa 35 % kupaca, dok je od vrednosti potraživanja na dan 31.10.2014 usaglašeno je 13,56 %

20.) Druga potraživanja

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2014.	2013.
-Potraživanja za naknade zarada		171	-
UKUPNO:		171	-

21.) Kratkoročni finansijski plasmani

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2014.	2013.
-Ostala potraživanja		3 111	3 111
-Ispravka vrednosti drugih potraživanja		3 110	3 110
UKUPNO:		1	1

22.)Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2014.	2013.
1. Tekući računi		35	6 023

23.)Porez na dodatu vrednost

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2014.	2013.
1. Porez na dodatu vrednost		299	
UKUPNO:		299	-

24.)Kapital

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2014.	2013.
1.	Osnovni (Akcijski) kapital	14 424	14 424

Struktura vlasništva:

Red.br.	Akcionari	Vrsta akcije	% učešća	31.12.2014.	31.12.2013.
3.	Domaća lica	Obične	99,18	14 306	14 306
4.	Strana lica	Obične	0,82	118	118
	UKUPNO:		100,00	14 424	14 424

25.)Rezerve

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2014	2013.
1.	Zakonske rezerve	-	-

Aktom o osnivanju društva nisu predviđene rezerve

26.)Revalorizacione rezerve

Red.br.	Opis	Ukupno	
		2013.	2012.
1.	Početno stanje	40 885	41 634
2.	Procena po poštenoj vrednosti-poveć.	-	-
3.	Ostalo smanjenje	-	749
	Krajnje stanje	40 885	40 885

27) NERASPOREDENI DOBITAK

Red.br.	Opis	2014.	2013.
		u 000 dinara	
1.	Neraspoređena dobit ranijih godina	83 272	83.271
2.	Povećanje	1	1
3.	Smanjenje(pokriće gubitka)	43.492	-
4.	Stanje 31.12.	39.781	83 272

28) Gubitak

Red.br.	Opis	2014.	2013.
		u 000 dinara	
1.	Gubitak	43 492	-

2.	Povećanje	43 315	43 492
3.	Smanjenje(pokriće gubitka)	43.492	-
4.	Stanje 31.12.	43 315	43 492

Pokriće gubitka , izvršena je na osnovu odluke Skupštine AD Čelik u 2014. godini za 2013. godinu.

29.)Dugoročni krediti u zemlji

Red.br.	Naziv kreditora	31.12.2014. u 000 din	31.12.2013. u 000 din
1.	Volksbanka AD	-	6.793
2.	Marfin banka 12286	7.613	-
3.	Marin banka 12287	28.474	-
UKUPNO:		36 087	6 793

30.) Finansijski lizing

Red.br.	Naziv kreditora	31.12.2014. u 000 din	31.12.2013. u 000 din
1.	Raifeisen leasing	17	392
UKUPNO:		17	392

31.) Odložene poreske obaveze

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2014.	2013.
1.	Početno stanje 1.1.	612	874
2.	Smanjenje u toku god.	227	262
4.	Krajnje stanje 31.12.	385	612

32.) Kratkoročne finansijske obaveze

Red.br.	Naziv kreditora	31.12.2014. u 000 dinara	31.12.2013. u 000 dinara
1.	Volksbanka AD	-	4 499
2.	Banca Intesa AD	-	394
3.	Banca Intesa AD	-	400
UKUPNO:			5 293

Izvršeno je refinansiranje kratkoročnih kredita u vidu dugoročnih kredita kod Marfin banke.

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

Red.br.	Naziv kreditora	u 000 dinara	
		31.12.2014.	31.12.2013.
1.	Volksbank AD		6 793
2.	Marfin banka 12286	3 404	
3.	Marfin banka 12287	5 890	
4.	Raifeisen leasing	192	
UKUPNO:		9 486	6 793
- 429 – Pozajmica		400	
SVE UKUPNO:		9 886	6 793

34.) Obaveze iz poslovanja

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2014.	2013.
1.	Dobavljači u zemlji	117 283	118 309
2.	Dobavljači u inostranstvu	4 910	5 571
3.	Obaveze za nefakturisani materijal	-	-
UKUPNO:		122 193	123 880

Iskazane obaveze prema dobavljačima su usaglašavana sa stanjem 31.10.2014. godine. Od ukupnog broja Dobavljača 103, putem pošte primljeno 85 IOS-a i usaglašeno je stanje sa 82 % dobavljača.

35.) Ostale kratkoročne obaveze

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2014.	2013.
I.OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA			
1.	Obaveze za neto zarade osim zarada koje se refundiraju	1 774	1 110
2.	Obaveze za porez na teret zaposlenog	195	255
3.	Obaveze za doprinose na teret zaposlenog	477	850
4.	Obaveze za zarade na teret poslodavca	446	786
UKUPNO:		2 892	3 001
II.DRUGE OBAVEZE			
1.	Obaveze po osnovu kamata	921	1 371
2.	Obaveze za dividendu	2 033	2 033
3.	Obaveze prema zaposlenima	409	
3.	Ostale obaveze	2 915	5 501

UKUPNO:	6 278	8 905
UKUPNO OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	9 170	11 906

36.) Obaveze po osnovu PDV-a

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2013.	2012.
	PDV	8 447	8 557

Devizni kursevi

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

	U RSD	
	2014.	2013.
EUR	120.9503	114.6421
USD	99.4641	83.1282
CHF	100.5472	93.5472

Bački Jarak, 25.05.2015

«ČELIK» AD
D i r e k t o r:
Željko Rosić, dipl.maš.ing.

Željko Rosić
257513-231
0964153961

Digitally signed by Željko Rosić
257513-2310964153961
DN: c=RS, o=«ČELIK» AD,
cn=Željko Rosić,
257513-2310964153961,
sn=Rosić, givenName=Željko,
email=manjaro@nso.bee.net
Date: 2015.05.10 09:28:03
+02'00'

Na osnovu odredbi zakona o tržištu hartija od vrednosti i drugih finansijskih instrumenata („Sl. glasnik RS“ br. 47/06) i odredbi Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanju o posedovanju akcija sa pravom glasa („Sl. glasnik RS“, br. 100/2006, 116/2006 i 37/2009):

- ČELIK AD za proizvodnju i montažu metalne konstrukcije -
objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA POSLOVNU 2014. GODINU

▪ **OPŠTI PODACI**

1) Poslovno ime, sedište i adresa, MB i PIB	Čelik AD, Novosadska bb, Bački Jarak, MB 08059012, PIB 101875185		
2) Web i e-mail adresa:	www.adcelik.rs celik1410@neobee.net		
3) Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:	BD 56850 od 28.04.2006.		
4) Delatnost (šifra i opis):	2511 Proizvodnja metalnih konstrukcija i delova konstrukcija		
5) Broj zaposlenih:	49		
6) Broj akcionara:	96		
7) 10 najvećih akcionara (sa 31.12.2014.god.)			
1. Jankulovski Nikša	24,33444 %	6. Filipović Dragan	2,22546%
2. Golubović Milanko	24,27898 %	7. Gligić Vladimir	1,70549 %
3. Luković Mihailo	21,85940 %	8. Komerc.banka kastodi	0,73489 %
4. Vuković Ivana	5,90682 %	9. Ilin Aleksandar	0,65169 %
5. Momčilović Biljana	5,01248 %	10. Gadžić Dragica	0,42291 %
8) Visina (vrednost) osnovnog kapitala (na dan 31.12.2014.):	14 424 000,00		
9) Broj akcija: Nominalna vrednost: CFI kod i ISIN broj izdatih akcija:	Obične akcije 14 424 1 000,00 rsd CFI kod: ESVUFR ISIN broj: RSCEBJE49724		
10) Podaci o zavisnim društvima (do pet najznačajnijih subjekata, poslovno ime, sedište i adresa):	-		
11) Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće (revizija finansijskih izveštaja 31.12.2014.):	Privredni savetnik - Revizija DOO 11000 BEOGRAD Knjeginje Zorke br. 96.		
12) Poslovno ime, sedište adresa organizovanog tržišta na kom se trguje akcijama društva:	Organizovano tržište Beogradska berza a.d. Beograd		

▪ **PODACI O UPRAVI DRUŠTVA**

1) Članovi Uprave Društva su: (na dan 31.12.2014.)	
Ime prezime i prebivalište:	Obrazovanje, zaposlenje, članstvo u drugim Upravnim i Nadzornim odborima, broj akcija i % učešća koje poseduju:
Mihailo Luković, Stara Pazova,	SSS, GZZ Gradnja, Stara Pazova, akcionar, predsednik Odbora direktora od 19.07.2012
Zoran Radić, Bački Jarak	VSS, DDOR Novi Sad od 10.07.2014, član Odbora direktora
Željko Rosić, Novi Sad	VSS, Čelik AD Bački Jarak, Izvršni direktor od 19.07.2012
2) Članovi Nadzornog odbora (na dan 31.12.2014.)	
Ime prezime i prebivalište:	Obrazovanje, zaposlenje, članstvo u drugim Upravnim i Nadzornim odborima, broj akcija i % učešća koje poseduju:
	Nadzorni organ nije imenovan, iz razloga što je ČELIK AD jednočlano društvo
3) Izvršni direktori društva (na dan 31.12.2014.)	
Ime prezime i prebivalište:	Obrazovanje, zaposlenje, članstvo u drugim Upravnim i Nadzornim odborima, broj akcija i % učešća koje poseduju:
Željko Rosić, Novi Sad	VSS, Čelik AD, Bački Jarak,

▪ **PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA U 2014. GODINI:**

1) Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova: Preduzeće posluje u skladu sa zacrtanom politikom i planovima.
2) Analiza poslovanja u 2014. godini: (ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja, prihoda po

delatnostima, opis osnovnih proizvoda i usluga sa posebnim osvrtom na solvetnost, likvidnost, ekonomičnost, rentabilnost društva i njegovu tržišnu vrednost kao i efektima promene u pravnom položaju društva):	
Ukupan prihod: 178.160.000,00 RSD	Ukupan rashod: 221.522.000,00 RSD
Gubitak poslovanja:	43.362.000,00 RSD
Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu:	2.426.000,00 RSD
Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu:	136.934.000,00 RSD
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Pokazatelji poslovanja 	
<u>Pokazatelji strukture prihoda i rashoda:</u>	
Učešće poslovnih prihoda u ukupnom prihodu:	98,79 %
Učešće finansijskih prihoda u ukupnim приходima:	0,57 %
Učešće ukupnog poslovnog rashoda u ukupnim rashodima:	82,65 %
Učešće finansijskih rashoda u ukupnim rashodima:	9,31 %
<u>Pokazatelji ekonomičnosti poslovanja:</u>	
Odnos ukupnih prihoda prema ukupnim rashodima:	80,43 %
Odnos poslovnih prihoda prema poslovnim rashodima:	96,14 %
Odnos finansijskih prihoda prema finansijskim rashodima:	5,28 %
Odnos prihoda od kamata prema rashodima od kamata:	0
<u>Pokazatelji finansijskog rezultata i rentabilnosti:</u>	
Dobit prema ukupnim приходima:	0,00 %
Dobit prema ukupnoj aktivi:	0,00 %
<u>Pokazatelji finansijske stabilnosti:</u>	
Pokriće osnovnih sredstava kapitalom:	266,86 %
Pokriće osnovnih sredstava osnovnim kapitalom:	1223,90 %
<u>Indikatori opšte likvidnosti:</u>	
Obrtna imovina prema obavezama:	43,68 %
Obrtna imovina bez zaliha prema obavezama:	27,70 %
Pokriće obaveza prema dobavljačima sa potraživanjima od kupaca:	35,25 %
Cena akcija (najviša i najniža u izveštajnom periodu):	Najviša je bila 2.099,00 a najniža 1.000,00
Tržišna kapitalizacija (na dan 31.12.2014.)	
Dobitak po akciji:	0,00 rsd
Gubitak po akciji:	2.990,50 rsd
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Informacije o ostvarenjima društva po segmentima: 	
95 % prihoda čini izrada i montaža metalnih konstrukcija, 5 % ostalo	
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Promene bilansnih vrednosti veće od 10% u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na imovinu, obaveze i neto dobitak ili gubitak: 	
Neto gubitak: 43.135.000,00 RSD	
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Rizici i neizvesnosti koje mogu značajnije uticati na finansijsku poziciju društva: 	
Politička situacija i ne dolazak stranih investitora - svetska recesija	
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Sopstvene akcije (broj sopstvenih akcija, % učešća i datum sticanja): 	
14 424 komada, 100 %, 26.05.2003.	
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Značajna ulaganja: 	
-	
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Rezerve: 	
Revalorizacione rezerve: 40.885.000,00 RSD	
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Obrazložiti ostale bitne promene podataka, a koji nisu navedeni: 	
Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Izveštaju o poslovanju za 2014. godinu.	
Bački Jarak, 25.05.2015.	<div style="text-align: right;"> <p>Željko Rosić 257513-231096415396 1</p> <p>ČELIK AD BAČKI JARAK 257513-231096415396 D.O.O. s r.l. ul. Čelinska 10, 257513, Bački Jarak 257513-231096415396, s.r.l. givenName=Željko, email=zeljko.rosic@celeik.rs Date: 2015.05.23 09:31:20 +02'00'</p> <p>Željko Rosić</p> </div>



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

"ČELIK" A.D., BAČKI JARAK

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2015. GODINU

Beograd, april 2016.

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96
REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705;
RAČUNI: 275-220009202-12 KOD SOCIETE GENERALE BANKA SRBIJA AD, BEOGRAD ; 205-143148-63 KOD KOMERCIJALNE BANKE AD, BEOGRAD
TELEFONI: OVLAŠĆENI REVIZORI: 30-20-562; 30-20-614; 30-20-538; 30-20-604; 30-20-722; 30 20 732
TELEFAKS: 30-20-686; E-MAIL: REVIZIJA@PSR.RS; WEB: WWW.PSR.RS



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

"ČELIK" A.D., BAČKI JARAK

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2015. GODINU

S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
Izveštaj nezavisnog revizora	1 – 2
Potvrda o nezavisnosti	3
Potvrda o dodatnim uslugama	4
Izjava lica odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja	5 – 6
Finansijski izveštaji	
Bilans stanja	7 – 12
Bilans uspeha	13 – 16
Izveštaj o ostalom rezultatu	17 – 18
Izveštaj o promenama na kapitalu	19 – 28
Izveštaj o tokovima gotovine	29 – 30
Napomene uz finansijske izveštaje	31 – 48
Izveštaj o poslovanju	49 – 50

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96
REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705;
RAČUNI: 275-220009202-12 KOD SOCIETE GENERALE BANKA SRBIJA AD, BEOGRAD ; 205-143148-63 KOD KOMERCIJALNE BANKE AD, BEOGRAD
TELEFONI: OVLAŠĆENI REVIZORI: 30-20-562; 30-20-614; 30-20-538; 30-20-604; 30-20-722; 30 20 732
TELEFAKS: 30-20-686; E-MAIL: REVIZIJA@PSR.RS; WEB: WWW.PSR.RS



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Broj 26 – 5 - 2016

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI DRUŠTVA ČELIK AD, BAČKI JARAK

Uvod

1. Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja „Čelik“ a.d., Bački Jarak, Novosadska bb (u daljem tekstu: Društvo) koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2015 godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promena na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnijih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

Pozitivno mišljenje

4. Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva „Čelik“ a.d., Bački Jarak, Novosadska bb, na dan 31. decembra 2015 godine, rezultate poslovanja, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za 2015 godinu, i napomene uz finansijske izveštaje, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

1

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96
REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705;
RAČUNI: 275-220009202-12 KOD SOCIETE GENERALE BANKA SRBIJA AD, BEOGRAD; 205-143148-63 KOD KOMERCIJALNE BANKE AD, BEOGRAD
TELEFONI: OVLAŠĆENI REVIZORI: 30-20-562; 30-20-614; 30-20-538; 30-20-604; 30-20-722; 30 20 732
TELEFAKS: 30-20-686; E-MAIL: REVIZIJA@PSR.RS; WEB: WWW.PSR.RS



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Skretanje pažnje

5. Ne izražavajući rezervu u odnosu na dato mišljenje, skrećemo pažnju na nedostatak obrtnih sredstava. Kratkoročne obaveze Društva iznose RSD 192.636 hiljada i veće su za RSD 92.246 hiljada u odnosu na obrtna sredstva koja iznose RSD 100.390 hiljada

Ostala pitanja

6. Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2014 godinu obavilo je privredno društvo za reviziju Privredni savetnik – Revizija iz Beograda, u čijem izveštaju od 29. aprila 2015 godine je izraženo pozitivno mišljenje na finansijske izveštaje za 2014. godinu.

Radnici društva za reviziju Privrednog savetnik-Revizija iz Beograda dana 30.12.2015.godine prisustvovali su popisu zaliha materijala i uverili se u ispravnost rada komisija za popis.

7. Ne izražavajući rezervu u odnosu na dato mišljenje, skrećemo pažnju da globalna ekonomska kriza, koja je započela 2007. godine, još uvek traje. Njene posledice se ne mogu sa sigurnošću još uvek predvideti niti se mogu u potpunosti preduzeti mere zaštite. Rukovodstvo smatra da preduzima sve neophodne mere kako bi podržalo opstanak i razvoj poslovanja Društva u tekućim okolnostima

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

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

Na bazi sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nekonzistentnosti, koje bi ukazivale da godišnji izveštaj o poslovanju za 2015. godinu nije usklašen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu.

Beograd, 18. april 2016 godine

“Privredni Savetnik - Revizija”

Fikret Ciguljin, Licencirani ovlašćeni revizor

Fikret Ciguljin
290181-10099
55290020

Digitally signed by Fikret Ciguljin
2.90181-1009955290020
DN: c=RS, o=PRIVREDNI SAVETNIK
REVIZIJA DOO, cn=Fikret Ciguljin,
2.90181-1009955290020, sn=Ciguljin,
givenName=Fikret,
email=fikret@psr.rs
Date: 2016.04.13 07:42:37 +02'00'

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96
REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705; 2
RAČUNI: 275-220009202-12 KOD SOCIETE GENERALE BANKA SRBIJA AD, BEOGRAD ; 205-143148-63 KOD KOMERCIJALNE BANKE AD, BEOGRAD
TELEFONI: Izvršni direktor: 30-20-562; Ovlašćeni revizori: 30-20-620; 30-20-732; 30-20-604; 30-20-608
TELEFAKS: 30-20-686; E-MAIL: FIKRET@PSR.RS , REVIZIJA@PSR.RS ; WEB: WWW.PSR.RS



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

18. april 2016.godine

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

U skladu sa odredbama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS", br. 31/2011), vezano za reviziju finansijskih izveštaja za 2015. godinu privrednog društva „ČELIK“ a.d., Bački Jarak (u daljem tekstu: Naručilac revizije), izjavljujemo sledeće:

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

"Privredni Savetnik - Revizija"

Fikret Ciguljin, Licencirani ovlašćeni revizor

Fikret Ciguljin
290181-1009
955290020

Digitally signed by Fikret Ciguljin
290181-1009955290020
DN: c=RS, o=PRIVREDNI SAVETNIK
REVIZIJA DOO, cn=Fikret Ciguljin
290181-1009955290020,
sn=Ciguljin, givenName=Fikret,
email=fikret@psr.rs
Date: 2016.04.13 07:43:23 +02'00'

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96
REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705; 3
RAČUNI: 275-220009202-12 KOD SOCIETE GENERALE BANKA SRBIJA AD, BEOGRAD; 205-143148-63 KOD KOMERCIJALNE BANKE AD, BEOGRAD
TELEFONI: Izvršni direktor: 30-20-562; ovlašćeni revizori: 30-20-620; 30-20-732; 30-20-604; 30-20-608
TELEFAKS: 30-20-686; E-MAIL: FIKRET@PSR.RS, REVIZIJA@PSR.RS; WEB: WWW.PSR.RS



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

18. april 2016.godine

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

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

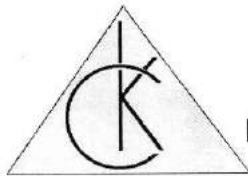
"Privredni Savetnik - Revizija"

Fikret Ciguljin, Licencirani ovlašćeni revizor

Fikret Ciguljin
290181-1009
955290020

Digitally signed by Fikret Ciguljin
290181-1009955290020
DN: c=RS, o=PRIVREDNI SAVETNIK
REVIZIJA DOO, cn=Fikret Ciguljin
290181-1009955290020,
sn=Ciguljin, givenName=Fikret,
email=fikret@psr.rs
Date: 2016.04.13 07:44:04 +02'00'

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96
REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705; 4
RAČUNI: 275-220009202-12 KOD SOCIETE GENERALE BANKA SRBIJA AD, BEOGRAD ; 205-143148-63 KOD KOMERCIJALNE BANKE AD, BEOGRAD
TELEFONI: Izvršni direktor: 30-20-562; ovlašćeni revizori: 30-20-620; 30-20-732; 30-20-604; 30-20-608
TELEFAKS: 30-20-686; E-MAIL: FIKRET@PSR.RS , REVIZIJA@PSR.RS ; WEB: WWW.PSR.RS



"ČELIK" A.D.
PREDUZEĆE ZA IZRADU I MONTAŽU METALNE KONSTRUKCIJE
BAČKI JARAK, NOVOSADSKA BB
Pib 101875185, MB 08059012, tel 021/847-606, 847-290, 847-291847-061, fax 848-126

Privredni savetnik - revizija
Kneginje zorke 96
11000 Beograd

Datum 06.04.2016

Predmet: IZJAVA RUKOVODSTVA „ČELIK“ AD

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja Čelik ad (u daljem tekstu: Društvo), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2015. godine, a koju Vi vršite u cilju izražavanja mišljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izveštaja.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2015. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i finansijskih tokova za 2015. godinu, kao i pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade finansijskih izveštaja Društva za 2015. godinu, mi smo:
 - ispunili svoje zakonske obaveze u pogledu istinitog i objektivnog prikazivanja finansijskog položaja Društva, rezultata poslovanja i tokova gotovine za 2015. godinu;
 - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;
 - izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
 - obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
 - pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Društva;
 - obelodanili identitet, stanja i poslovne promene sa svim povezanim pravnim licima;
 - obelodanili sva sredstva koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;
 - proknjižili sve poslovne promene u računovodstvenim evidencijama i one su obuhvaćene u finansijskim izveštajima.
 - sve poslovne promene nastale nakon datuma bilansa stanja su razmotrene i izvršene su adekvatne korekcije ili obelodanjivanja;
 - efekat neispravljenih grešaka je, i pojedinačno i ukupno, od nematerijalnog značaja za finansijske izveštaje u celini.

- Mi smo vam pružili:
 - sve informacije za koje znamo da su relevantne za izradu finansijskih izveštaja, kao što su računovodstvene evidencije, dokumentacija, obračuni i druga relevantna sredstva;
 - dodatne informacije koje ste od nas tražili u cilju izvršenja revizije;
 - slobodan pristup svim zaposlenima u okviru našeg preduzeća od kojih ste smatrali da treba da dobijete revizorski dokaz;
 - sve informacije o svim sredstvima koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;
 - rezultate naše procene rizika o mogućnosti da finansijski izveštaji mogu sadržati materijalno značajne netačnosti nastale usled prevare ili pronevere;
 - nemamo nikakvih saznanja o tome da su članovi uprave, zaposleni koji imaju značajnu ulogu u funkcionisanju internih kontrola ili ostali zaposleni izvršili proneveru ili prevaru koja bi mogla imati uticaja na realnost finansijskih izveštaja.
- Nemamo saznanja o nepridržavanju zakonskih propisa čiji efekti bi mogli imati uticaja na izradu finansijskih izveštaja.
- Društvo je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slučaju nepridržavanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- Nemamo planova niti namera koje bi materijalno značajno izmenili knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima.
- Ne planiramo da obustavimo proizvodnju nekih proizvoda niti imamo planove koji bi mogli da prouzrokuju nastanak zastarelih zaliha.
- Društvo nema povezanih lica.

Direktor preduzeća



Potpis

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08059012	Шифра делатности 2511	ПИБ 101875185
Назив CELIK AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU I MONTAŽU METALNE KONSTRUKCIJE, BAČKI JARAK		
Седиште Бачки Јарак, Новосадска бб		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		171239	177054	185135
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		3856	4957	4957
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	17	3856	4957	4957
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		166865	171579	179660
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	17	80873	80873	80873
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	17	64162	67971	71781
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	17	21165	22070	26341
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	17	665	665	665
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. оом 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		518	518	518
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		518	518	518
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
283	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		100390	68710	90289
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	18	30490	25134	45686
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		12825	14547	15885
11	2. Недовршена произвођња и недовршене услуге	0046		15428	8575	27044
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048			166	166
14	5. Ставна средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		2237	1846	2591
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	19	62636	43070	38544
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		59011	37875	27876
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		3625	5195	10668
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	21	1	171	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	V1. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		7	1	1
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		7	1	1
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	22	6793	35	6023
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	23	463	299	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				35
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		271629	245764	275424
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		52593	51955	95090
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	24	14424	14424	14424
300	1. Акцијски капитал	0403		14424	14424	14424
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	25			
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	26	40885	40885	40885
33 ооим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (покрајена салда рачуна групе 33 ооим 330)	0415				
33 ооим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 ооим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	27	638	39781	83273
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418			39781	83273
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		638		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	28	3354	43135	43492
350	1. Губитак ранијих година	0422		3354		
351	2. Губитак текуће године	0423			43135	43492
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		26134	36104	7446

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	261
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запосланих	0429				261
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		26134	36104	7185
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	29	26134	36087	6793
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	30		17	392
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	31	266	385	612
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		192636	157320	172276
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		10905	9886	12086
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	32			5293
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	33	10905	9886	6793
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КЛУЦИОЕ	0450		16696	5791	13450
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	34	153027	122193	123880
431	1. Добрављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добрављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добрављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добрављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добрављачи у земљи	0456		149462	117283	118309
436	6. Добрављачи у иностранству	0457		3565	4910	5571
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	35	9378	9170	11906
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	36	712	8447	8557
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	37	1918	1833	1307
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				1090
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		271629	245764	275424
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У _____

дана _____ 20__ године

Željko Rosić
257513-231096
41 53961

М.П.

Организује и издаје: Željko Rosić
257513-231096-4153961
IBAN: HR152501231096100001
BIC: HR152501231096100001
www.zeljko-rosic.hr
E-mail: zeljko@rosic.hr
Fax: 231640111-1513181002100

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 080 59012	Шифра делатности 2511	ПИБ 101875185
Назив CELIK AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU I MONTAŽU METALNE KONSTRUKCIJE, BAČKI JARAK		
Седиште Бачки Јарак, Новосадска бб		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		219966	176011
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	1	4807	2426
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		-4807	2426
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		212199	170806
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	2	208733	136934
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	2	3466	33872
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	3	2960	2779

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		214009	183085
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	4	4747	2426
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	6		
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	5	6854	
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	5		18469
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7	118084	73645
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	10779	10569
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8	20291	21838
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	9	44406	28576
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	10	8737	8715
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	11	13819	18847
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		5957	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			7074
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	12	588	1019
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	1
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			1
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		587	1018
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	13	5657	19307
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		5	323
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		5	323
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		5143	15980
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		509	3004
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		5069	18288
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	15	6713	14198
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	14	7056	1130
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	15	161	4932
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1070	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			43362
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		551	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		519	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			43362
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		119	227
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	16	638	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			43135
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
У _____				Законски заступник	
дана _____ 20_____ године		М.П. Željko Rosić 257513-23109641 53961		<small>Digitalni potpis: 24/01/2014 2014.01.24. 09:04:11 Din-e-Biznis: 2014.01.24. 09:04:11 2014.01.24. 09:04:11 2014.01.24. 09:04:11 2014.01.24. 09:04:11 2014.01.24. 09:04:11</small>	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08059012

Шифра делатности 2511

ПИБ 101875185

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

Седиште **Бачки Јарак, Новосадска бб**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		638	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			43135
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промена ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних принања				
	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (жединга) нечаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		638	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			43135
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
У _____					
дана _____ 20_____ године					
		Željko Rosić М.П. 257513-23109641 53961		Законски заступник _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08059012	Шифра делатности 2511	ПИБ 101875185
Назив ČELIK AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU I MONTAŽU METALNE KONSTRUKCIJE, BAČKI JARAK		
Седиште Бачки Јарак, Новосадска 66		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

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

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

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дугови салдо рачуна	4055	43492	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	83273
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	43492	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	83273
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061	43135	4079		4097	43492
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	43492	4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	43135	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	39781
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	43135	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	39781

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	39781
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	39781	4088		4106	638
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	3354	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	638

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

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

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213		
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216		

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0			
		АОП	337			АОП		
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају					
1	2		15		16		17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	95090	4244		
	б) потражни салдо рачуна	4218						
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220						
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	95090	4246		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222						
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	43135	4247		
	б) промет на потражној страни рачуна	4224						
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	51955	4248		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226						
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228						
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	51955	4250		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230						

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају			АОП	
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на деговној страни рачуна	4231		4242	638	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) деговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	52593	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8в + 8б) ≥ 0	4234					
у _____ дана _____ 20 _____ године				Željko Rosić М.П. 257513-231096 4153961	<small>Digitally signed by Željko Rosić 257513-231096153961 DN: cn=Željko Rosić, o=ZALUK AD, email=zeljko.rosic@zaluk.com.hr, postalCode=21000, serialNumber=231096, email=zeljko.rosic@zaluk.com.hr, postalCode=21000, serialNumber=231096</small>		Законски заступник _____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08059012	Шифра делатности 2511	ПИБ 101875185
Назив CELIK AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU I MONTAŽU METALNE KONSTRUKCIJE, BAČKI JARAK		
Седиште Бачки Јарак, Новосадска бб		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	250422	234891
1. Продаја и примљени аванси	3002	249548	234891
2. Примљене камате из пословних активности	3003	526	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	348	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	231759	264279
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	195871	207492
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	20310	22703
3. Плаћене камате	3008	5143	20752
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	10435	13332
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	18663	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		29388
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	976	63
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		63
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	976	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	3471	3390
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	3471	804
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		2586
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	2495	3327

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	29319
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		28919
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		400
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	9396	2601
1. Сткуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	8960	2601
4. Остале обавезе (одливи)	3035	400	
5. Финансијски лизинг	3036	16	
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		26718
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	9396	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	251398	264273
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	244626	270270
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	6772	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		5997
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	35	6023
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		15
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	14	6
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	6793	35
У _____			
дана _____ 20 _____ године			
		Željko Rosić М.П. 257513-2310964 153961	Digitally signed by Željko Rosić DN: cn=Željko Rosić, email=zeljko.rosic@bos-bos.net, o=Željezo, ou=Željko Rosić, email=zeljko.rosic@bos-bos.net, c=HR Date: 2016.04.11 13:22:01 +0200

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ «ČELIK» AD ZA 2015. GODINU

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

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

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

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

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

Prosečan broj zaposlenih u 2015. godini je 49, a u 2014. godini je 52. Izvršni direktor je Željko Rosić, sa radnim iskustvom od preko 25 godina.

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

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

2. Osnov za sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja:

Finansijski izveštaji Društva, za obračunski period koji se završava 31.12.2015. godine, sastavljeni su po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima finansijskih izveštavanjima MRS/MSFI, Zakonom o računovodstvu (Sl.glasnik RS 62/2013), drugim podzakonskim propisima, donetim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama, koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva.

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

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

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

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

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Korišćenje procenjivanja

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

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

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

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

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

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

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

3.3. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaj Društva

3.4. Poslovni prihodi

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

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

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

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

3.5. Poslovni rashodi

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

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

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

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

3.6. Finansijski prihodi i rashodi

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

3.7. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

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

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

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

3.9. Amortizacija

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

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

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

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

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

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

3.10. Zalihe

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

Izlaz zaliha i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

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

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

U vrednost zaliha nedovršene proizvodnje ne ulaze, već predstavljaju rashod perioda:
- neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje

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

- režijski troškovi administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje
- troškovi zarada neproizvodnih radnika.

3.11. Kratkoročna potraživanja i plasmani

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

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

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

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

3.12. Gotovinski instrumenti i gotovina

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

3.13. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

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

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

3.14. Naknade zaposlenima

3.14.1. Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

3.14.2. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

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

3.15. Porez na dobit

3.15.1. Tekući porez

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica (Sl.Glasnik RS 18/10). Porez na dobit obračunat je po stopi od 15 % na poresku osnovicu koja je prikazana u Poreskom bilansu, nakon umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije. Društvo nema obavezu plaćanja poreza na dobit, jer koristi poreski kredit za ulaganja u osnovna sredstva za određene delatnosti, shodno članu 48a Zakona o porezu na dobit pravnih lica RS.

3.15.2. Odloženi porez

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

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

3.16. Zarada po akciji

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

3.17. Raspodela dividendi

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

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

3.18. Pravična (fer) vrednost

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

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

4.1. Kreditni rizik

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

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

4.2. Tržišni rizik

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

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

4.2.1. Rizik od promene kursa stranih valuta

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

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

4.2.2. Rizik od promene kamatanih stopa

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

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

4.2.3. Rizik od promene cena

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

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

4.3. Rizik likvidnosti

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

Napomene:

1.) Prihodi od prodaje robe:

Red.br.	Naziv prihoda	Iznos u 000 dinara	
		2015.	2014.
1.	Prihodi od prodaje robe na dom.trž.	4.807	2.426
UKUPAN PRIHOD OD PRODAJE ROBE:		4.807	2.426

2.) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe sastoje se:

Red.br.	Naziv prihoda	Iznos u 000 dinara	
		2015.	2014.
1.	Prihodi od prodaje proiz.i uslugas na dom.tržištu	208.733	136.934
2.	Prihodi od prodaje proiz.i usluga na ino tržištu	3.466	33.872
UKUPNO:		212.199	170.806

3.)Ostali poslovni prihodi su:

Red.br.	Opis	Iznos u 000 dinara	
		2015.	2014.
1.	Ostali poslovni prihodi	2.960	2.779

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

Red.br.	Opis	Iznos u 000 dinara	
		2015.	2014.
1.	Nabavna vrednost robe	4.747	2.426

5.)Povećanje ili smanjenje vrednosti zaliha učinaka su:

Red.br.	Opis	Iznos u 000 dinara	
		2015.	2014.
1.	Početne zalihe 1.1.	27.044	27.044
2.	Krajnje zalihe 31.12.	15.428	8.575
3.	Povećanje vrednosti zaliha učinaka	6.854	-
4.	Smanjenje zaliha učinaka	-	18.469

6.)Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe sastoje se:

Red.br.	Naziv prihoda	Iznos u 000 dinara	
		2015.	2014.
1.	Prihod od aktiviranja učinaka i robe	-	-
	UKUPNO:	-	-

7.)Troškovi materijala i energije sastoje se:

Red.br.	Opis	Iznos u 000 dinara	
		2015.	2014.
1.	Troškovi materijala za izradu	115.733	71.696
2.	Troškovi režijskog materijala	450	235
3.	Troškovi goriva i maziva	10.779	10.569
4.	Troškovi rezervnih delova	86	191
5.	Troškovi jednokratnog otpisa	1.815	1.523
	UKUPNO:	128.863	84.214

8.)Troškovi zarada i ostalih ličnih primanja

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2015.	2014.
1.	Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	16.784	16.320
2.	Troškovi poreza i doprinosa na teret poslodavca	3.005	4.626
3.	Troškovi naknade po ugovoru	256	-
4.	Ostali lični rashodi i naknade	246	892
	UKUPNO:	20.291	21.838

9.) Troškovi proizvodnih usluga

Red br.	Opis	u 000 dinara	
		2015.	2014.
1.	Troškovi usluga na izradi učinaka	24.664	17.246
2.	Troškovi transp.usluga	2.610	2.735
3.	Troškovi usluga održavanja	7.427	4.126
4.	Troškovi zakupa	8.349	2.749
5.	Troškovi sajmova	14	2
6.	Troškovi reklame i propagande	389	213
7.	Ostali troškovi proizvodnih usluga	953	1.505
	UKUPNI TROŠKOVI PROIZ.USLUGA:	44.406	28.576

10.)Troškovi amortizacije i rezervisanja

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2015.	2014.
1.	Troškovi amortizacije	8.737	8.715
	UKUPNO:	8.737	8.715

11.) Nematerijalni troškovi

Red br.	Opis	u 000 dinara	
		2015.	2014.
1.	Troškovi neproizvodnih usluga	5.653	12.722
2.	Troškovi reprezentacije	5.452	4.127
3.	Troškovi premija osiguranja	605	504
4.	Troškovi platnog prometa	975	442
5.	Troškovi članarina	15	15
6.	Troškovi poreza	968	968
7.	Ostali nematerijalni troškovi	151	69
	UKUPNO:	13.819	18.847

12.)Finansijski prihodi

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2015.	2014.
1.	Prihodi od kamata		
2.	Pozitivne kursne razlike	581	914
3.	Prihodi po osnovu valutne klauzule	7	104
4.	Ostali finansijski prihodi		1
	UKUPNO:	588	1.019

13.)Finansijski rashodi

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2015.	2014.
1.	Rashodi kamata	5.142	15.980
2.	Negativne kursne razlike	503	2.976
3.	Rashodi po osnovu valutne klauzule	6	28
4.	Ostali finansijski rashodi.	6	323
	UKUPNO:	5.657	19.307

14.)Ostali prihodi

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2015.	2014.
1.	Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, postroj. i opreme	-	-
2.	Dobici od prodaje materijala	883	923
3.	Viškovi	13	39
4.	Prihodi od ukidanja dug.rezervisanja		168
5.	Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	4.143	
6.	Prihodi od smanjenja obaveza	2.015	
7.	Ostali nepomenuti prihodi	2	-
8.	Prihodi od usklađ.vred. kratkoročnih obaveza	-	-
	UKUPNO: (67-68)	7.056	1.130

15.)Ostali rashodi

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2015.	2014.
1.	Gubici po osnovu rashodovanja	-	117

2.	Manjkovi	-	-
3.	Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	-	-
4.	Ostali nepomenuti rashodi	161	4.809
5.	Obezvredivanje potraživanja	6.713	14.198
6.	Obezvredivanje zaliha		6
UKUPNO (57-58):		6.874	19.130

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

16.) Neto dobit

U 2015 godini ostvaren je dobit u iznosu od 638.000 dinara, i evidentiran na kontu 341.

Zarada po akciji

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

17.)Nekretnine, postrojenja i oprema

Stanje promena na nekretninama, postrojenju i opremi Društva prikazani su u tabelama u nastavku. u 000 din

O P I S	Nemat. ulaganja	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekret.postrojenja i oprema u priprav.	Avansi za opremu	Ukupno
Početno stanje 1.1.2015	5.508	80 873	152 377	66.548	665	-	305.971
Nova ulaganja	-	-	-	3.471	-	-	3.471
Prenos sa ulaganja u pripremi	-	-	-	-	-	-	-
Otuđenje-rashod	-	-	-	-	-	-	-
Nabavna vrednost 31.XII 2015	5.508	80 873	152 377	70.019	665	-	309.442
Počet. stanje Ispr. vred. 1.1.2015.	551	-	84.406	44.478	-	-	129.435
Amortizacija u 2015.	1.101	-	3 809	4.376	-	-	9.286
Ostalo	-	-	-	-	-	-	-
Ispravka vrednosti 31.XII 2015.	1.652	-	88.215	48.854	-	-	138.721
Sadašnja vrednost	3.856	80 873	64.162	21.165	665	-	170.721

18.)Zalihe

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2015.	2014.
1.	Materijal	12.825	14.547
2.	Nedovršena proizvodnja	15.428	8.575
3.	Nekretnine radi prodaje	-	-
4.	Dati avansi za zalihe	2.237	1.846
5.	Trgovačka roba	-	166
UKUPNO:		30.490	25.134

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

19.)Potraživanja

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2015.	2014.
I Potraživanje po osnovu prodaje			
	-Kupci u zemlji	69.699	63.680
	-Kupci u inostranstvu	15.074	16.533
	-Ispravka vrednosti kupaca	- 22.137	-37.143
UKUPNO :		62.636	43.070

Iskazana potraživanja od kupaca su usaglašavana sa stanjem 31.10.2015. godine. Od ukupno poslaih 127 IOS obrazaca, vraćeno je putem pošte 54 % , a od poslaih IOS-a usaglašeno je stanje sa 42 % kupaca, dok je od vrednosti potraživanja na dan 31.10.2015 usaglašeno je 39,00 %

20.) Druga potraživanja

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2015.	2014.
	-Potraživanja za naknade zarada	1	171
UKUPNO:		1	171

21.) Kratkoročni finansijski plasmani

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2015.	2014.
	-Ostala potraživanja	3 117	3 111
	-Ispravka vrednosti drugih potraživanja	3 110	3 110
UKUPNO:		7	1

22.)Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2015.	2014.
1.	Tekući računi	6.793	35

23.)Porez na dodatu vrednost

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2015.	2014.
1.	Porez na dodatu vrednost	463	299
UKUPNO:		463	299

24.)Kapital

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2015.	2014.
1.	Osnovni (Akcijski) kapital	14 424	14 424

Struktura vlasništva:

Red.br.	Akcionari	Vrsta akcije	% učešća	31.12.2015.	31.12.2014.
3.	Domaća lica	Obične	99,18	14 306	14 306
4.	Strana lica	Obične	0,82	118	118
UKUPNO:			100,00	14 424	14 424

25.)Rezerve

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2015	2014.
1.	Zakonske rezerve	-	-

Aktom o osnivanju društva nisu predviđene rezerve

26.)Revalorizacione rezerve

Red.br.	Opis	Ukupno	
		2015.	2014.
1.	Početno stanje	40 885	40.885
2.	Procena po poštenoj vrednosti-poveć.	-	-
3.	Ostalo smanjenje	-	-
Krajnje stanje		40 885	40 885

27) Neraspoređen dobitak

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2015.	2014.
1.	Neraspoređena dobit ranijih godina	39.781	83.272
2.	Povećanje	638	1
3.	Smanjenje(pokriće gubitka)	39.781	43.492
4.	Stanje 31.12.	638	39.781

28) Gubitak

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2015.	2014.
1.	Gubitak	43.135	43.492
2.	Povećanje	-	43.135
3.	Smanjenje(pokriće gubitka)	39.781	43.492
4.	Stanje 31.12.	3.354	43.135

Delimično pokriće gubitka , izvršena je na osnovu odluke Skupštine AD Čelik u 2015. godini za 2014. godinu.

29.)Dugoročni krediti u zemlji

Red.br.	Naziv kreditora	31.12.2015.		31.12.2014.	
		u 000 din		u 000 din	
1.	Marfin banka 12286	3.955	7.613		
2.	Marin banka 12287	22.179	28.474		
UKUPNO:		26.134	36.087		

30.) Finansijski lizing

Red.br.	Naziv kreditora	31.12.2015.		31.12.2014.	
		u 000 din		u 000 din	
1.	Raifeisen leasing	-	17		
UKUPNO:		-	17		

31.) Odložene poreske obaveze

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2015.	2014.
1.	Početno stanje 1.1.	385	612
2.	Smanjenje u toku god.	119	227
4.	Krajnje stanje 31.12.	266	385

32.) Kratkoročne finansijske obaveze

Red.br.	Naziv kreditora	31.12.2015.	31.12.2014.
		u 000 dinara	u 000 dinara
-	nema		
UKUPNO:			

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

Red.br.	Naziv kreditora	31.12.2015.	31.12.2014.
		u 000 dinara	u 000 dinara
1.	Marfin banka 12286	3.979	3.404
2.	Marfin banka 12287	6.926	5.890
3.	Raiffeisen leasing	-	192
	SVEGA:	10.905	9.486
-	429 Pozajmice	-	400
UKUPNO:		10.905	9.886

34.) Obaveze iz poslovanja

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2015.	2014.
1.	Dobavljači u zemlji	149.462	117.283
2.	Dobavljači u inostranstvu	3.565	4.910
3.	Obaveze za nefakturisani materijal	-	-
UKUPNO:		153.027	122.193

Iskazane obaveze prema dobavljačima većinom su usaglašavana sa stanjem 31.10.2015. godine. Od ukupnog broja dobavljača 245, putem pošte primljeno 90 IOS-a i usaglašeno je stanje sa 86 % dobavljača.

35.) Ostale kratkoročne obaveze

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2015.	2014.
I.OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA			
1.	Obaveze za neto zarade osim zarada koje se refundiraju	1.789	1.774
2.	Obaveze za porez na teret zaposlenog	102	195
3.	Obaveze za doprinose na teret zaposlenog	304	477
4.	Obaveze za zarade na teret poslodavca	273	446
UKUPNO:		2.468	2.892
II.DRUGE OBAVEZE			
1.	Obaveze po osnovu kamata	921	921
2.	Obaveze za dividendu	2.033	2.033

3. Obaveze prema zaposlenima	65	409
4. Obaveze prema fizičkim licima	70	70
4. Ostale obaveze	3.821	2.845
UKUPNO:	6.910	6.278
UKUPNO OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	9.378	9.170

36.) Obaveze po osnovu PDV-a

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2015.	2014.
	PDV	712	8.447

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

Red.br.	Opis	u 000 dinara	
		2015.	2014.
	1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	36	36
	2. Obaveze za ostale poreze i doprinose	1.882	1.797
UKUPNO:		1.918	1.833

Devizni kursevi

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

	31.12. 2015.	31.12.2014.
EUR	121,6261	120,9583
USD	111,2468	99,4641
CHF	112,5230	100,5472
GBP	164,9391	154,8365

Bački Jarak, 31.03.2016

Željko Rosić
257513-231
0964153961

Digitally signed by Željko Rosić
257513-2310964153961
DN: c=RS, o=ČELIK AD,
cn=Željko Rosić
257513-2310964153961,
sn=Rosić, givenName=Željko,
email=marjaros@neobee.net
Date: 2016.04.11 15:23:38
+02'00'

«ČELIK» AD
D i r e k t o r:
Željko Rosić, dipl.maš.ing.

Na osnovu odredbi zakona o tržištu hartija od vrednosti i drugih finansijskih instrumenata („Sl. glasnik RS“ br. 47/06) i odredbi Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanju o posedovanju akcija sa pravom glasa („Sl. glasnik RS“, br. 100/2006, 116/2006 i 37/2009):

**- ČELIK AD za proizvodnju i montažu metalne konstrukcije -
objavljuje**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA POSLOVNU 2015. GODINU

▪ **OPŠTI PODACI**

1) Poslovno ime, sedište i adresa, MB i PIB		Čelik AD, Novosadska bb, Bački Jarak, MB 08059012, PIB 101875185	
2) Web i e-mail adresa:		www.adcelik.rs celik1410@neobee.net	
3) Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:		BD 56850 od 28.04.2006.	
4) Delatnost (šifra i opis):		2511 Proizvodnja metalnih konstrukcija i delova konstrukcija	
5) Broj zaposlenih:		49	
6) Broj akcionara:		91	
7) 10 najvećih akcionara (sa 31.12.2015.god.)			
1.	OSSID Kapital DOO	24.33444 %	
2.	GOLUBOVIĆ MILANKO	24.27898 %	
3.	LUKOVIĆ MIHAJLO	21.85940 %	
4.	BILJNI LEKAR D.O.O.	9.68525 %	
5.	VUKOVIĆ IVANA	5.90682 %	
6.	RAIFFEISENBANK AD BEOGRAD - KASTODI RN - KS	0.73489 %	
7.	ILIN ALEKSANDAR	0.65169 %	
8.	GADŽIĆ DRAGICA	0.42291 %	
9.	UNČANIN NEDELJKO	0.40904 %	
10.	VUCELJA SLOBODAN	0.40904 %	
8) Visina (vrednost) osnovnog kapitala (na dan 31.12.2015.):		14 424 000,00	
9) Broj akcija: Nominalna vrednost: CFI kod i ISIN broj izdatih akcija:		Obične akcije 14 424 1 000,00 rsd CFI kod: ESVUFR ISIN broj: RSCBEJE49724	
10) Podaci o zavisnim društvima (do pet najznačajnijih subjekata, poslovno ime, sedište i adresa):		-	
11) Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće (revizija finansijskih izveštaja 31.12.2015.):		Privredni savetnik - Revizija DOO 11000 BEOGRAD Knjeginje Zorke br. 96.	
12) Poslovno ime, sedište adresa organizovanog tržišta na kom se trguje akcijama društva:		Organizovano tržište Beogradska berza a.d. Beograd	
▪ PODACI O UPRAVI DRUŠTVA			
1) Članovi Uprave Društva su: (na dan 31.12.2015.)			
Ime prezime i prebivalište:	Obrazovanje, zaposlenje, članstvo u drugim Upravnim i Nadzornim odborima, broj akcija i % učešća koje poseduju:		
Davor Krmpot, Stara Pazova,	VSS, Energotehnika- Juzna Backa, Novi Sad, predsednik Odbora direktora od 04.07.2015.		
Čović Miodrag, Bački Jarak	VSS, Promist doo, Novi Sad, član Odbora direktora od 30.06.2015		
Željko Rosić, Novi Sad	VSS, Čelik AD Bački Jarak, Izvršni direktor od 19.07.2012		
2) Članovi Nadzornog odbora (na dan 31.12.2015.)			
Ime prezime i prebivalište:	Obrazovanje, zaposlenje, članstvo u drugim Upravnim i Nadzornim odborima, broj akcija i % učešća koje poseduju:		
	Nadzorni organ nije imenovan, iz razloga što je ČELIK AD jednočlano društvo		
3) Izvršni direktor društva (na dan 31.12.2015.)			
Ime prezime i prebivalište:	Obrazovanje, zaposlenje, članstvo u drugim Upravnim i Nadzornim odborima, broj akcija i % učešća koje poseduju:		
Željko Rosić, Novi Sad	VSS, Čelik AD, Bački Jarak,		
▪ PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA U 2015. GODINI:			
1) Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova: Preduzeće posluje u skladu sa zacrtanom politikom i planovima.			

2) Analiza poslovanja u 2015. godini: (ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja, prihoda po delatnostima, opis osnovnih proizvoda i usluga sa posebnim osvrtom na solvetnost, likvidnost, ekonomičnost, rentabilnost društva i njegovu tržišnu vrednost kao i efektima promene u pravnom položaju društva):	
Ukupan prihod: 234.463.000,00 RSD	Ukupan rashod: 233.944.000,00 RSD
Dobit poslovanja:	519.000,00 RSD
Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu:	4.807.000,00 RSD
Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu:	208.733.000,00 RSD
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Pokazatelji poslovanja 	
Pokazatelji strukture prihoda i rashoda:	
Učešće poslovnih prihoda u ukupnom prihodu:	93,82 %
Učešće finansijskih prihoda u ukupnim prihodima:	0,25 %
Učešće ukupnog poslovnog rashoda u ukupnim rashodima:	91,48 %
Učešće finansijskih rashoda u ukupnim rashodima:	2,42 %
Pokazatelji ekonomičnosti poslovanja:	
Odnos ukupnih prihoda prema ukupnim rashodima:	100,22 %
Odnos poslovnih prihoda prema poslovnim rashodima:	102,78 %
Odnos finansijskih prihoda prema finansijskim rashodima:	10,39 %
Odnos prihoda od kamata prema rashodima od kamata:	0,02 %
Pokazatelji finansijskog rezultata i rentabilnosti:	
Dobit prema ukupnim prihodima:	0,22 %
Dobit prema ukupnoj aktivi:	0,19 %
Pokazatelji finansijske stabilnosti:	
Pokriće osnovnih sredstava kapitalom:	324,61 %
Pokriće osnovnih sredstava osnovnim kapitalom:	1.183,59 %
Indikatori opšte likvidnosti:	
Obrtna imovina prema obavezama:	52,11 %
Obrtna imovina bez zaliha prema obavezama:	36,29 %
Pokriće obaveza prema dobavljačima sa potraživanjima od kupaca:	40,93 %
Cena akcija (najviša i najniža u izveštajnom periodu):	Najviša je bila 2.100,00 a najniža 2.100,00
Tržišna kapitalizacija (na dan 31.12.2015.)	
Dobitak po akciji:	35,98 rsd
Gubitak po akciji:	0,00rsd
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Informacije o ostvarenjima društva po segmentima: 	
95 % prihoda čini izrada i montaža metalnih konstrukcija, 5 % ostalo	
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Promene bilansnih vrednosti veće od 10% u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na imovinu, obaveze i neto dobitak ili gubitak: 	
Neto dobit: 638.000,00 RSD	
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Rizici i neizvesnosti koje mogu značajnije uticati na finansijsku poziciju društva: 	
Politička situacija i ne dolazak stranih investitora - svetska recesija	
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Sopstvene akcije (broj sopstvenih akcija, % učešća i datum sticanja): 	
14 424 komada, 100 %, 26.05.2003.	
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Značajna ulaganja: 	
-	
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Rezerve: 	
Revalorizacione rezerve: 40.885.000,00 RSD	
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Obrazložiti ostale bitne promene podataka, a koji nisu navedeni: 	
Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Izveštaju o poslovanju za 2015. godinu.	
Bački Jarak, 25.03.2016.	<p>Željko Rosić 257513-2310 964153961</p> <p>Digitally signed by Željko Rosić 257513-2310964153961 DN: c=RS, o=ČELIK AD, cn=Željko Rosić 257513-2310964153961, sn=Rosić, givenName=Željko, email=marजारos@neobee.net Date: 2016.04.11 15:14:29 +0200</p> <p>ČELIK AD BAČKI JARAK</p> <p>Željko Rosić</p>



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

"ČELIK" A.D., BAČKI JARAK

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

Beograd, mart 2017.

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96
REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705;
RAČUNI: 275-220009202-12 KOD SOCIETE GENERALE BANKA SRBIJA AD, BEOGRAD ; 205-143148-63 KOD KOMERCIJALNE BANKE AD, BEOGRAD
TELEFONI: OVLAŠĆENI REVIZORI: 30-20-562; 30-20-614; 30-20-538; 30-20-604; 30-20-722; 30 20 732
TELEFAKS: 30-20-686; E-MAIL: REVIZIJA@PSR.RS; WEB: WWW.PSR.RS



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

"ČELIK" A.D., BAČKI JARAK

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

S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
Izveštaj nezavisnog revizora	1 – 2
Potvrda o nezavisnosti	3
Potvrda o dodatnim uslugama	4
Izjava lica odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja	5 – 6
Finansijski izveštaji	
Bilans stanja	7 – 12
Bilans uspeha	13 – 16
Izveštaj o ostalom rezultatu	17 – 18
Izveštaj o promenama na kapitalu	19 – 28
Izveštaj o tokovima gotovine	29 – 30
Napomene uz finansijske izveštaje	31 – 48
Izveštaj o poslovanju	49 – 50

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96
REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705;
RAČUNI: 275-220009202-12 KOD SOCIETE GENERALE BANKA SRBIJA AD, BEOGRAD ; 205-143148-63 KOD KOMERCIJALNE BANKE AD, BEOGRAD
TELEFONI: OVLAŠĆENI REVIZORI: 30-20-562; 30-20-614; 30-20-538; 30-20-604; 30-20-722; 30 20 732
TELEFAKS: 30-20-686; E-MAIL: REVIZIJA@PSR.RS; WEB: WWW.PSR.RS



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Broj 26 – 5 - 2017

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI DRUŠTVA ČELIK AD, BAČKI JARAK

Uvod

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

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

Pozitivno mišljenje

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

1

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ŽORKE 96
REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705;
RAČUNI: 275-220009202-12 KOD SOCIETE GENERALE BANKA SRBIJA AD, BEOGRAD ; 205-143148-63 KOD KOMERCIJALNE BANKE AD, BEOGRAD
TELEFONI: OVLAŠĆENI REVIZORI: 30-20-562; 30-20-614; 30-20-538; 30-20-604; 30-20-722; 30 20 732
TELEFAXS: 30-20-686; E-MAIL: REVIZIJA@PSR.RS ; WEB: WWW.PSR.RS



Skretanje pažnje

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

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

Ostala pitanja

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

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

Izveštaj o ostalim regulatormim zahtevima

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

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

Beograd, 24. mart 2017 godine

“Privredni Savetnik - Revizija”

Fikret Ciguljin, Licencirani ovlašćeni revizor

Fikret Ciguljin
290181-10099
55290020

Digitally signed by Fikret Ciguljin
290181-1009955290020
DN: c=RS, o=PRIVREDNI SAVETNIK
REVIZIJA DOO, cn=Fikret Ciguljin,
290181-1009955290020, sn=Ciguljin,
givenName=Fikret, email=fikret@psr.rs
Date: 2017.03.27 08:46:46 +02:00



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

24. mart 2017.godine

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

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

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

"Privredni Savetnik - Revizija"

Fikret Ciguljin, Licencirani ovlašćeni revizor

Fikret Ciguljin
290181-1009955
290020

Digitally signed by Fikret Ciguljin
290181-1009955290020
DN: c=RS, o=PRIVREDNI SAVETNIK
REVIZIJA DOO, cn=Fikret Ciguljin
290181-1009955290020, sn=Ciguljin,
givenName=Fikret, email=fikret@psr.rs
Date: 2017.03.27 08:47:42 +02'00'

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ŽORKE 96 3
REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705;
RAČUNI: 275-220009202-12 KOD SOCIETE GENERALE BANKA SRBIJA AD, BEOGRAD ; 205-143148-63 KOD KOMERCIJALNE BANKE AD, BEOGRAD
TELEFONI: Izvršni direktor: 30-20-562; ovlašćeni revizori: 30-20-620; 30-20-732; 30-20-604; 30-20-608
TELEFAKS: 30-20-686; E-MAIL: REVIZIJA@PSR.RS ; WEB: WWW.PSR.RS



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

24. mart 2017. godine

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

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

"Privredni Savetnik - Revizija"

Fikret Ciguljin, Licencirani ovlašćeni revizor

Fikret Ciguljin
290181-10099552
90020

Digitally signed by Fikret Ciguljin
290181-1009955290020
DN: c=RS, o=PRIVREDNI SAVETNIK REVIZIJA
DOO, cn=Fikret Ciguljin
290181-1009955290020, sn=Ciguljin,
givenName=Fikret, email=fikrete@psr.rs
Date: 2017.03.27 08:48:32 +02'00'

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ŽORKE 96 4
REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705;
RAČUNI: 275-220009202-12 KOD SOCIETE GENERALE BANKA SRBIJA AD, BEOGRAD ; 205-143148-63 KOD KOMERCIJALNE BANKE AD, BEOGRAD
TELEFONI: Izvršni direktor: 30-20-562; ovlašćeni revizori: 30-20-620; 30-20-732; 30-20-604; 30-20-608
TELEFAKS: 30-20-686; E-MAIL: REVIZIJA@PSR.RS ; WEB: WWW.PSR.RS

Privredni savetnik - revizija
Kneginje Zorke 96
11000 Beograd

Datum 22.03.2017

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

Poštovani,

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

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

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

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

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

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

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



Direktor preduzeća

Potpis

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08059012	Шифра делатности 2511	ПИБ 101875185
Назив ČELIK AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU I MONTAŽU METALNE KONSTRUKCIJE, BAČKI JARAK		
Седиште Бачки Јарак, Новосадска бб		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

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

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		518	518	518
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједнички подухватина	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни гласани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни гласани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни гласани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни гласани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се дође до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски гласани	0033		518	518	518
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		88770	100390	68710
Класа 1	I. ЗАПИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		43725	30490	25134
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		15052	12825	14547
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		27464	15428	8525
12	3. Готови производи	0047				

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

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

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

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АСП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
429, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		12760	10935	9886
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0430		9254	16666	5791
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		143201	153027	122193
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		143876	149462	117283
436	6. Добављачи у иностранству	0457		2325	3565	4910
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		15654	9379	9170
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВИ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		22	712	8447
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДОЖБИЈЕ	0461		1562	1916	1833
49 осим 498	VII. ПАСИВА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		183025	271629	245764
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У _____
 дана _____ 20__ године



Законски заступник
[Handwritten Signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08059012	Шифра делатности 2511	ПИБ 101875185
Назив ČELIK AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU I MONTAŽU METALNE KONSTRUKCIJE, BAČKI JARAK		
Седиште Бачки Јарак, Новосадска бб		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

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

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

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

Поз. по рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		2307	838
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умњена (резервсна) зарада по акцији	1071			
у _____					
дана _____ 20____ године					



Законски заступник
[Signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

 Матични број **08059012**

 Шифра делатности **2511**

 ПИБ **101875185**

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

 Седиште **Бачки Јарак, Новосадска бб**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

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

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



Законски Заступник
[Signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

 Матични број **08059012**

 Шифра делатности **2511**

 ПИБ **101875185**

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

 Седиште **Бачки Јарак, Новосадска бб**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добити или губитци по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дугоочној страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232		2307	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		54800	
	у _____ дана _____ 20 _____ године				



Законски заступник
[Handwritten signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08059012	Шифра делатности 2511	ПИБ 101875185
Назив CELIK AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU I MONTAŽU METALNE KONSTRUKCIJE, BAČKI JARAK		
Седиште Бачки Јарак, Новосадска бб		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

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

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	6	0
1. Увећање основног капитала	3025		0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	9308	9396
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	9308	8980
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		400
5. Финансијски лизинг	3036		16
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	9308	9396
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	265303	251398
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	271056	244526
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		672
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	5753	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	6793	35
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	59	14
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	981	6793

у _____
 дана _____ 20 _____ године



За конзисни заступник
[Signature]

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

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

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

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

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

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

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

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

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

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

2. Osnov za sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja:

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

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

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

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

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

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Korišćenje procenjivanja

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

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

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

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

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

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

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

3.3. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaj Društva

3.4. Poslovni prihodi

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

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

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

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

3.5. Poslovni rashodi

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

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

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

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

3.6. Finansijski prihodi i rashodi

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

3.7. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

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

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

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

3.9. Amortizacija

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

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

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

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

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

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

3.10. Zalihe

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

Izlaz zaliha i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

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

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

U vrednost zaliha nedovršene proizvodnje ne ulaze, već predstavljaju rashod perioda:
- neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje

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

- režijski troškovi administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje
- troškovi zarada neproizvodnih radnika.

3.11. Kratkoročna potraživanja i plasmani

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

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

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

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

3.12. Gotovinski instrumenti i gotovina

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

3.13. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

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

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

3.14. Naknade zaposlenima

3.14.1. Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

3.14.2. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

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

3.15. Porez na dobit

3.15.1. Tekući porez

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica (Sl.Glasnik RS 18/10). Porez na dobit obračunat je po stopi od 15 % na poresku osnovicu koja je prikazana u Poreskom bilansu, nakon umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije. Društvo nema obavezu plaćanja poreza na dobit, jer koristi poreski kredit za ulaganja u osnovna sredstva za određene delatnosti, shodno članu 48a Zakona o porezu na dobit pravnih lica RS.

3.15.2. Odloženi porez

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

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

3.16. Zarada po akciji

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

3.17. Raspodela dividendi

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

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

3.18. Pravična (fer) vrednost

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

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

4.1. Kreditni rizik

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

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

4.2. Tržišni rizik

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

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

4.2.1. Rizik od promene kursa stranih valuta

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

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

4.2.2. Rizik od promene kamatanih stopa

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

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

4.2.3. Rizik od promene cena

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

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

4.3. Rizik likvidnosti

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

Napomene:

1.) Prihodi od prodaje robe:

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

2.) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe sastoje se:

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

3.)Ostali poslovni prihodi su:

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

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

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

5.)Povećanje ili smanjenje vrednosti zaliha učinaka su:

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

6.)Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe sastoje se:

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

7.)Troškovi materijala i energije sastoje se:

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

8.)Troškovi zarada i ostalih ličnih primanja

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

9.) Troškovi proizvodnih usluga

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

10.)Troškovi amortizacije i rezervisanja

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

11.) Nematerijalni troškovi

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

12.)Finansijski prihodi

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

13.)Finansijski rashodi

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

14.)Ostali prihodi

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

15.)Ostali rashodi

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

2.	Manjkovi	-	-
3.	Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	873	-
4.	Ostali nepomenuti rashodi	401	161
5.	Obezvredivanje potraživanja	3.748	6.713
6.	Obezvredivanje zaliha		
UKUPNO (57-58):		5.022	6.874

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

16.) Neto dobit

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

Zarada po akciji

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

17.)Nekretnine, postrojenja i oprema

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

O P I S	u 000 din						
	Nemat. ulaganja	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekret.postrojenja i oprema u priprav.	Avansi za opremu	Ukupno
Početno stanje 1.1.2015	5.508	80 873	152 377	70.019	665	-	309.442
Nova ulaganja	-	-	-	1.810	-	-	1.810
Prenos sa ulaganja u pripremi	-	-	-	-	-	-	-
Otuđenje-rashod	-	-	-	-	-	-	-
Nabavna vrednost 31.XII 2015	5.508	80 873	152 377	71.829	665	-	311.252
Počet. stanje Ispr.vred. 1.1.2015.	1.652	-	88.215	48.854	-	-	138.721
Amortizacija u 2015.	441	-	3. 809	4.544	-	-	8.794
Ostalo	-	-	-	-	-	-	-
Ispravka vrednosti 31.XII 2015.	2.093	-	92.024	53.398	-	-	147.515
Sadašnja vrednost	3.415	80 873	60.353	18.431	665	-	163.737

18.)Zalihe

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

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

19.)Potraživanja

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

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

20.) Druga potraživanja

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

21.) Kratkoročni finansijski plasmani

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

22.)Gotovinski ekvivalenti i gotovina

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

23.)Porez na dodatu vrednost

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

24.)Kapital

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

Struktura vlašništva:

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

25.)Rezerve

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

Aktom o osnivanju društva nisu predviđene rezerve

26.)Revalorizacione rezerve

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

27) Neraspoređen dobitak

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

28) Gubitak

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

29.) Dugoročni krediti u zemlji

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

30.) Finansijski lizing

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

31.) Odložene poreske obaveze

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

32.) Kratkoročne finansijske obaveze

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

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

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

34.) Obaveze iz poslovanja

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

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

35.) Ostale kratkoročne obaveze

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

36.) Obaveze po osnovu PDV-a

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

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

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

Devizni kursevi

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

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

Bački Jarak, 10.03.2017



«ČELIK» AD
Direktor:
Željko Rosić, dipl.maš.ing.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2016. godinu

Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture pravnog lica:

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

Matični broj: 08059012

PIB: 101875185

Web sajt: www.adcelik.rs

e-mail: office@adcelik.rs

Datum upisa u Registar privrednih subjekata: 28.04.2006. godine

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

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

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

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

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

Od toga: - akcijski kapital 14.424.000,00 din.

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

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

CFI kod: **ESVUFR**

ISIN broj: **RSCEBJE49724**

Čelik ad Bački Jarak nema zavisna društva.

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

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

Opis poslovnih aktivnosti

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

- Proizvodnja i montaža delova i čitavih sklopova metalne konstrukcije

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

Proizvodi se za širok spektar namena:

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

- Usluga obrade metala

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

Organizaciona struktura

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

Podaci o Upravi društva

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

Odbor direktora

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

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

(Iznosi su hiljadama RSD, ukoliko nije drugačije naznačeno)

Bilansne pozicije bilansa uspeha:

Prihodi, rashodi, rezultat

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

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

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

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

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

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

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

Bilansne pozicije bilansa stanja:

<i>Aktiva</i>	<i>2015.</i>	<i>2016.</i>
<i>Stalna imovina</i>	<i>171.239</i>	<i>164.255</i>
<i>Obrtna imovina</i>	<i>100.390</i>	<i>88.770</i>
<i>Ukupna aktiva</i>	<i>271.629</i>	<i>253.025</i>

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

Nekretnine, postrojenja i oprema:

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

Ukupna površina zemljišta (m2)
 Parcela 416/7: 27.954,00
 Parcela 416/12: 3.506,00
 Parcela 418/15: 1.025,00

Učešće u kapitalu drugih lica: nema

Zaloge:

Pregled građevinskih objekata

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

KONTEJNER STABILNI - PORTIRNICA	558	20
SKLADIŠNA HALA 30*18 M	13.941	540
NADSTREŠNICA ZA BICIKLA (BICIKLANA)	311	25
UKUPNO:	60.353	

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

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

kvalifikacije	Br. radnika	%
NK	4	8,7
KV	27	58,7
SSS	4	8,70
VS	3	6,51
VSS	8	17,39
<i>Ukupno</i>	46	100,00

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

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

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

Tržišni rizik

Rizik poslovnog okruženja

Poremećaji na tržištu građevinske delatnosti-

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

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

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

Rizik konkurencije

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

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

Rizik vezan za poslovanje Izdavaoca

Rizik vezan za sezonsko poslovanje

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

Rizik nemogućnosti predviđanja ishoda tendera

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

Bankarske garancije

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

Operativni rizik

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

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

Finansijski rizik

Aktivnosti koje Izdavalac obavlja izlažu ga raznim finansijskim rizicima.

Valutni rizik

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

Kamatni rizik

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

Rizik naplate potraživanja

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

Rizik likvidnosti

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

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

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

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

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

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

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

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

Strategiju očuvati i usmeravati na:

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

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

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

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

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

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

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

Informacije o svim značajnijim poslovima sa povezanim licima:

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

Informacije o aktivnostima društva na polju istraživanja i razvoja:

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

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

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

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

Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine:

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

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

Informacije o ogranacima:

Društvo nema ogranaka.

Pregled pravila korporativnog upravljanja:

Društvo ne poseduje Kodeks korporativnog upravljanja.

3. Informacije o sopstvenim akcijama:

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

4. Izjava lica odgovornih za sastavljanje izveštaja

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

Bački Jarak, 20.03.2017. godine

Lice odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju


Tat Bela



Izvršni direktor


Rosić Željko

2.20.2 Konsolidovani finansijski izveštaji

Izdavalac nema udeo u zavisnim pravnim licima te samim tim nije u obavezi da sastavlja Konsolidovani finansijski izveštaj.

2.20.3 Izjava da su godišnji finansijski izveštaji revidirani

Izdavalac potvrđuje da su u Prospektu prikazani revidirani godišnji finansijski izveštaji za 2014., 2015. i 2016. godinu.

2.20.4 Politika dividende

Politika dividende je regulisana Statutom Izdavaoca.

Ukoliko nakon pokrića gubitka preostane deo dobiti, Društvo može izvršiti raspodelu dela dobiti na dividende akcionarima (član 16. Statuta).

Isplata dividende se vrši na osnovu Odluke Skupštine o raspodeli dobiti.

Odbor direktora izračunava iznose dividendi koji u skladu sa zakonom, statutom i odlukom skupštine pripadaju pojedinim klasama akcionara, određuje dan i postupak njihove isplate, a određuje i način njihove isplate u okviru ovlašćenja koja su mu data statutom ili odlukom skupštine.

Isplata dividendi može da se vrši i u toku godine na osnovu Odluke odbora direktora, ako to rezultati poslovanja Društva dozvoljavaju i ako su ispunjeni drugi uslovi predviđeni zakonom (međuidivenda), s tim da se ova dividenda može isplaćivati samo u novcu.

Dividenda se isplaćuje akcionarima srazmerno nominalnoj vrednosti njihovih akcija.

Dividenda pripada akcionarima koji su na dan dividende bili upisani u evidenciju Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti.

U periodu od 2013. godine i zaključno sa poslovnom godinom koja se završila na dan 31.12.2016. godine, Društvo nije isplaćivalo dividendu.

2.20.5 Sudski, upravni i arbitražni postupci

Izdavalac potvrđuje, uvidom u evidenciju sporova u proteklih 12 meseci, da ne postoje sudski, upravni i arbitražni postupci koji su uticali ili su mogli značajno da utiču na finansijski položaj ili profitabilnost Izdavaoca. Takođe, Izdavalac nema saznanja o eventualnim postupcima koji bi u budućnosti mogli da imaju negativan uticaj na finansijski položaj ili profitabilnost.

2.20.6 Značajna promena finansijskog ili tržišnog položaja Izdavaoca

U periodu od završetka poslednjeg finansijskog razdoblja za koje su objavljeni revidirani finansijski izveštaji (31.12.2016. godine), desila se značajna pozitivna promena finansijskog položaja Društva postupkom izdavanja II emisije akcija. Ovom dokapitalizacijom Društva i unošenjem novčanog uloga u vrednosti od 76.650.000,00 dinara, značajno je promenjena struktura izvora sredstava u korist sopstvenih izvora finansiranja.

2.21 DODATNE INFORMACIJE

2.21.1 Osnovni kapital

Osnovni kapital podeljen je na 50.924 komada običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti 1.000,00 dinara.

Osnovni kapital Društva upisan u Centralni registar iznosi 50.924.000,00 dinara.

Ukupan Osnovni kapital u celosti je uplaćen.

Čelik ad nema odobrene akcije.

Čelik ad nema sopstvene akcije.

Čelik ad nema zamenljive hartije od vrednosti koje daju pravo na sticanje akcija izdavaoca.

Prilikom sprovođenja postupka povećanja osnovnog kapitala novim ulozima, svi postojeći akcionari su ravnopravni, tj. imaju pravo prečeg upisa i uplate običnih akcija srazmerno svom učešću u osnovnom kapitalu Izdavaoca.

Izdavalac nema izvedene hartije od vrednosti.

2.21.1.1 Prikaz promena vrednosti osnovnog kapitala u prethodnom period

Vrednost osnovnog kapitala koji je upisan u Centralnom registru iznosi 50.924.000,00 dinara, od čega inicijalnih 14.424.000,00 dinara osnovnog kapitala potiče iz postupka privatizacije, a dodatnih 36.500.000,00 dinara osnovnog kapitala iz dokapitalizacije – povećanja osnovnog kapitala izdavanjem II emisije običnih akcija. II emisija običnih akcija registrovana je u Centralnom registru dana 07.04.2017.godine.

2.21.2 Statut društva

Statut društva je usvojen na Skupštini akcionara 21.06.2012. godine i dostupan je na sajtu Agencija za privredne registre Republike Srbije.

Članom 7. i 8. Statuta regulisana je delatnost društva:

Pretežna delatnost društva je : 2511 - Proizvodnja metalnih konstrukcija i delova konstrukcija.

Društvo može obavljati i sve druge delatnosti koje nisu zakonom zabranjene.

Upravljanje društvom je jednodomno. Organi društva su Skupština i Odbor direktora.

Odbor direktora čini jedan izvršni i dva neizvršna direktora od kojih je jedan nezavisan. Odbor direktora bira jednog neizvršnog direktora za Predsednika odbora direktora. Izvršni direktor je zakonski zastupnik društva i vodi poslove društva. Neizvršni direktori nadziru rad izvršnog direktora, predlažu poslovnu strategiju društva i nadziru njeno izvršavanje.

Odbor direktora obavezno obrazuje komisiju za reviziju.

Pored komisije za reviziju odbor direktora može obrazovati i komisiju za imenovanja, komisiju za naknade, i druge komisije u skladu sa potrebama društva.

Članom 14. regulisana su prava, posebne pogodnosti i ograničenja koja važe za svaku vrstu i klasu već izdatih akcija:

Akcije su obične i glase na ime.

Akcije su nedeljive i ne mogu se pretvoriti u preferencijalne akcije ili druge finansijske akcije ili druge finansijske instrumente.

Prenos akcija i prava iz akcija javnog akcionarskog društva ne može se ograničiti i vrši se u skladu sa zakonom kojim se uređuje tržište kapitala.

Svaka akcija daje pravo na jedan glas.

Obična akcija imaocu daje:

- 1) Pravo učešća i glasanja na skupštini;
- 2) Pravo na isplatu dividende;
- 3) Pravo učešća u raspodeli likvidacionog ostatka ili stečajne mase u skladu sa zakonom kojim se uređuje stečaj;
- 4) Pravo prečeg sticanja običnih akcija, i drugih finansijskih instrumenata zamenljivih za obične akcije, iz novih emisija;
- 5) Druga prava u skladu sa zakonom i ovim statutom.

Ni Statutom ni Osnivačkim aktom nisu precizirane aktivnosti koje su potrebne kako bi se promenila prava imalaca akcija.

Članom 26. i 27. regulisan je način sazivanja redovne i vanredne skupštine akcionara:

Redovnu sednicu skupštine saziva odbor direktora a održava se jednom godišnje, najkasnije u roku od šest meseci od završetka poslovne godine.

Poziv za sednicu upućuju se najkasnije 30 dana pre dana održavanja sednice.

Vanredna sednica skupštine održava se po potrebi, kao i kada je to određeno zakonom ili ovim statutom.

Vanrednu sednicu saziva odbor direktora na osnovu svoje odluke ili po zahtevu akcionara koji imaju najmanje 5% osnovnog kapitala društva.

Poziv za vanrednu sednicu šalje se najkasnije 21 dan pre dana održavanja sednice.

Statutom nije predviđena mogućnost sprečavanja sticanja kontrolnog paketa akcija Izdavaoca.

Obelodanjivanje učešća u osnovnom kapitalu ili glasačkim pravima nije predviđeno Statutom niti drugim aktom, ali je regulisano članom 57. Zakona o tržištu kapitala i na svakom imaoću akcija je obaveza da vodi računa o poštovanju te zakonske odredbe.

Članom 20. utvrđeno je da Skupština odlučuje o povećanju ili smanjenju osnovnog kapitala, o svakoj emisiji hartija od vrednosti, kao i o broju odobrenih akcija.

Članom 37. utvrđeno je da Odbor direktora izdaje odobrene akcije, ako je na to ovlašćen statutom ili odlukom skupštine.

2.22 ZNAČAJNI UGOVORI

Izuzev ugovora koje Izdavalac zaključuje u sklopu svog redovnog poslovanja, u razdoblju od prethodne 2 godine, nije bilo slučajeva gde je Izdavalac samostalno ili kao član grupe zaključivao značajne ugovore.

2.23 INFORMACIJE ČIJI SU IZVOR TREĆA LICA I IZJAVE STRUČNJAKA

U Prospekt nisu uključena mišljenja niti izveštaji koje su izradila treća lica, takođe nije bilo informacija koje su dolazile od strane trećih lica, izuzev revizorskih mišljenja na godišnje finansijske izveštaje.

2.24 DOKUMENTI DOSTUPNI NA UVID

U periodu važenja ovog Prospekta, u cilju informisanja investicione javnosti biće dostupni sledeći dokumenti:

- Statut i Osnivački akt Društva,
- Finansijski izveštaji za 2014. 2015. i 2016. godinu,
- Izveštaj nezavisnog revizora za 2014., 2015. i 2016. godinu.

Napred navedeni dokumenti mogu da se pregledaju elektronski na internet stranici Čelik ad www.adcelik.rs i u poslovnim prostorijama Izdavaoca na adresi Bački Jarak, ulica Novosadska bb.

2.25 INFORMACIJE O UDELIMA

Izdavalac nema udeo u kapitalu drugih pravnih lica koji mogu imati značajan uticaj na procenu imovine i obaveza, finansijskog položaja ili dobitaka i gubitaka Izdavaoca.

3 INFORMACIJE O AKCIJAMA KOJE SU PREDMET UKLJUČENJA NA MTP

3.1 ODGOVORNA LICA

Odgovorna lica i potpisana izjava svih odgovornih lica vezana za odgovornost za istinitost i potpunost informacija u ovom Prospektu, sadržana je u tački 1.7 Skraćenog prospekta.

3.2 FAKTORI RIZIKA U VEZI SA AKCIJAMA KOJE SE UKLJUČUJU U TRGOVANJE

Tržišna vrednost akcija može biti izuzetno volatilnog karaktera pod uticajem volatilnosti celog tržišta kapitala, makroekonomskih kretanja na tržištu na kome Čelik ad posluje ili će poslovati, razlike između očekivanja finansijskih analitičara u odnosu na ostvarene rezultate, potencijalnih potresa kod povezanih strana, nestabilnosti poslovnog modela društva kao i cikličnosti sektora u kome posluje. Osnovni rizik kojem su izložene akcije koje se uključuju na MTP Belex ogleda se u činjenici da je tržište Beogradske berze izuzetno nelikvidno, te svaki investitor mora biti svestan da na tržištu postoji rizik da neće moći da proda svoje akcije u bilo koje vreme po fer tržišnoj ceni. Pre donošenja odluke o ulaganju, potencijalni investitori bi morali da se oslone na sopstvenu procenu, odnosno ocenu finansijskog položaja i poslovanja Čelik ad, njegovih razvojnih mogućnosti i očekivanih rezultata, ali i rizika ulaganja u akcije.

Prisutan je i devizni rizik, s obzirom da su akcije izražene u dinarima i da se njima trguje u dinarima, a imajući u vidu kolebanja kursa dinara u odnosu na evro, može da se dogodi da nabavna vrednost akcija izražena u evrima bude bitno drugačija u odnosu na prodajnu vrednost akcija. Takođe, u našoj zemlji se ne sme zanemariti ni rizik inflacije koji može u znatnoj meri uticati na obezvređivanje dinarske vrednosti investicije kupovanja akcija.

Finansijska tržišta su poslednjih godina prošla kroz značajne fluktuacije cena, koje su često bile nepovezane sa samim rezultatima poslovanja društava. Takve tržišne fluktuacije kao i opšti ekonomski uslovi mogu uticati na cenu akcija Čelik ad. Cena akcija Čelik ad, mogla bi da bude vrlo nestabilna i pod uticajem raznih faktora koji deluju na Čelik ad, njegove konkurente ili finansijska tržišta generalno. Na cenu akcija bi mogli značajno uticati interni događaji u Čelik ad, kao npr. promene u strukturi akcionara u smislu dobijanja kontrolnog akcionara, rezultati poslovanja, promene organizacione strukture, ali i eksterni faktori kao što su stanje na finansijskom tržištu u zemlji, faktori vezani uz političke i regulatorne rizike i sl. Uz sve ovde izložene rizike ključno je da potencijalni investitori samostalno procene finansijsko stanje, potencijale i rizike vezane za Čelik ad i tek na osnovu toga donesu odluku o ulaganju u akcije Čelik ad.

Akcije nose pravo na dividendu, ali zbog finansijske situacije postoji rizik da izdavalac ne može dati nikakve garancije da će dividenda ubuduće biti isplaćena, s obzirom da zavisi od niza faktora poput: budućih prihoda, finansijskog položaja, novčanih tokova, potreba za obrtnim sredstvima, kapitalnim izdacima i drugim poslovnim faktorima.

3.3 KLJUČNE INFORMACIJE

3.3.1 Izjava o kapitalu

Nakon okončanja postupka povećanja kapitala u iznosu od 76.650.000,00 dinara izdavanjem II emisije običnih akcija kapital Čelik ad je dovoljan za podmirenje njegovih trenutnih obaveza i projekata.

3.3.2 Kapitalizacija i zaduženost

Na dan 31.03.2017. godine tržišna kapitalizacija Izdavaoca iznosi: 30.290.400,00 dinara (14.424 obične akcije, poslednja cena trgovanja na Beogradskoj berzi – MTP Belex 31.03.2017. godine 2.100,00 dinara).

Izvori sredstava i njihova struktura prema finansijskim izveštajima:

(u 000 dinara)	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Kapital	51.955	52.593	54.900
Dugoročne obaveze	36.104	26.134	15.520
Odložene por. obaveze	385	266	97
Kratkoročne obaveze	157.320	192.636	182.508
Ukupna pasiva	245.764	271.629	253.025

Detaljnije navedeno u tački 2.10.1.

Kapitalizacija i zaduženost	2014	2015	2016
Udeo kapitala u ukupnoj pasivi	21,14%	19,36%	21,70%
Koeficijent zaduženosti (ukupne obaveze / pasiva)	78,86%	80,64%	78,30%
Odnos kratkoročnih obaveza i ukupne pasive	64,01%	70,92%	72,13%
Stepen zaduženosti (ukupne obaveze / ukupni kapital)	3,73	4,16	3,61

Detaljnije navedeno u tački 2.10.3

3.3.3 Interesi pravnih / fizičkih lica u vezi sa izdavanjem / ponudom

Osim interesa Izdavaoca za prikupljanjem sredstava izdavanjem nove emisije akcija već opisanih u ovom Prospektu nema interesa drugih pravnih ili fizičkih lica u vezi s izdavanjem ovih hartija.

3.3.4 Razlozi za ponudu i korišćenje sredstava

Prikupljena sredstva Izdavalac namerava da koristi u svrhu poboljšanja finansijskog položaja Društva poboljšanjem strukture pasive bilansa stanja (odnos kapital/obaveza) i za poboljšanje likvidnosti Društva.

3.4 INFORMACIJE O HARTIJAMA OD VREDNOSTI KOJE ĆE BITI UKLJUČENE U TRGOVANJE

3.4.1 Opis vrste i klase hartija od vrednosti koje su predmet uključenja u trgovanje, sa CFI kodom i ISIN brojem, broj akcija, njihove karakteristike, kao i valuta u kojoj se izdaju.

Predmet uključenja u trgovanje na Beogradsku berzu a.d. Beograd – multilateralnu trgovačku platformu - MTP Belex su obične akcije II emisije akcija Čelik ad Bački Jarak, registrovane u CRHOV, sa oznakama CFI kod: ESVUFR i ISIN broj: RSCEBJE49724, i to 36.500 komada akcija, pojedinačne nominalne vrednosti 1.000,00 dinara, ukupne nominalne vrednosti 36.500.000,00 dinara. Akcije iste vrste i klase Izdavaoca već su ranije uključene na MTP Belex.

3.4.2 Položaj akcija koje su predmet uključenja u trgovanje

Akcije su u primarnoj prodaji izdate u skladu sa članom 12., stav 1. tačka 2) Zakona o tržištu kapitala, bez obaveze objavljivanja prospekta, i ponuda je upućena akcionarima koji su, u skladu sa Odlukom o povećanju osnovnog kapitala izdavanjem običnih akcija od 22.02.2017.god., imali pravo prečeg upisa akcija.

3.4.3 Opis prava koje daju akcije, uključujući eventualno posebna prava, kao i proceduru za izvršavanje prava koje daju akcije

Zakoniti imalac akcija ima, u skladu sa Odlukom o povećanju osnovnog kapitala izdavanjem običnih akcija II emisije sledeća prava:

- a) Pravo učešća u radu Skupštine Društva;
- b) Pravo glasa u Skupštini Društva, tako da jedna akcija uvek daje pravo na jedan glas;
- c) Pravo na isplatu dividende;

- d) Pravo učešća u raspodeli likvidacionog ostatka ili stečajne mase, u skladu sa zakonom;
- e) Pravo prečeg sticanja običnih akcija, i drugih finansijskih instrumenata zamenljivih za obične akcije, iz novih emisija;
- f) Ostala prava u skladu sa zakonom i opštim aktima Društva.

3.4.4 U slučaju planiranja novih emisija akcija, očekivani datum izdanja akcija

U trenutku izrade ovog Prospekta za uključenje izdatih akcija na MTP Belex ne postoji Odluka Skupštine Izdavaoca o novoj emisiji akcija.

3.4.5 Obaveza upućivanja ponude za preuzimanje akcija izdavaoca od strane trećeg lica, saglasno Zakonu o preuzimanju akcionarskih društava

Lice je obavezno da objavi ponudu za preuzimanje kada neposredno ili posredno, samostalno ili zajednički delujući, stekne akcije s pravom glasa Izdavaoca, tako da zajedno sa akcijama koje je već steklo, pređe prag od 25% akcija s pravom glasa Izdavaoca (kontrolni prag), saglasno Zakonu o preuzimanju akcionarskih društava. S obzirom da je DOO Promist Novi Sad upisom i uplatom akcija II emisije i njihovim upisom na vlasnički račun u Centralni registar, depo i kliring hartija od vrednosti prešao prag od 25% akcija s pravom glasa i stekao 78,57% akcija s pravom glasa, za istog je nastala obaveza upućivanja ponude za preuzimanje.

U prethodne dve godine u odnosu na datum podnošenja Zahteva za odobrenje objavljivanja Prospekta, nije bilo ponuda za preuzimanje akcija Izdavaoca.

3.4.6 Porezi i druga davanja u vezi sa akcijama

Porez na prenos apsolutnih prava: izmenama Zakona o porezu na imovinu ("Sl. glasnik RS", br. 5/2009 od 22.01.2009.godine) u delu Porez na prenos apsolutnih prava iz člana 23 tačka 3) brisana je obaveza plaćanja poreza na prenos apsolutnih prava pri prenosu prava na hartijama od vrednosti uz naknadu u novcu.

Porez na nasleđe i poklon: Porez na nasleđe i poklon ne plaća se na prenos akcija bez naknade saglasno članu 14. Zakona o porezu na imovinu.

Porez na kapitalni dobitak: Kapitalni dobitak je razlika između nabavne (nominalne vrednosti kada su u pitanju besplatno podeljene akcije) i prodajne cene. Stopa poreza na kapitalni dobitak iznosi 15% od iznosa ostvarenog kapitalnog dobitka. Obveznik koji je hartiju od vrednosti tj. akcije držao u svom portfelju pre 24. januara 1994. godine, ne ostvaruje kapitalni dobitak.

Porez na dobit:

Za fizička lica porez je regulisan Zakonom o porezu na dohodak građana. Dividendom se smatra i likvidacioni ostatak, odnosno višak deobne mase u novcu, odnosno nenovčanoj imovini, iznad vrednosti uloženog kapitala utvrđen u skladu sa zakonom koji uređuje oporezivanje dobiti pravnih lica (Član 61., stav (2)). Poreski obveznik je fizičko lice koje ostvaruje taj prihod (Član 62.). Poresku osnovicu čini novčani ili nenovčani iznos tog prihoda utvrđen prema tržišnoj vrednosti na dan njegovog ostvarivanja (Član 63.) Poreska stopa je 15% (Član 64.) Oporezivi prihod od kapitala iz člana 61 stav 1 tačka 2 Zakona o porezu na dohodak građana čini 85% bruto dividendi i drugih prihoda ostvarenih učešćem u dobiti raspodeljenih obvezniku.

Za pravna lica porez je regulisan Zakonom o porezu na dobit pravnih lica. Dividende i drugi prihodi ostvareni učešćem u dobiti, uključujući i sve oblike prihoda koji se na osnovu odredaba zakona kojim se uređuje porez na dobit preduzeća smatraju dividendom (likvidacioni višak, dodatak na kamatu po osnovu transferne cene, primanja zaposlenih i članova uprave privrednog društva po osnovu učešća u dobiti - u novcu ili putem dodele ili opcijske kupovine sopstvenih akcija i dr.). Stopa poreza na dobit pravnih lica je proporcionalna i jednoobrazna i iznosi 15%. Ukoliko međunarodnim ugovorom o izbegavanju dvostrukog oporezivanja nije drukčije uređeno, porez na dobit po odbitku po stopi od 20% obračunava se i plaća na prihode koje ostvari nerezidentno pravno lice od rezidentnog pravnog lica po osnovu dividendi, uključujući i likvidacioni ostatak, odnosno višak deobne mase u novcu, odnosno

nenovčanoj imovini, iznad vrednosti uloženog kapitala koji se raspodeljuje članovima privrednog društva nad kojim je okončan postupak likvidacije, odnosno zaključen postupak stečaja. Kod obračuna poreza po odbitku na prihode nerezidenta, isplatilac prihoda primenjuje odredbe ugovora o izbegavanju dvostrukog oporezivanja, pod uslovom da nerezident dokaže status rezidenta države sa kojom je Srbija zaključila ugovor o izbegavanju dvostrukog oporezivanja, i da je on stvarni vlasnik prihoda.

3.5 USLOVI PONUDE

Izdavalac je dužan da napomene da se ovaj Prospekt sastavlja sa ciljem uključenja već izdatih običnih akcija II emisije na MTP Belex Beogradske berze.

Postupak izdavanja i upisa akcija II emisije izvršen je u skladu sa članom 12. stav 1. tačka 2) Zakona o tržištu kapitala, bez obaveze objavljivanja prospekta. Poziv za upis i uplatu akcija je bio upućen akcionarima koji su imali pravo prečeg upisa u skladu sa Odlukom o povećanju osnovnog kapitala izdavanjem običnih akcija od 22.02.2017.god..

U skladu sa odredbama člana 35. Zakona o tržištu kapitala, upis akcija je vršen u investicionom društvu Momentum Securities ad Novi Sad, ulica Futoška 1A u Novom Sadu, u skladu sa potpisanim ugovorom o agentu emisije, a uplata je vršena na uplatni račun Izdavaoca otvoren kod Credit Agricole Srbija ad Novi Sad.

U periodu trajanja upisa i uplate (02.03.2017. – 31.03.2017.god.), ukupno je upisano i uplaćeno 36.500 komada akcija, ili 24,33% od ukupnog obima emisije (prag uspešnosti emisije je 20%). Nakon završetka upisa i uplate akcija, sproveden je postupak registracije emisije i upisa akcija na račune zakonitih imalaca akcija u CRHOV dana 07.04.2017. godine. Konačan broj emitovanih i upisanih akcija iznosi 36.500 komada, pojedinačne nominalne vrednosti 1.000,00 dinara, emisione cene 2.100,00 dinara, što daje ukupnu nominalnu vrednost emisije od 36.500.000, dinara i emisionu vrednost od 76.650.000,00 dinara.

Nije bilo pokrovitelja izdavanja akcija.

3.6 UKLJUČENJE U TRGOVANJE

Obične akcije II emisije će biti predmet zahteva za uključenja na multilateralnu trgovačku platformu - MTP Belex Beogradska berza a.d. Beograd, Omladinskih brigada 1.

Akcije Izdavaoca (ranije izdate) su već uključene u trgovanje na MTP Belex i to 14.424 komada akcija iste vrste i klase kao i akcije II emisije koje su predmet uključenja, jedinstvenih oznaka CFI kod: ESVUFR, ISIN broj: RSCEBJE49724, nominalne vrednosti 1.000,00 dinara po akciji .

Beogradska berza a.d. Beograd je dana 06.04.2017. godine pod brojem 1940/17 izdala potvrdu o spremnosti za uključenje hartija od vrednosti izdavaoca Čelika ad NA MTP Belex, u skladu sa aktima Berze, saglasno obezbeđenoj ispunjenosti uslova propisanih aktima Berze, na dan rešavanja Berze po datom zahtevu.

Istovremeno sa, odnosno gotovo istovremeno sa uključenjem hartija od vrednosti na MTP Belex Izdavalac neće privatno upisivati ili nuditi akcije iste klase odnosno hartije od vrednosti druge klase za privatno ili javno plasiranje.

Ne postoje lica koja će delovati kao posrednici pri sekundarnom trgovanju, i na taj način obezbeđivati likvidnost pomoću ponuđene i tražene cene.

Izdavalac neće preduzimati mere u vezi sa stabilizacijom cena.

3.7 IMAOCI AKCIJA KOJI PRODAJU AKCIJE

- Ime i prezime ili poslovno ime i sedište lica koja nude akcije izdavaoca, opis i prirodu odnosa tog lica sa izdavaocem u prethodne tri godine
/
- Vrsta, klasa i broj akcija koje nudi svaki pojedinačni imalac akcija u postupku javne ponude

- /
- „Lock – up“ sporazumi
- /

3.8 TROŠKOVI UKLJUČENJA AKCIJA

R.br.	Osnov	iznos u dinarima
1.	Komisija za hartije od vrednosti	250.000,00
2.	Beogradska berza - potvrda o uključivanju akcija na MTP	7.200,00
3.	Beogradska berza - uključenje akcija u trgovanje	30.000,00
4.	Objava obaveštenja o prospektu u dnevnim novinama	30.000,00

3.9 RAZVODNJAVANJE (promena procenta učešća imaoca akcija nakon ponude)

Nakon okončanja II emisije običnih akcija Čelik ad i njenom registracijom u CRHOV, a koja se ovim Prospektom uključuju na MTP Belex, došlo je do značajnog razvodnjavanja, tj. promene procenta učešća imaoca akcija nakon ponude/emisije. Na to su uticale sledeće činjenice:

Akcije su u primarnoj prodaji bile ponuđene isključivo akcionarima sa pravom preče kupovine akcija i to u ukupnom broju koji je 10,4 puta bio veći od do tada izdatih akcija Izdavaoca. Maksimalan broj emitovanih akcija, da su svi akcionari iskoristili pravo preče kupovine, bio bi 150.000 komada akcija (naspram 14.424 do tada emitovanih akcija Izdavaoca).

Pravo preče kupovine je iskoristio samo jedan akcionar i to najveći akcionar prema dotadašnjem učešću u kapitalu i pravu glasa.

Za rezultat imamo povećanje ukupnog broja akcija nakon II emisije za 3,5 puta, ali i povećanje broja akcija najvećeg akcionara za 11,4 puta i povećanje njegovog učešća u kapitalu i pravu glasa Izdavaoca sa 24,33% na 78,57%. Sledstveno, učešće svih ostalih akcionara zajedno, palo je sa 75,67% na 21,43%.

Tabelarni prikaz razvodnjavanja:

Akcionar	Pre dokapitalizacije		II emisija akcija	Posle dokapitalizacije	
	Broj akcija	Učešće		Broj akcija	Učešće
DOO Promist Novi Sad	3.510	24,33%	36.500	40.010	78,57%
Golubović Milanko	3.352	23,24%		3.352	6,58%
Luković Mihajlo	3.153	21,86%		3.153	6,19%
Biljni lekar doo Veliko Gradište	2.508	17,39%		2.508	4,92%
Ostali	1.901	13,18%		1.901	3,73%
Ukupno	14.424	100,00%	36.500	50.924	100,00%

3.10 DODATNE INFORMACIJE

Izdavalac u vezi sa izdavanjem hartija od vrednosti nije koristio savetodavne usluge trećih lica. U Prospekt nije uključeno mišljenje ili izveštaj koje je samostalno izradilo treće lice, kome je priznat status stručnjaka u nekoj oblasti.

Osim prikazanih revidiranih godišnjih izveštaja, ne postoje dodatni izveštaji ili dokumenta koja su pregledana ili revidirana od strane ovlašćenih revizora.