

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA
2016 GODINU
“CER” AD ČAČAK**



A.D. „CER“ - ČAČAK SRBIJA

AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTEHNIČKIH UREĐAJA CER

Dr D.Mišovića 169, 32000 ČAČAK

Tel/Fax: +381 32 300-000; +381 32 372-651; prodaja: +381 32 301-011; računov.: +381 32 301-008
e-mail: cercacak@open.telekom.rs

Tekući računi: 155 – 965 – 25 ČAČANSKA BANKA AD

U skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl.glasnik RS“ broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl.glasnik RS“ broj 14/2012 i 5/2015), u skladu sa članom 29 Zakona o računovodstvu i reviziji („Sl.glasnik RS 62/2013) **AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTEHNIČKIH UREĐAJA „CER“** iz Čačka, MB 07182287 objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2016. GODINU

I OPŠTI PODACI

Poslovno ime: Akcionarsko društvo termotehničkih uređaja „CER“

Sedište i adresa: Čačak, Dr Dragiše Mišovića 169

Matični broj: 07182287

PIB: 101295126

Web sajt i e-mail adresa: cercacak@open.telekom.rs

Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:

BD 75258/2006 od 31.03.2006. godine

BD 32758/2009 od 08.04.2009. godine

Delatnost (šifra i opis): 2825-Proizvodnja rashladne i ventilacione opreme osim one za domaćinstvo

Broj zaposlenih: 1

Broj akcionara: 1.134

Najveći akcionar: „Slovas“ doo Čačak sa 406.774 akcija odnosno 71,00596% učešća u ukupnom kapitalu, a ostali akcionari su radnici sa 28.99404%

Deset najvećih akcionara:

Red.br	Ime i prezime / poslovno ime	Broj akcija	Učešće u osnovnom kapitalu
1	„Slovas“ doo Čačak	406.774	71,00596 %
2	Nidžović Angelina	249	0,04347 %
3	Alempijević Stojan	246	0,04294 %
4	Aćimović Dušan	246	0,04294 %

Akcionarsko društvo termotehničkih uređaja i montaža CER Čačak, registrovano kod Agencije za privredne registre kao otvoreno akcionarsko društvo pod brojem BD 32758/2009 od 08.04.2009. godine. Upisani – uplaćeni kapital u iznosu od 5.851.078,66 eura. MB 07182287; Reg. Br: 6197001365; PIB 101295126; šifra delatnosti 29230; PDV broj 137212190

5	Božović Jovan	246	0,04294 %
6	Crnčević Špiro	246	0,04294 %
7	Cvetić Ratko	246	0,04294 %
8	Damljanović Milinko	246	0,04294 %
9	Davidović Miladin	246	0,04294 %
10	Dačević Stojan	246	0,04294 %

Vrednost osnovnog kapitala (u hiljadama): RSD 609.749

Broj izdatih akcija: 572.873 komada običnih akcija

ISIN BROJ: RSCERCE20320

CFI kod: ESVUFR

Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće:

DST-revizija doo, Goce Delčeva 38, 11070 Novi Beograd

Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije:

Beogradska berza ad, Beograd

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

Članovi Nadzornog odbora:

-Dobrivoje Spasenovski, Predsednik nadzornog odbora

-Branko Babić, član Nadzornog odbora

-Dragiša Dželebdžić, Član Nadzornog odbora

III VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA, FINANSIJSKO STANJE I PODACI VAŽNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE

U okviru Napomena uz finansijske izveštaje za 2016. godinu AD „Cer“ Čačak dat je verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva i detaljno su prikazani i objašnjeni finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine društva. U okviru izveštaja o poslovanju društva za 2016. godinu biće prikazani samo neki od relevantnih pokazatelja poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2016. godini:

Struktura bruto rezultata

u 000 dinara

	2016.	2015.
Poslovni rashodi i prihodi		
-Poslovni prihodi	0	331
-Poslovni rashodi	14.934	24.312
Poslovni rezultat	(14.934)	(23.981)
Finansijski prihodi i rashodi		
-Finansijski prihodi	0	776
-Finansijski rashodi	14.724	76.641
Finansijski rezultat	(14.724)	(75.865)

Akcionarsko društvo termotehničkih uređaja i montaža CER Čačak, registrovano kod Agencije za privredne registre kao otvoreno akcionarsko društvo pod brojem BD 32758/2009 od 08.04.2009. godine. Upisani – uplaćeni kapital u iznosu od 5.851.078,66 eura. MB 07182287; Reg. Br: 6197001365; PIB 101295126; šifra delatnosti 29230; PDV broj 137212190

Ostali prihodi i rashodi

-Ostali prihodi	14.290	162.357
-Ostali rashodi	10.718	18.524
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	3.572	143.833

Prihodi I rashodi od usklađivanja vrednosti imovine

Prihodi	0	
Rashodi	462	
Rezultat	(-462)	

Ukupan bruto rezultat

-Ukupni prihodi	14.290	163,464
-Ukupni rashodi	40.838	119,477
Dobitak (gubitak) pre oporezivanja	(26.548)	(43.987)

Pokazatelji likvidnosti:

Pokazatelj	2016.	2015.
Opšti ratio likvidnosti (obrtna sredstva/kratkoročne obaveze)	0,1237	0,2317
Rigorozni ratio likvidnosti (likvidna sredstva/kratkoročne obaveze)	0,0457	0,0875
Gotovinski ratio likvidnosti (gotovina i got.ekvivalenti/krat.obaveze)	0,000	0,000
Neto obrtna sredstva (u 000 dinara) (obrtna sredstva-kratkoročne obaveze)	-347.301	-324,321

Pokazatelji finansijske strukture:

Opis	2016.	2015.
Kapital	0	0
Dugoročna rezervisanja i dug.obaveze	0	762
Svega	0	762
Ukupna sredstva	67.756	422,164
Udeo dugoročnih u ukupnim izv.sredstava	0	0,001:1

Cena akcija: 220,00 dinara-nije bilo trgovanja u 2016. godini

Prihodi od prodaje usluga eksternim kupcima. 0 hiljada dinara
Prihodi od prodaje proizvoda eksternim kupcima. 0 hiljada dinara...

IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO

Ni u 2016. godini nije pokrenut proces proizvodnje niti se planira u narednom periodu. U toku godine putem Sudske prodaje otudjen je veći deo imovine AD „Cer“ Čačak. Direktor društva nema praksu da daje plan poslovanja za narednu godinu.

V SVI VAŽNI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

NEMA

VI AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo nije imalo značajnih aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.
Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.
Društvo nije vršilo ulaganja u cilju zaštite životne sredine.
Društvo nema ogranaka.

U Čačku,
03.04.2017.god.



DIREKTOR
Ljubinko Mirković
Ljubinko Mirković



A.D. „CER“ - ČAČAK SRBIJA

AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTEHNIČKIH UREĐAJA CER

Dr D.Mišovića 169, 32000 ČAČAK

Tel/Fax: +381 32 372 651, +381 32 301 000 ; komercijala: +381 32 301 001;

računovodstvo : +381 32 301 008,+381 32 301 009,+381 32 301 006

e – mail: cercacak@open.telekom.rs

Tekući računi: 155 – 965 – 25 HALK BANKA AD

U skladu sa članom 50. Stav 2 tačka 3. Zakona o tržištu kapitala (Sl.glasnik 31/2011) lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja AD CER Čačak daju

I Z J A V A

Prema mom vlastitom uverenju i najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2016. godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju, dobitcima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Potpisnik ove izjave prihvata odgovornost za sadržaj godišnjeg finansijskog izveštaja.

Čačak, 25.04.2017 godine



AD CER ČAČAK

Ljubinko Mirković

Direktor-zakonski zastupnik



A.D. „CER“ - ČAČAK SRBIJA

AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTEHNIČKIH UREĐAJA CER

Dr D.Mišovića 169, 32000 ČAČAK

Tel/Fax: +381 32 372 651, +381 32 301 000 ; komercijala: +381 32 301 001;

računovodstvo : +381 32 301 008,+381 32 301 009,+381 32 301 006

e – mail: cercacak@open.telekom.rs

Tekući računi: 155 – 965 – 25 HALK BANKA AD

I Z J A V A

DO SASTAVLJANJA GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU, NISU USVOJENI
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2016. GODINU.

Čačak, 31.03.2017. godine



AD CER ČAČAK

Ljubinko Mirković

Ljubinko Mirković
Direktor-zakonski zastupnik



A.D. „CER“ - ČAČAK SRBIJA

AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTEHNIČKIH UREĐAJA CER

Dr D.Mišovića 169, 32000 ČAČAK

Tel/Fax: +381 32 372 651, +381 32 301 000 ; komercijala: +381 32 301 001;

računovodstvo : +381 32 301 008,+381 32 301 009,+381 32 301 006

e – mail: cercacak@open.telekom.rs

Tekući računi: 155 – 965 – 25 HALK BANKA AD

I Z J A V A

DO SASTAVLJANJA GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU, NIJE DONETA ODLUKA O POKRIĆU GUBITKA ZA 2016. GODINU.

Čačak, 31.03.2017. godine



AD CER ČAČAK

Ljubinko Mirković

Ljubinko Mirković
Direktor-zakonski zastupnik

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број: 07182287	Шифра делатности: 2825	ПИБ: 101295126
Назив: АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕНЕСКИН УРЕЂАЈА СЕР ЏАЏАК		
Седиште: Чачак, Др. Драгеше Мишовића 169		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30.12.	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		18136	26612	0
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
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				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНОСТЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	9.4	12501	21134	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	9.4	8678	9167	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	9.4	2531	2809	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	9.4	1192	8058	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретности	0014				
025 и део 029	5. Остале некретности, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретности, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретности, постројења и опрему	0018				
03	III. ВИСОКОШКА 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 стање	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	12.	5635	5498	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	12	86	86	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и збијених подухвата	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 плаћени исплативе и зависне правне лица	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни плаћени осталим повезаним правним лицима	0029				
део 043 и део 049	6. Дугорочни плаћени у земљи	0030				
део 043 и део 049	7. Дугорочни плаћени у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остале дугорочне финансијске плаћени	0033	12.1	5549	5412	
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 продајне робне кредите	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				
280	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		594	1432	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		49026	87843	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	14	48776	59635	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	14	45379	46242	
11	2. Недовршена производа и недокорачене услуге	0046	14.1	338	1394	
12	3. Готови производи	0047	14.2	9	9	

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				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	15	7	30965	0
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	15	7	30965	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	16	235	3235	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНОЈУ ПО ВЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕКА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАЌМАВИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и плаќави - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и плаќави - 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 плаќави	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	19	4	4	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	20	4	4	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАДГРАНИЧЕЊА	0070				
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		47756	125907	0
88	Ъ. БАЊИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30.06.20...	Почетно стање 01.03.20...
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				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	23.1	678034	678034	0
300	1. Акцијски капитал	0403	23.1	572673	572673	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Удели	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	23.1	105161	105161	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПИСАНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЛЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		7678	7655	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВОБОДНОГ РЕЗУЛТАТА (поправак салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВОБОДНОГ РЕЗУЛТАТА (договна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		34934	34933	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		34934		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419			34933	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		1019517	1017068	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		1022331	1017068	
351	2. Губитак текуће године	0423		27386		
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	762	0

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	762	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантском 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 запосленима	0429			762	
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		0	0	0
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 емисионим хартијама од вредности у периоду дужином од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизања	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
490	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (укупно 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	24	296.327	422.981	0
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ОБИЛИ-СРОКНЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	26	164.338	179.099	0
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	26	26313	24643	
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 нарочито продајни	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	26	138025	133453	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0453	26	35282	56349	0
431	1. Додатљиви - матична и зависна правна лица у земљи	0452	26	5553		
432	2. Додатљиви - матична и зависна правна лица у иностранству	0453			4	
433	3. Додатљиви - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додатљиви - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додатљиви у земљи	0456	26	29629	54345	
436	6. Додатљиви у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	27	167652	163570	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	26	9171	8385	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПУНОСЕ И ДРУГЕ ДОДАЈКЕ	0461	26	19961	17815	
49 осим 498	VII. ПАСИВА ВРЕМЕНСКА РАЗГРНИЧЕЊА	0462		23	23	
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 + 0420 + 0417 + 0415 + 0414 + 0413 + 0411 + 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 + 0407) ≥ 0	0463		328571	297040	
	T. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 + 0463) ≥ 0	0464		67756	125907	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Сарајево
 дана 03.04.2014 године



Законски заступник
Мирјана Јукић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број: 07182287

Шифра делатности: 2825

ПИБ: 101295126

Назив: АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕХНИЧКИ УРЕДАЈА СЕР САСАК

Седиште: Чачак, Др. Драгана Мишовића 169

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		0	331
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
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			
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		0	311
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			311
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

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	29	14934	24312
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРОХОДИ ОД АКТИВИРАНА УЧЕЊАКА 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	29.1	9996	12
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	29.1	161	142
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	29.1	234	920
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	29.1	1723	6507
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	29.1	416	353
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	29.1	1455	11315
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДИГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЧА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	29.1	949	5063
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 + 1001) ≥ 0	1031	30	14934	23881
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	776
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитиу придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			111
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЖУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			665
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	29.1.2	14724	39641
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПОЈАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ДОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим гласаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку појединих правних лица и збраничних подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	29.1.2	14383	76678
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	29.1.2	342	2
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049	30	14726	75605
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	26	0	551
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	29.1.3	462	13204
67 и 68, оснн 683 и 685	3. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	28	14790	161806
57 и 58, оснн 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	29.1.4	10718	5320
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			43987
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055	30	20548	
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			43987
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	30	20548	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1060			8373
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	30	838	661
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наложна број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 + 1063)	1064			24333
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	30	27386	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКИМ ВЛАСНИЦИМА	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКИМ ВЛАСНИЦИМА	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умалена (разводичена) зарада по акцији	1071			
у <u>30.04</u> дана <u>03.04</u> 20 <u>14</u> године					



Законски заступник
Мирјана Ђурчић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287	Шифра делатности 2825	ПИБ 101295126
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕХНИЧКИ УРЕЂАЈ СЕР САЉАК		
Седиште Чачак, Др. Драгише Мишовића 169		

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			-34932
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		27206	
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добитак или губици по основу планова дефинисаних приватно				
331	а) добитак	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добитак или губици по основу улагања у власничко инструментно капитала				
332	а) добитак	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добитак или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
333	а) добитак	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добитак или губици по основу прерачуна финансијског извештаја иностраног пословања				
334	а) добитак	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 инструментне заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструментне заштите ризика (свињета) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу картица од вредности расположених 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			34933
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		27366	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан инфлациони власничка капитала	2027			
	2. Приписан власничка који немају контролу	2028			
у <u>2024</u> године					
дана <u>02.04.2024</u> године					



Законски заступник
Маријета Стојић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број: 07182287	Шифра делатности: 2825	ПИБ: 101295126
Назив: АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕХНИЧКИ УРЕЂАЈ СЕР САСАК		
Седиште: Чачак, Др. Драгеше Мишовића 169		

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	0	3090
1. Продаја и примања аванси	3002		3090
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	12363	287352
1. Издато добављачима и даоци аванси	3006	5083	237930
2. Заради, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	4923	5499
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1387	4573
III. Нето приливи готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	12363	283562
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	12363	299892
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	12363	299892
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	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето приливи готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	12363	299892
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

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	0
1. Увеличан сопствени капитал	3026		
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	0	16228
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		16228
5. Финансијски лењинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		16228
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	12363	303542
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	12363	303580
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		2
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	4	2
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	4	4

у 2. септембра
 дана 03.09 године 2014



Законски заступник
Милош Милошевић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287	Шифра делатности 2825	ПИБ 101285126
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕХНИЧКИН УРЕЂАЈА СГР САСАК		
Седиште Чачан, Др. Драгана Мишовића 169		

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 и исплаћени капитал	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	609749	4020	4038	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2	а) исправке на дуговној 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 ((3а + 2а - 2б) ≥ 0)	4005		4023	4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ((5б - 2а + 2б) ≥ 0)	4006	609749	4024	4042	
	Промене у претходној _____ години					
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025	4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	68265	4026	4044	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027	4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	678034	4028	4046	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029	4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048	
	Кориговано почетно стање текуће године 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	678034	4032	4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		30		31		32
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неуплаћени капитал	АОП
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 садео рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053
	б) потражни садео рачуна (7б + 8а + 8б) ≥ 0	4018	678034	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	1015799	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	1015799	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	1269	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	34933
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	1017068	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	34933
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 (3а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	1017068	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (3б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	34933

Редни Број	ОПИС	Компоненти капитала				
		35		047 и 237		34
		АОП	Губитак	АОП	Окупљене сопствене акције	Нераспоређени добитак
1	2	6	7	8		
	Промена у текућој _____ години					
в	а) промет на дугој страни рачуна	4069	32449	4087	4105	
	б) промет на потражњи страни рачуна	4070		4088	4106	1
	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 5а - 8а) ≥ 0	4071	1049517	4089	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090	4108	34034

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП	АОП	АОП	АОП	Добици или губици по основу улагања у власнике инструменте капитала
		Реализационе резерве	Актуарни добити или губици			
1	2	9		10		11
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
1	а) дугови салдо рачуна	4109		4127		4143
	б) потражни салдо рачуна	4110	73896	4128		4146
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
3	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	73896	4132		4150
	Промене у претходној _____ години					
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4115	68285	4133		4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	1404	4134		4152
	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
5	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а + 4б) ≥ 0	4117		4135		4153
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	7055	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 дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	7055	4140		4158

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добити или губици	АОП	Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2	9		10		11	
	Промене у текућој _____ години						
в	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	423	4142		4160	
	Стане на крају текуће године 31.12. _____						
г	а) дугови сагдо рачуна (7а + 8а - 80) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни сагдо рачуна (7б + 8а + 86) ≥ 0	4126	7378	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		333		334 и 335		336
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталим добитку или губитку придружених друштва	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 дуговној 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 $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185	4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186	4204	
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној 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 $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189	4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190	4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној 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 $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193	4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194	4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		333		334 и 335		336
		АОП	Добити или губици по основу узела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП
1	2	12	13	14		
в	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	4196		4214	
г	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 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	АОП
			Добити 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		4244	332154
	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		4246	332154
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној години _____						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	35100
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а + 6а) ≥ 0	4225		4239		4248	297045
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 6а) ≥ 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		4250	297046
	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 губити по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
	Промет у текуће) _____ години				
II	a) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251 31525
	b) промет на потражној страни рачуна	4232			
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	a) дуговни салдо рачуна (7а + 8а + 8б) ≥ 0	4233		4243	4252 328571
	b) потражни салдо рачуна (7б + 8а + 8б) ≥ 0	4234			
У _____					
дана 03.04.2014. године					



Законски заступник
Муриса Мурисовић

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

ПОСЕБНИ ПОДАЦИ

ПОДАЦИ О ПРОСЕЧНОМ БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ

Просечан број запослених (цело број)	3	<ul style="list-style-type: none"> • утврђује се као збир запослених на крају сваког месеца у обимном периоду, поделен са бројем месеци пословања • попуњавају сва правна лица и предузетници
--------------------------------------	---	---

РАЗВРСТАВАЊЕ

Величина за наредну пословну годину	1	<ul style="list-style-type: none"> • Предузетници уносе ознаку за микро правна лица (ознака 1) • Платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4) • Новосништена правна лица разматрају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани и броја месеци пословања, а утврђени подаци користе се за ту и наредну пословну годину.
-------------------------------------	---	--

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке о пословном приходу и пословној имовини, не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва која се у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству ("Сл. гласник РС бр. 62/2013) сматрају великим правним лицима, као и предузетници који су сходно наведеном члану закона разврстани у микро правна лица.

Пословни приход (у хиљадама динара)	0	<ul style="list-style-type: none"> • податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 5 • податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - текућа година (у хиљадама динара)	67756	<ul style="list-style-type: none"> • податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 5 • податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - претходна година (у хиљадама динара)	125907	<ul style="list-style-type: none"> • податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6 • новосништена правна лица немају овај податак • податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници

ПОДАЦИ КОЈЕ УНОСЕ ПРАВНА ЛИЦА И ПРЕДУЗЕТНИЦИ КОЈИ НЕМАЈУ ОБЈАВЉЕНЕ ИСПРАВНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ И ВЕРИФИКОВАНУ ВЕЛИЧИНУ ЗА ПРЕТХОДНУ ИЗВЕШТАЈНУ ГОДИНУ

* Подаци који се користе за утврђивање величине и обавезе достављања ревизорског мишљења

Просечан број запослених (цело број) у претходној извештајној години:		
Пословни приход у претходној извештајној години:		<ul style="list-style-type: none"> • податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 6
Пословна имовина - на крају периода претходне извештајне године (у хиљадама динара)		<ul style="list-style-type: none"> • податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6
Пословна имовина - на почетку периода претходне		

извештајне године (у хиљадама динара)

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2016. GODINU
AD CER ČAČAK**

ČAČAK, 03.04 2017. GODINE

Sadržaj

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	1
1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU	1
1.1. Osnovni podaci o društvu	1
1.2. Istorijat društva	1
1.3. Delatnost	2
1.4. Organi društva	2
1.5. Broj zaposlenih u društvu	2
2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	3
1.6. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja	3
1.7. Uporedni podaci	3
1.8. Korišćenje procena	5
1.9. Načelo stalnosti poslovanja	5
1.10. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja	5
3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	5
1.11. Nematerijalna imovina	5
1.12. Nekretnine, postrojenja i oprema	6
1.13. Investicione nekretnine	6
1.14. Učešća u kapitalu	7
3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava	7
3.4.2. Učešća u kapitalu pridruženih preduzeća	7
1.15. Zalihe	7
1.16. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	7
1.17. Zajmovi i potraživanja	7
1.18. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	8
1.19. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	8
3.9.1. Rezervisanja	8
3.9.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	8
1.20. Finansijske obaveze	9
1.21. Lizing	9
1.22. Naknade zaposlenima	9
3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	9
3.12.2. Otpremnine	10
3.12.3. Jubilarne nagrade	10
1.23. Poslovni prihodi	10
1.24. Rashodi	11
1.25. Porez na dobit	11
3.15.1. Tekući porez	11
3.15.2. Odloženi porez	11
1.26. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika	11
1.27. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima	12
1.28. Upravljanje finansijskim rizicima	12
3.18.1. Tržišni rizik	12
3.18.2. Rizik likvidnosti	14
3.18.3. Upravljanje rizikom kapitala	14
4. Poreski rizici	15
5. Obelodaniti sve značajnije događaje po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja	15
6. Obelodaniti informaciju o otkupu sopstvenih akcija ili udela	15

AD CER ČAČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

7. Podaci o korekcijama grešaka	15
8. NEMATERIJALNA ULAGANJA	16
9. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	16
1.29. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI	16
1.30. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE	16
1.31. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA	17
1.32. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA	18
10. INVESTICIONE NEKRETNINE	20
11. BIOLOŠKA SREDSTVA	20
12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	20
13. Dugoročni plasmani u zemlji	21
1.33. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA	22
1.34. USAGLAŠENOST OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA	22
14. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA	22
15. UPOREDNI PREGLED ZALIHA	22
1.35. OBRAČUN PROIZVODNJE	23
1.36. STRUKTURA ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA	24
1.37. KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2016. GODINE	24
1.38. STRUKTURA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA	25
1.39. PREGLED ZALIHA ROBE	25
1.40. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	25
1.41. DATI AVANSI	25
16. POTRAŽIVANJA	25
1.42. KUPCI U ZEMLJI -ZAVISNA PRAVNA LICA	26
1.43. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA LICA	26
1.44. KUPCI U ZEMLJI	26
1.45. KUPCI U INOSTRANSTVU	27
1.46. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA	27
1.47. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA	27
1.48. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	27
1.49. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	28
1.50. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	28
1.51. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	28
1.52. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	28
17. DRUGA POTRAŽIVANJA	28
1.53. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH	29
18. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK	29
19. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	29
20. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	29
21. POREZ NA DODATU VREDNOST	30
22. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	30
23. VANBILANSNA EVIDENCIJA	30
24. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU	30
1.54. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	31
25. OBAVEZE	31
1.55. DUGOROČNA REZERVISANJA	32
1.56. DUGOROČNE OBAVEZE	32
26. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE	32
27. KRATKOROČNE OBAVEZE	33
1.57. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	35

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

1.58. PRIMLJENI AVANSI	35
1.59. OBAVEZE IZ POSLOVANJA	35
27.3.1. DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU	35
27.3.2. DOBAVLJAČI - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU	35
27.3.3. DOBAVLJAČI U ZEMLJI	36
27.3.3.4. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU	36
27.3.3.5. STAROSNA STRUKTURA DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI	36
27.3.3.6. STAROSNA STRUKTURA DOBAVLJAČI - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU	36
27.3.3.7. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI	37
27.3.3.8. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU	37
28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	37
29. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA	37
1.60. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima	38
29.1.1. Poslovni prihodi	38
29.1.2. Finansijski prihodi	39
29.1.3. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	39
29.1.4. Ostali prihodi	39
30. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA	40
31. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima	40
1.61. Poslovni rashodi	40
1.62. Finansijski rashodi	42
31.2.1. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	42
31.2.2. Ostali rashodi	43
31.2.3. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	43
32. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA	44
33. POREZ NA DOBITAK	44
34. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA	45
35. POTENCIJALNE OBAVEZE	46
1.63. Sudski sporovi	46
1.64. Garancije i jemstva	46
1.65. Zaloge i hipoteke	46
36. DEVIZNI KURSEVI	47

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: Akcionarsko društvo termotehničkih uređaja "Cer" Čačak
Skrraćeni naziv društva: AD Cer Čačak
Sedište društva: Čačak, Dr Dragiše Mišovića 169
Veličina društva: **malo pravno lice**
Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo
Matični broj: 07182287
Šifra delatnosti: 2825
PIB: 101295126

1.2. Istorijat društva

Rešenjem Vlade FNRJ broj 3726 od 15. novembra 1952. godine, osnovano je samostalno vojno preduzeće "Cer" u Čačku.

Rešenjem Vlade FNRJ 58/53 od 4. februara 1953. godine, preduzeće "Cer" je prestalo da bude vojno preduzeće i predato je u nadzor gradu Čačku, a sva osnovna i obrtna sredstva kao i kadar, preneti su zajedno civilnom preduzeću "Cer".

Samim činom prelaska preduzeća "Cer" od vojnog u civilno, smatralo se da je Narodni odbor Opštine Čačak nadležan da formira preduzeće. Narodni odbor grada Čačka na svojoj sednici 12. februara 1953. godine, doneo je rešenje o osnivanju preduzeća za izradu električnih peći i elektro uređaja.

Preduzeće "Cer" je dobilo rešenje broj 2941/53 od Narodnog odbora gradske opštine u Čačku u kome se navodi da je ovo preduzeće formirano tek 3. februara 1953. godine.

Tek formirana fabrika dobila je na raspolaganje, pored jedne radionice i nekoliko drvenih baraka u koje je postavljeno 86 mašina radilica koje su prenete iz "Bobe Miletića". U takvoj situaciji okupilo se 93 radnika sa 5 inženjera koji su započeli proizvodnju za domaće tržište i za izvoz. Uspešno su montirali hidroelektrane Jajce, Dikinci i Medjuvršje, zatim centralnu komandu za termoelektranu Kolubara i veći broj trafo -stanica.

Sa povećanjem proizvodnje povećao se i broj zaposlenih, menjan je asortiman proizvodnje, a svaka godina je donosila veći dohodak.

Kako je povećan broj zaposlenih tako je i poboljšavana kvalifikaciona struktura radnika. Na hiljade tona razne opreme i kompletnih objekata izvozi se u SSSR, Nemačku, Poljsku, Sudan, Čehoslovačku, Mađarsku, Rumuniju, Bugarsku, Grčku, Egipat, Burmu, Pakistan, Indiju, Indoneziju i Vijetnam.

Fabrika "Cer" se nalazi na mestu gde je pre rata bio VTZ. Broj radnika se povećavao iz godine u godinu, a proizvodni pogoni su modernizovani i dosta novih je izgrađeno.

Broj radnika se kretao i do 2000, međutim u zadnjih 10 godina taj broj je počeo da se smanjuje, tako da je na dan početka bombardovanja SRJ 24.03.1999. godine fabrika imala 807 radnika. U nekoliko navrata bombardovan je "Cer" i skoro sasvim su uništeni proizvodni pogodni. Radnici su ostali bez radnog mesta i sredstava za rad, tako da je došlo do smanjenja radnika.

Po završenom bombardovanju fabrika je obnovila neke pogone i to uz pomoć subvencija Ministarstva za privredu, kao i iz sopstvenih sredstava.

I pored otežanih uslova poslovanja fabrika nastavlja da radi i to kako za domaće, tako i za ino tržište.

Na aukciji održanoj 30.01.2009. godine Agencija za privatizaciju (Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije 1-217/09-2896/02, overeno pred sudom dana 03.02.2009. godine) prodaje

70% društvenog kapitala subjekta privatizacije društvenog preduzeća "Cer" Čačak kupcu- "Slovas" d.o.o. Čačak.

Razlika od 30% ukupnog iznosa društvenog kapitala subjekta preneti je na zaposlene bez naknade i Akcijski fond.

U toku 2009. i 2010. godine ulaganjima "Slovas"-a u "CER" ispunjena je ugovorna obaveza investicionog ulaganja po Ugovoru o prodaji društvenog kapitala.

Sve obaveze iz Ugovora o prodaji društvenog kapitala Kupac kapitala "Slovas" d.o.o. Čačak je ispunio pa je Agencija za privatizaciju dana 15.07.2011. godine donela rešenje o prenosu sopstvenih akcija subjekta privatizacije "Cer" AD na Kupca kapitala bez naknade. Preneto je 19.210 sopstvenih akcija, nominalne vrednosti 1.000 dinara sa računa HOV subjekta privatizacije "Cer" AD Čačak na račun HOV Kupca kapitala, društvo "Slovas" d.o.o. Čačak.

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost **AD Cer Čačak** je proizvodnja rashladne i ventilacione opreme, osim za domaćinstvo.....

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti:

- izrada i montaža čeličnih konstrukcija,
- usluge termičke obrade metala,
- prerada limova i profila od nerđajućeg čelika;
- montaža i servis opreme,

dr. uslužne delatnosti.

Društvo je zavisno pravno lice. Matično pravno lice je Slovas doo, Čačak.

Društvo ima transakcije sredstvima i obaveze sa povezanim licima iz člana 59. Zakona o porezu na dobit.

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Generalni direktor, kao organ ovlašćen za zastupanje društva, koordinaciju rada izvršnih direktora i organizovanje poslovanja društva
- Izvršni odbor, kao organ poslovođenja,
 - Nadzorni odbor, kao organ nadzora;

1.5. Broj zaposlenih u društvu

AD Cer Čačak je na dan 31. decembra 2016. godine imalo 1 zaposlenog. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

- visoka stručna sprema (VIII) _____
- visoka stručna sprema (VII-2) _____
- visoka stručna sprema (VII-1) _____
- viša stručna sprema (VI) _____
- visokokvalifikovani radnici (V) _____

– srednja stručna sprema (IV)	_____
– kvalifikovani radnici (III)	_____
– polukvalifikovani radnici (II)	_____
– niža stručna sprema (I)	_____
– nekvalifikovani radnici	_____
Ukupno:	_____
	1

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

1.6. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja („Službeni glasnik RS“, br. 35/2015), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014, 144/2014 i 101/2016).

1.7. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2016. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Zbog korigovanja finansijskih izveštaja za prethodnu/e godinu, dati su korigovani podaci za prethodnu godinu. Društvo je izmenilo početno stanje neraspoređene dobiti za 2016. godinu, da bi odrazilo korekcije izvršene po osnovu (Izveštaja revizora za 2015. godinu i/ili utvrđenih a nekorigovanih grešaka), kao što sledi:

izveštajnom periodu. Ukupan efekat ovih korekcija na izveštaj o ukupnom rezultatu za godinu koja se završava 31. decembra 2016. iznosi RSD 5.062 hiljade.

1.8. Korišćenje procena

Sastavljanje finansijskih izveštaja je u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje koji zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

1.9. Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će AD Cer Čačak nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama. U narednim godinama ne očekuje značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju

1.10. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje AD Cer Čačak odgovorna su sledeća lica:

– Ljubinko Mirković, direktor privrednog društva ;

–Izrada završnog računa poverena je privrednom društvu Aska doo Čačak-Anica Kaplarević

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

1.11. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna imovina sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da sredstva mogu biti obezvređena. Amortizacija nematerijalne imovine se obračunava za svako sredstvo pojedinačno.

Nematerijalna imovina sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuje, već se testira pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

1.12. **Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti odnosno po ceni koštanja za sredstva izgrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za sve troškove koji se mogu direktno pripisati ovim sredstvima do njihovog dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. *Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.*

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

1.13. **Investicione nekretnine**

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti. Amortizacija investicionih nekretnina se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja.

Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za procenjene troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz tekući bilans uspeha.

1.14. Učešća u kapitalu

3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti.

3.4.2. Učešća u kapitalu pridruženih preduzeća

Pridružena društva su pravna lica u kojima Društvo ima značajan uticaj, a koje nije ni zavisno društvo niti učešće u zajedničkom poduhvatu. Značajan uticaj podrazumeva moć učestvovanja u donošenju odluka o finansijskoj i poslovnoj politici pridruženog društva, ali ne i kontrolu nad tim politikama. Smatra se da značajan uticaj postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, 20 ili više procenata glasačkih prava u društvu u koje je investirano. Učešća u kapitalu pridruženih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti.

1.15. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Ispravka vrednosti zaliha vrši se na teret računa grupe 58 – Rashodi po osnovu obezvređenja imovine u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obracun izlaza zaliha se vrši po FIFO-metodu ili metodu prosečnih ponderisanih cena.

1.16. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

1.17. Zajmovi i potraživanja

Potraživanja od kupaca, zajmovi i ostala potraživanja sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu klasifikuju se kao zajmovi i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, umanjenoj za umanjenoj vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

1.18. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet beznačajnog rizika od promene vrednosti.

1.19. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

3.9.1. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno, a efekat vrednosti novca značajan, dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

3.9.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
 - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
 - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

1.20. Finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u izveštaju o ukupnom rezultatu obračunskog perioda.

1.21. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja ili perioda zakupa, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

1.22. Naknade zaposlenima

3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih u skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. 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 prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca evidentiraju se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

3.12.2. Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu. Rukovodstvo Društva veruje da takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, ne bi mogla da imaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Društva.

3.12.3. Jubilarne nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20, 30, i 40 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od 5% do 25% osnovne zarade.

1.23. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo ne prodaje usluge. Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, priznaje se po ugovorenim naknadama s obzirom da su utrošeni radni sati i da su nastali direktni troškovi. Za ugovore na bazi utroška materijala stanje dovršenosti se odmerava na bazi nastalih troškova materijala kao procenat od ukupnih troškova koji treba da nastanu.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(e) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

1.24. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

1.25. Porez na dobit

3.15.1. Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

3.15.2. Odloženi porez

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

1.26. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovorajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

1.27. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobici i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

1.28. Upravljanje finansijskim rizicima

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

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

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

3.18.1. Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2016. godine.

	U hiljadama RSD		
	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			
Potraživanja po osnovu prodaje			

AD CER ČAČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

Kratkoročni finansijski plasmani			
Dugoročni finansijski plasmani			
Druga potraživanja			
Ukupno			
Kratkoročne finansijske obaveze	408.682,77	50.387.683,89	
Obaveze iz poslovanja			
Dugoročne obaveze			
Ostale kratkoročne obaveze			
Ukupno	408.682,77	50.388	
Neto devizna pozicija			

Obaveza u iznosu od 408.682,77 EUR odnosi se na kredit Fonda za razvoj po Ugovoru broj 1070.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2015. godine.

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			
Potraživanja po osnovu prodaje			
Kratkoročni finansijski plasmani			
Dugoročni finansijski plasmani			
Druga potraživanja			
Ukupno			
Kratkoročne finansijske obaveze	408.682,77	48.939	
Obaveze iz poslovanja			
Dugoročne obaveze			
Ostale kratkoročne obaveze			
Ukupno	408.682,77	48.939	
Neto devizna pozicija			

Na osnovu obelodanjene strukture monetarne imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR i USD.

Nema kamatnih rizika

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a prodaja glavnim kupcima je uglavnom obezbeđena.

Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 4 hiljada RSD (31. decembar 2015. godine 4 hiljade RSD), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli.

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Kupci u zemlji	3.018	40.450
Kupci u inostranstvu	0	0
Matična i zavisna društva	2.430	2
Ukupno	5.448	40.452

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po tipu ugovorne strane data je u sledećoj tabeli.

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Kupci u zemlji i inostranstvu	5.448	40.452
Ukupno	5.448	40.452

3.18.2. Rizik likvidnosti

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

Društvo je u neprekidnoj blokadi od 2010. godine pa samim tim ne može ni odgovoriti na svoje dospele obaveze.

3.18.3. Upravljanje rizikom kapitala

U postupku upravljanja rizikom kapitala, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim grupama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto zaduženosti i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

u hiljadama RSD

Redni broj	Pozicija	2016.	2015.
1.	Kapital	0	0
2.	Neto obaveze (a-b-c)	158.699	172.594
	a) kreditne obaveze	164.338	178.096
	b) gotovina i gotovinski ekvivalenti	4	4
	c) finansijski plasmani	5.635	5.498
3.	Kapital+Neto obaveze (1+2)		
	Koeficijent zaduženosti (2/3)		

Društvo zbog visokih gubitaka nema kapitala. Osnovni kapital društva je 678.034 hilj. RSD. Revalorizacione rezerve iznose 7.798 hilj. RSD, neraspoređeni dobitak je 34.934 hilj. RSD, gubitak 1.049.517 hilj. RSD i gubitak iznad visine kapitala 328.571 hilj. RSD.

4. Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Pored navedenog, Društvo ima značajne transakcije sa povezanim pravnim licima. Iako rukovodstvo Društva smatra da Društvo poseduje dovoljnu i adekvatnu prateću dokumentaciju u vezi sa transfernim cenama, postoji neizvesnost da se zahtevi i tumačenja poreskih i drugih organa razlikuju od tumačenja rukovodstva. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

Pošto je Društvo u neprekidnoj blokadi ne izmiruje poreske obaveze zadnjih 6 godina.

5. Obelodaniti sve značajnije događaje po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja

Nije bilo događaja posle datuma Bilansa stanja.

6. Obelodaniti informaciju o otkupu sopstvenih akcija ili udela

Nije bilo otkupa sopstvenih akcija i udela.

7. Podaci o korekcijama grešaka

Društvo je u toku 2016. godien izvršilo korekcije po osnovu događaja iz ranijih godina knjiženjem na kontu 3500-Gubitak ranijih godina u iznosu od 5.062 hilj. RSD i to po osnovu razlike zarada po sudskim sporovima 2.312 hilj. RSD i po osnovu ne isknjiženih osnovnih sredstava koji su bili u sklopu građevinskih objekata prodatih sudskim putem u 2015. godinu iznosu od 2.751 hilj. RSD.

Rukovodstvo Društva je procenilo da efekti korekcije grešaka iz ranijeg perioda nisu materijalno značajni i za iste nije izvršeno usklađivanje uporednih podataka, već su evidentirani u tekućem izveštajnom periodu. Ukupan efekat ovih korekcija na izveštaj o ukupnom rezultatu za godinu koja se završava 31. decembra 2016. iznosi 5.062 hilj. RSD

Takodje naglašavamo da revizorski izveštaj za 2015. godinu sadrži mišljenje sa rezervom.

8. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Društvo nema nematerijalna ulaganja.

9. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

1.29. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

u hiljadama RSD

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2016. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2015. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	8.678	9.167
2.	Građevinski objekti	2.631	3.909
3.	Postrojenja i oprema	1.192	8.058
4.	Investicione nekretnine	0	0
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0	0
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	0	0
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0	0
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	0	0
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	12.501	21.134

NAPOMENA:

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

Kao sredstvo obezbeđenja za neizmirene poreske obaveze Poreska uprava je uspostavila hipoteku na stan u Beogradu čija sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016. godine iznosi 0 hiljada RSD (2015. godine – 0 hiljada RSD).

1.30. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	2-4
– Postrojenja i oprema	10-20
– Nameštaj	10-15
– Kompjuteri	20
– Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom	10-15

1.31. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u hiljadama RSD

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	8.678	69,41
2.	Građevinski objekti	2.631	21,04
3.	Postrojenja i oprema	1.192	9,55
4.	Investicione nekretnine	0	
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0	
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	0	
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0	
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	0	
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	12501	100

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile prodaja opreme, obračun amortizacije i manjak osnovnih sredstava.

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bili: prodaja opreme, prava korišćenja zemljišta i obračun amortizacije.

Nabavke nove opreme nije bilo.

Prodata su sredstva nabavne vrednosti 66.713 hiljada dinara, otpisane vrednosti 59.539 hiljada dinara i sadašnje vrednosti 7.174 hiljada dinara.

Otuđenje osnovnih sredstava je vršeno na 2 načina i to slobodnom prodajom i sudskim putem.

Slobodnom prodajom i sudskim putem u toku godine otuđena je oprema na kojoj su se ostvarili dobiti od prodaje u iznosu od 6.213 hiljada RSD, (i to dobiti u iznosu od 8.142 hilj. RSD i gubici 1.929 hilj. RSD)

Popisom je utvrđen manjak osnovnih sredstava u iznosu od 4 hiljada RSD.

1.32. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

u hiljadama RSD

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST								
1	Stanje na početku godine (1.1.2016.)	9.167	64.232	69.103					142.502
2	Povećanje								
2.1	Nove nabavke								
2.2	Procena								
2.3	Procena kapitala								
2.4	Viškovi								
2.5	Investicione nekretnine								
2.6	Prenos osnovnih sredstava u pripremi								
2.7									
3	Smanjenje								
3.1	Prodaja osnovnih sredstava	489	14.059	52.165					66.713
3.2	Manjkovi			13					13
3.3	Rashod								
	Stanje na	8.678	50.173	16.925					75.776

AD CER ČAČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
	kraju godine (31.12.2016.)								
II	ISPRAVKA VREDNOSTI								
1	Stanje na početku godine (1.1.2016.)		60.323	61.045					121.368
2	Povećanje								
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava								
2.2	Amortizacija		703	752					1.455
2.3									
2.4									
2.5									
2.6									
3	Smanjenje								
3.1	Manjkovi			9					9
3.2	Rashod								
3.3	Isknjiženje ispravke		13.484	46.055					59.539
4	Stanje na kraju godine (31.12.2016.)		47.542	15.733					63.275
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	8.678	2.631	1.192					12.501

U toku 2016. godine je vršena prodaja i isknjižavanja po osnovu Odluke nadzornog odbora i to:
 -Zemljište prodaja u iznosu od 851 hilj. RSD nabavna vrednost 489 hilj. RSD, dobitak 362 hilj.RSD
 -Građevinski objekti isknjiženi kao sastavni deo prodatih objekata u 2015. godini u iznosu od 575 hilj. RSD
 -Oprema isknjižena sudskom prodajom i iskazani su gubici u iznosu od 1,928 hilj. RSD i dobici u iznosu od 7.781 hilj. RSD.

-Oprema isknjižena po Odluci nadzornog odbora kao sastavni deo prodatih objekata u 2015. godini u iznosu od 2.176 hilj. RSD.

-Manjak opreme u iznosu od 4 hilj. RSD.

Otuđenje opreme i građevinskih objekata kao sastavnih delova prodaja iz 2015. godine 575+2.176 hilj. RSD knjiženi su na konto 3500-Gubitak ranijih godina.

10. INVESTICIONE NEKRETNINE

Društvo nema investicione nekretnine.

11. BIOLOŠKA SREDSTVA

Društvo nema biološka sredstva.

12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	86
2.	Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	
4.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	
5.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu	
6.	Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	5.549
10.	Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana posebno po napred navedenim vrstama dugoročnih finansijskih plasmana	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	5.635

Strukturu finansijskih plasmana čine stanovi u otkupu za koje se vrši godišnja revalorizacija i uredna otplata rata.

(I) Ulaganja u kapital zavisnih pravnih lica

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica odnose se na akcije/udele u sledećim društvima:

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2016.	Učešće %
Cer-komerc doo Čačak	86	1.56

AD CER ČAČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2016.	Učešće %
-----------------	-----------------------------	----------

Stanje na dan 31.12.2016. 86 1,56

Učešće u zavisnom pravnom licu Cer-komerc doo Čačak nije ispravljeno jer se još uvek vodi kao aktivno privredno društvo iako je otvoren i zatvoren stečajni postupak ali pošto Poreska uprava nije podnela zahtev za brisanje APR-u ono se još uvek vodi kao aktivno. Poreska uprava je i pokrenula stečaj.

(II) Ulaganja u kapital ostalih povezanih pravnih lica

Nema ulaganja u kapital ostalih povezanih pravnih lica.

(III) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju:

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na:

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2016.	Učešće %
Univerzal banka Beograd	138	
Ispravka vrednosti učešća	138	
Ukupno na dan 31.12.2016.	0	

Učešće u kapitalu Univerzal banke od 138 hiljada RSD je ispravljeno zbog stečajnog postupka i nije iskazano u bilansu stanja.

(IV) Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća
Nema hartija od vrednosti.

Dugoročni plasmani dati zavisnim pravnim licima

Nema datih dugoročnih plasmana zavisnim pravnim licima.

13. Dugoročni plasmani u zemlji

Dugoročni plasmani u zemlji iskazani na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od 5.530 hiljada RSD (2015. godine – 5.393 hiljada RSD) u potpunosti se odnose na stambene kredite odobrene zaposlenima na period od 20 do 40 godina i kamatnu stopu od 1 % do 3% godišnje.

1.33. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

u hiljadama RSD

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Čendić Stanimir	991
2.	Guđurić Lazar	306
3.	Grujić Branka	1.064
4.	Krstović Boško	831
5.	Milošević Branko	439
6.	Pavlović Milan	599
7.	Popović Milinko	861
8.	Sjeničić Dobrila	458
	UKUPNO:	5.549

1.34. USAGLAŠENOST OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

u hiljadama RSD

	Broj dužnika	Vrednost
a) Ukupan broj dužnika	8	5.549
b) Usaglašeno 100%	8	5.549
c) Usaglašeno delimično		
d) Neusaglašeno		

Za iznos od 5.548 hiljade RSD procena je da je naplativo 100% pošto je uredno izmirivanje rata u toku godine, a i ranije.

14. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Društvo nema dugoročna potraživanja.

15. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	45.379	46.242
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	3.388	13.384

AD CER ČAČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Gotovi proizvodi	9	9
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge		
UKUPNO ZALIHE	48.776	59.635

Po popisu zaliha bilo je manjkova. Ustanovljeni manjak iznosi 177 hiljada RSD, a odnosi se na manjak repromaterijala i pomoćnog materijala u iznosu od 173 hiljade RSD i osnovnih sredstava u iznosu od 4 hiljade RSD- Nema utvrdjenih viškova.

Stanje popisanih zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara i gotovih proizvoda je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Skupštine Društva 31.01 2017. godine.

Skupština Društva je na istoj sednici donela zaključak da nije vršeno obezvređenje zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara. Matično pravno lice Slovas doo Čačak pri obavljanju svoje delatnosti u 2016. godini imalo je potrebe za korišćenjem materijala, alata, rezervnih delova i inventara koji su predmet pomenutih zaliha. U toku godine jedan deo zaliha je i realizovan od strane Slovas doo. Zaključak je da će se u toku 2017. godine izvršiti procena zaliha od strane stručne komisije koju će angažovati Slovas doo Čačak, s obzirom da AD Cer Čačak ima samo jednog zaposlenog radnika .

1.35. OBRAČUN PROIZVODNJE

Društvo pri obračunu proizvodnje koristi klasu 9. U toku godine su primenjene planske cene, a zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se obračunavaju po stvarnoj ceni koštanja. Obračun cene koštanja se vrši po radnim nalogima za svaku seriju proizvoda. Radni nalozi se poistovećuju sa grupom računa 95 – Nosioi troškova.

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

PREGLED TROŠKOVA (GRUPE RAČUNA 51 DO 55) – PROIZVODNA MESTA TROŠKOVA NA DAN 31.12.2016. GODINE

u hiljadama RSD

Konto	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
511			
512			
513			
514			
515			
520			
521			
525			
529			
531			
532			
533			

AD CER ČAČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

Konto	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
534			
535			
539			
540			
550			
551			
552			
553			
554			
555			
559			
Ukupno			

1.36. STRUKTURA ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA

u hiljadama RSD

Šifra	Naziv	Količine	Po stvarnoj ceni	
			Cena	Vrednost
	Trapezni profili	142,98m2		26
	Odstupanje od plans.cene			17
UKUPNO ZALIHE NA DAN 31.12. 2016. GODINE				9
ZALIHE NA DAN 31.12. 2015. GODINE				9
POVEĆANJE ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA				0

1.37. KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2016. GODINE

u hiljadama RSD

Re d. broj	Konto	O p i s	Iznos
1.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2016. (900 100)	13.384
2.	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2016. (900 200)	9
3.		Ukupno (1 + 2)	13.393
4.	950	Troškovi nove proizvodnje u 2016. godini (51 do 55)	
5.		Ukupno (3 + 4)	

AD CER ČAČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

6.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2016.	3.388
7.	120	Zalihe gotovih proizvoda na dan 31.12.2016.	9
8.		Ukupno (6 + 7)	3.397
9.		Obračun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (5 – 8)	
10.	980	Troškovi prodatih proizvoda 31.12.2016.	9.996
11.	deo k-ta 982	Troškovi perioda po osnovu svodenja zaliha na neto prodajnu cenu	
12.		Razlika viška i manjka po popisu na dan 31.12.2016.	
		Ukupno (10 + 11 + 12)	9.996

U nastavku teksta dat je celovit prikaz promena zaliha u odnosu na početno stanje.

1.38. STRUKTURA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

u hiljadama RSD

Kont o	Naziv	Početno stanje na dan 01.01.2016.	Stanje na dan 31.12.2016.	Razlika
1	2	3	4	(4 – 3) 5
110	Nedovršena proizvodnja	13.384	3.388	9.996
120	Gotovi proizvodi	9	9	0
	Ukupno	13.393	3.397	9.996

U toku 2016. godine nije bilo nedovršene proizvodnje tj. novih radnih naloga. Zatečeno stanje iz 2015. godine u iznosu od 13.384 hiljade RSD je promenjeno pošto se sporazumno rešio spor sa PP plus Obrenovac i tom prilikom je isknjiženo 9.996 hilj. Din RSD, a razlika od 3.388 hilj. din RSD odnosi se na započetu portirnicu za investitora Slovas doo Čačak i kranovi za halu takodje za Slovas doo Čačak.

Kranovi za halu-2.127 hiljada RSD

Portirnica-1.261 hiljada RSD

1.39. PREGLED ZALIHA ROBE

Društvo nema zalihe robe.

1.40. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Društvo nema stalna sredstva namenjena prodaji.

1.41. DATI AVANSI

Društvo nema datih avansa.

16. POTRAŽIVANJA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

AD CER ČAČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Potraživanja po osnovu prodaje	7	36.965
Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0
Druga potraživanja	235	1.235
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0
Kratkoročni finansijski plasmani	0-	0
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	4	4
PDV	4	4
Aktivna vremenska razgraničenja	0	0
Ukupno kratkoročna potraživanja	250	38.208

U Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 7 hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja iznosi 3.018_ hiljada RSD, a ispravka vrednosti potraživanja iznosi 3.011 hiljada RSD.

1.42. KUPCI U ZEMLJI -ZAVISNA PRAVNA LICA

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji - zavisnih sa saldom.

u hiljadama RSD				
Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Cer-komerc Čačak	2.430	2.430	
2.	Ispravka vrednosti Cer-komerc Čačak	-2.430	-2.430	
3.				
4.				
	UKUPNO	0	0	

1.43. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA LICA

Društvo nema ostalih povezanih lica.

1.44. KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2016. godine iznosila su 7 hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja od kupaca u zemlji iznosi 3.018 hiljada RSD, a ispravka potraživanja iznosi 3.011 hiljada RSD.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, Društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja 12 poslanih obrazaca IOS:

– usaglašeno je 6 odnosno 50%;

AD CER ČAČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

- nije usaglašeno 5 odnosno 42%, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS;
 - nije usaglašeno 1, odnosno 8%, jer kupci koji su tuženi i kojima su obrasci IOS slati poštom nisu te obrasce overili i vratili.
- U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

u hiljadama RSD

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Cer-komerc doo Čačak	1.613	1.613	
2.	Koncern FVK AD-procesna oprema	109	109	
3.	Lola sistem u restruktuiranju Bgd.	521	521	
4.	Sloboda aparati Čačak	243		243
5.	Fabrika reznog alata Čačak	387		387
6.	Gama S Čačak	63		63
7.	Ostali kupci	82	11	72
	UKUPNO	3.018	2.254	764

1.45. KUPCI U INOSTRANSTVU

Društvo nema kupce u inostranstvu.

1.46. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA

Društvo nema matičnih i zavisnih pravnih lica.

1.47. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA

Društvo nema ostalih povezanih pravnih lica.

1.48. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca		
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	588	20
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri	2.430	80

AD CER ČAČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

godine		
UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	3.018	100

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose .3.018 hiljada RSD, što ukazuje na to da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna. Izvršena je ispravka vrednosti ovih potraživanja u iznosu od _3.011 hiljada RSD

1.49. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Društvo nema kupaca u inostranstvu.

1.50. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

u hiljadama RSD

Opis	Broj kupaca	Iznos
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	12	3.018
b) Usaglašeno 100%	7	2.158
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno	5	860

1.51. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Društvo nema kupaca u inostranstvu.

1.52. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

U Bilansu starija su iskazana ostala potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od .0 hiljada RSD i data su u narednoj tabeli:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2016.
1.	Potraživanja od izvoznika	59.329
2.	Potraživanje po osnovu uvoza za tuđ račun	
3.	Potraživanja od komisione i konsignacione prodaje	
4.	Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	
5.	Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	-59.329
	UKUPNO	0

17. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u iznosu od 235 hiljada RSD se odnose na:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2016.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	
2.	Potraživanja od zaposlenih	
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	

AD CER ČAČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	235
7.	Potraživanja po osnovu naknada šteta	
6.	Ostala kratkoročna potraživanja	
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	
	UKUPNO	235

1.53. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

U društvu potraživanja od zaposlenih nije bilo.

18. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

U društvu nema potraživanja za više plaćen porez na dohodak.

19. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U Bilansu stanja su iskazani su kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 0 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata

u hiljadama RSD

R.b.	Opis	Stanje 31.12.2016.
1.	Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisn pravna lica	7.888
2.	Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana lica	
3.	Kratkoročni krediti u zemlji	
4.	Kratkoročni krediti u inostranstvu	
5.	Deo dugoročnih plasmana koji dospeva do jedne godine	
6.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća – deo koji dospeva do jedne godine	
7.	Otkupljene sopstvene akcije namenjene prodaji i otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništavanju	
8.	Ostali kratkoročni finansijski plasmani	
9.	Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	-7.888
	UKUPNO:	0

Potraživanje od zavisnog pravnog lica-Cer Komerc Čačak u iznosu od 7.888 hilj. RSD potiče iz ranijih godina i ispravljeno je u celosti.

20. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Iskazana gotovinski ekvivalenti i gotovina u Bilansu stanja iznose 4 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi		
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		

AD CER ČAČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	4	4
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	4	4

21. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 4 hiljada dinara, koji se sastoji od:

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	4	4
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Stanje na dan 31. decembra	4	4

Pdv u iznosu od 4 hilj. RSD odnosi se na račune PTT-a za decembar mesec ispostavljen u 2017. godini.

22. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Društvo nema aktivna vremenska razgraničenja.

23. VANBILANSNA EVIDENCIJA

U društvu vanbilansna evidencija ne postoji.

24. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće

AD CER ČAČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

godine, umanjani za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

1.54. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Akcijski kapital	572.873	572.873
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital	105.161	105.161
UKUPNO	678.034	678.034

Akcionari društva su:

u hiljadama RSD

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2016.	2015.
Akcionar		71.008	406.774	406.774
Manjinski interes		29.992	166.099	166.099
UKUPNO		100	572.873	572.873

Većinski vlasnik sa 71,008% akcija je privredno društvo Slovas doo Čačak, a ostatak od 29.992% akcija su manjinski akcionari

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 678.034 hiljada dinara, u Centralnom registru u iznosu od 572.873 hiljada dinara, a u APR-u u iznosu od 6.044.930,89 EUR.

Ukupan gubitak ranijih godina je 1.022.131 hiljada RSD od toga gubitak iznad visine kapitala je 328.571 hiljada RSD.

25. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

u hiljadama RSD

AD CER ČAČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Dugoročna rezevrisanja	0	762
Dugoročne obaveze	0	0
Kratkoročne obavez	396.327	421.391

1.55. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od .0 hiljada RSD, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Diskontna stopa		
Buduća povećanja zarada		
Fluktuacija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje		
Izmene starosne granice za penzionisanje		
Ostalo	0	762

U 2016. godini ukinuta su rezervisanja za odlazak radnika u penziju u iznosu od 762 hiljade RSD jer je stanje radnika na dan 31.12.2016. godine 1 radnik,_____.

1.56. DUGOROČNE OBAVEZE

Društvo nema dugoročne obaveze i lizing.

26. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i obaveze na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine odnose se na privremene razlike po sledećim pozicijama.

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Odložene poreske obaveze	0	0
Potraživanja	0	0
Dugoročna rezevrisanja	0	0
Odložena poreska sredstva	594	1.648
Nekretnine, postrojenja i oprema	0	0
Neiskorišćeni poreski krediti	0	0
Prezeti poreski gubici	0	0

Odložena poreska sredstva se odnose na neplaćene poreze od 404 hilj. RSD i 190 hiljada Rsd po osnovu amortizacije.

27. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 396.327 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Kratkoročne finansijske obaveze:		
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	87.638	104.513
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	76.701	73.582
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Obaveze iz poslovanja		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	5.653	4
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	29.629	54.345
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ostale kratkoročne obaveze:		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno grupa 43:	35.282	54.345
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	17.647	17.869
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	41.402	40.294
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	50.869	48.973
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	50.566	48.569

AD CER ČAČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	114	114
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	97	77
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	34	34
Ukupno grupa 45:	160.729	155.930
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	5.525	5.983
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	253	253
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Obaveze za kratkoročna rezervisanja	0	0
Ostale obaveze	1.145	1.354
Ukupno grupa 46:	6.923	7.590
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%	29	124
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	9.142	8.262
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine		
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata	9.035	8.373
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	6.482	6.316
Obaveze za doprinose koji terete troškove	2.624	1.458
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1.720	1.671
Pasivna vremenska razgraničenja		
Unapred obračunati troškovi	23	23

AD CER ČAČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	396.327	422.191

1.57. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz dva ugovora zaključena sa Fond za razvoj, i to:

1) iz Ugovora o ustupanju potraživanja zamena ispunjenja broj 411-435/06 od 15.11.2006. godine, gde iznos duga sa obračunatom kamatom na dan 31.12.2016 godine iznosi 26.313 hiljade RSD i nije vezan za valutnu klauzulu

2) Fond za razvoj RS za deo obaveza po aneksu ugovora broj 1070 koji je dospeo preračunato po srednjem kursu NBS na dan 31.12.2016. godine iznosi 50.388 hiljada RSD.

Po Ugovoru o kratkoročnim pozajmicama za tekuću likvidnost od Slovas doo u iznosu od 56.957 hiljada RSD

Po Ugovoru o jemstvu sa Slovas doo u iznosu od 30.681 hiljada RSD.

Kreditno zaduženje po navedenim ugovorima na dan 31.12.2016. godine iznosi evra.

Kratkoročne finansijske obaveze	Srednji kurs NBS 31.12.2016.	EUR	RSD
Ugovor o kreditu Fond za razvoj br. 411-435/06 i 1070	123,4723	621.197,17	76.701
Ugovor o kratkoročnim pozajmicama i jemstvu Slovas doo Čačak	123,4723	709.775,41	87.638
UKUPNO:		1.330.972,58	164.339

1.58. PRIMLJENI AVANSI

Društvo nema primljenih avansa.

1.59. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

**27.3.1. DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U
ZEMLJI/INOSTRANSTVU**

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Slovas doo Čačak	5.653	5.653	
2.				
	UKUPNO	5.653	5.653	

**27.3.2. DOBAVLJAČI - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA U
ZEMLJI/INOSTRANSTVU**

Društvo nema dobavljače-ostala povezana pravna lica.

27.3.3. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	JP Gradac Čačak	27.554	27.554	
2.	Dunav Čačak	1.471		1.471
3.	JKP Komunalac Čačak	126		126
4.	Finodit Beograd	144		144
5.	Elektrodistribucija Čačak	105	105	
6.	Metron doo Novi Sad	157		157
7.	Ostali	72	72	
	UKUPNO	29.629	27.731	1.898

27.3.3.4. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU

Društvo nema dobavljača u inostranstvu.

27.3.3.5. STAROSNA STRUKTURA DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima- Slovas doo Čačak matična i zavisna pravna lica data je u tabeli koja sledi.

u hiljadama RSD

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača-matična i zavisna pravna lica	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica koje nisu dospеле		
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	2.202	39
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	922	16
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	878	15
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	1.651	30
	UKUPNO	5.653	100

Obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica starije od godinu dana iznose 3.451 hiljada RSD, što čini 61_% od ukupnih obaveza prema dobavljačima-matičnim i zavisnim pravnim licima.

27.3.3.6. STAROSNA STRUKTURA DOBAVLJAČI - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU

Društvo nema dobavljači -ostala povezana pravna lica.

27.3.3.7. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

u hiljadama RSD

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле		
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	32	0,6
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	407	1,4
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	29.190	98
	UKUPNO	29.629	100

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 29.597 hiljada RSD, što čini 99,9% od ukupnih obaveza prema dobavljačima u zemlji.

27.3.3.8. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INO-STRANSTVU

Društvo nema obaveza prema dobavljačima u inostranstvu.

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze u Bilansu stanja u iznosu od 167.652 hiljada RSD se sastoje od obaveza iz specifičnih poslova, obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na: radnici koji su u radnom odnosu zaključno sa 31.12.2016. godine isplaćene su im zarade zaključno sa junom 2016. godine, a radnicima koji su otišli iz AD Cer kao tehnološki višak nisu isplaćene neto zarade sa pripadajućim porezima i doprinosima od 2012 do 2015. godine.

29. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO POdBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni Broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	2016.	2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	0	331
2.	Finansijski prihodi	0	776
3.	Ostali prihodi	14.290	161.806
4	Prihodi od uskladjivanja vrednosti ostale imovine	0	551
	UKUPNI PRIHODI	14.290	163.464

1.60. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima

29.1.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

Poslovni prihodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 0 hiljada RSD, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe:		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	0	331
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od premija , subvencija, dotacija, donacija i sl. :		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Drugi poslovni prihodi:		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	0	331

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa 0%, a inostrano sa 0%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći/manji za 0%.

29.1.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijski prihodi.

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	0	111
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		665
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	0	
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	0	776

29.1.3. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od _762 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	551
UKUPNI PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:	0	551

29.1.4. Ostali prihodi

Ostali prihodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 13.528 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.

AD CER ČAČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

Dobici od prodaje nepokretnosti		55.817
Dobici od prodaje prava korišćenja zemlje	362	94.878
Dobici od prodaje korišćene opreme	7.781	8.364
Dobici od prodaje materijala	879	1683
Viškovi	15	948
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza	5.220	5
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali vanredni prihodi		47
Naknadno Odobreni popusti	33	64
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	14.290	161.806

30. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	2016.	2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	14.934	24.312
2.	Finansijski rashodi	14.724	76.641
3.	Ostali rashodi	10.718	5.320
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	462	13.204
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
	UKUPNI RASHODI	40.838	119.477

31. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima

1.61. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 14.934 hiljada RSD, čiju strukturu dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Nabavna vrednost prodate robe		
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		

AD CER ČAČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno grupa 50:		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Ukupno grupa 62:		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	9.996	12
Troškovi materijala za izradu	0	0
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	142	142
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	19	
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	161	154
Troškovi goriva i energije	234	920
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1442	4262
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	257	774
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade	24	1471
Ukupno grupa 52:	1.723	6507
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	234	229
Troškovi usluga održavanja		74
Troškovi zakupnina	12	
Troškovi sajmova		
Troškovi reklame i propagande		
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	170	50
Ukupno grupa 53:	416	353
Troškovi amortizacije	1455	11315
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		

AD CER ČAČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:		
Troškovi neproizvodnih usluga	408	628
Troškovi reprezentacije		
Troškovi premije osiguranja		
Troškovi platnog prometa		
Troškovi članarina		
Troškovi poreza	181	2513
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	360	1922
Ukupno grupa 55:	949	5063
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	14.934	24312

1.62. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi		
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	14.382	76.639
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	342	2
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	14.724	76.641

Ako su na kraju 2015. godine razgraničavane kursne razlike i efekti valutnih klauzula, navesti koliko je od tog razgraničenja u 2016. godini preneto u prihode odnosno u rashode.

31.2.1. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha su iskazani u iznosu od 462 hiljada RSD, koji se sastoje od:

AD CER ČAČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	462	13.204
UKUPNI RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:	462	13.204

31.2.2. Ostali rashodi

Ostali rashodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od _10.718 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1.929	416
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		3684
Manjkovi	178	747
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	8.611	473
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalne imovine		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredjenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	10.718	5.320

31.2.3. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda
Društvo nema dobitka/gubitka koji se obustavlja.

32. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

u hiljadama RSD

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	2016.	2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak		
2.	Poslovni gubitak	14.934	23.981
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	14.724	75.865
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	762	551
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	462	13.204
7.	Dobitak na ostalim prihodima	2.810	156.486
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Poreski rashod perioda		8.373
12.	Odloženi poreski rashodi perioda	838	681
13.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	NETO DOBITAK		34.933
	NETO GUBITAK	27.386	

Prema poreskom bilansu društvo nije utvrdilo osnovicu za obračun poreza na dobit, jer je poslovalo sa gubitkom.

33. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

	2016.	2015.
Tekuci poreski rashod		8.373
Odloženi poreski (rashod)/prihod		681
Ukupno		9054

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Dobitak pre oporezivanja		43.987
Korekcije za stalne razlike		
Korekcija za privremene razlike		

AD CER ČAČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

- računovodstvena i poreska amortizacija		
- rezervisanja za sudske sporove		
Poreska osnovica		55.638
Obračunati porez – 15 %		8.346
Umanjenja po osnovu poreskih kredita		0
Tekući porez na dobitak		8.346

Preneti poreski gubici

Pregled poreskih gubitaka prenetih iz ranijih poslovnih godina i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni dati su u sledećoj tabeli:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Do jedne godine	0	31.014
Od jedne do pet godina	132.951	101.937
Od pet do deset godina		

Neiskorišćeni poreski krediti

Društvo nema neiskorišćenih poreskih kredita.

34. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovni poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2016. i 2015. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
PRIHODI OD PRODAJE		
- matično društvo Slovas doo Čačak	0	0
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
NABAVKE		
- matično društvo Slovas doo Čačak	0	0
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca		
- matično društvo Slovas doo Čačak	0	0

AD CER ČAČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni finansijske obaveze		
- matično društvo Slovas doo Čačak	87.638	104.513
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
OBAVEZE		
Dugoročne finansijske obaveze		
- matično društvo Slovas doo Čačak	0	0
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
Obaveze prema dobavljačima		
- matično društvo Slovas doo Čačak	5.653	19.611
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		

35. POTENCIJALNE OBAVEZE

1.63. Sudski sporovi

Privredno društvo nema sudskih sporova u 2016. godini jer započeti krajem 2015. godine su i završeni tj. presuđeni.

1.64. Garancije i jemstva

Društvo nema garancija ni jemstava.

1.65. Zaloge i hipoteke

INFORMACIJA O DATOJ HIPOTECI

u hiljadama RSD

Redni broj	Naziv objekta	Bliže odredište	Procenjena vrednost u evrima	Procen u radio	Upisan a hipoteke	Važi do:
1	Stan 132m2	Beograd, Balkanska 20				
2						
3						
4						

Na nepokretnosti je stavljena hipoteka; hipoteka je uknjižena na stan površine od 132m².
Hipoteka je stavljena na ime poreskog duga od strane Poreske uprave.

36. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute bili su sledeći:

	2016.	2015.
EUR	123.4723	121.6261
USD	117.1353	111.2468
GBP	143.8065	164.9391
CHF	114.8473	112.5230

Dana 03.04.2017. godine



Za privredno društvo
Marija Stojanović
AD CER ČAČAK

IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2016. GODINU
„CER“ A.D. ČAČAK

BEOGRAD, APRIL 2017. GODINE

Global in Reach, Local in Touch

www.revizija-dst.co.rs

Bulevar maršala Tolbuhina 38, 11070 Novi Beograd, Srbija

Tel: +381 (11) 319 3516 • +381 (11) 319 5809 • +381 (11) 319 5879 Fax: +381 (11) 2602 558 E-mail: office@revizija-dst.co.rs Web: www.revizija-dst.co.rs

HLB DST-Revizija je članica **HLB** International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika
HLB DST-Revizija je članica Komore ovlašćenih revizora i ovlašćena je za pružanje usluga revizije na području Republike Srbije
Tekući račun: 160-81419-65 • PIB 101712539 • matični broj 17245651 • šifra delatnosti 6920

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva „CER“ A.D. ČAČAK	1
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2016. godine „CER“ A.D. ČAČAK	4
Bilans stanja na dan 31.12.2016. godine	9
Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 01.01. do 31.12.2016. godine	15
Izveštaj o tokovima gotovine za 2016. godinu	17
Izveštaj o promenama na kapitalu	19
Napomene uz finansijske izveštaje	28

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva „CER“ A.D. ČAČAK

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „CER“ A.D. ČAČAK koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije koju smo izvršili. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Osnova za mišljenje sa rezervom

1)) Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela trajnosti poslovanja, što znači da Društvo ne planira prestanak sa radom. Međutim, gubitak ostvare u tekućoj godini iznosi 27.386 hiljada dinara a ukupno ostvareni gubitak u poslovanju iznosi 1.049.517 hiljada dinara a neraspoređeni dobitak iz ranijih godina iznosi 34.934 hiljade dinara. Gubitak iznad visine kapitala iznosi 336.549 hiljada dinara. Zbog toga postoji određena sumnja da Društvo može nastaviti poslovanje po načelu trajnosti.

2) Tekući račun Društva se nalazi u neprekidnoj blokadi od 26.04.2014. godine, u iznosu od 248.466 hiljada ddinara, što ukazuje na nelikvidnost Društva i značajne probleme u poslovanju.

3) Društvo ima značajne kreditne obaveze, po osnovu kredita izetih od Fonda za razvoj Republike Srbije na dan 31.12.2016. godine iznose 76.701 hiljadu dinara. Navede obaveze se ne otplaćuju. Takođe, nije izvršeno usaglašavanje sa poveriocem na dan 31.12.2016. godine. Revizorski tim, do dana završetka izveštaja o reviziji finansijskih izveštaja za 2016. Godinu nije dobio nezavisnu konfirmaciju od poverioca.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj „CER“ A.D. ČAČAK na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

1) Kratkoročne obaveze Društva iznose 396.327 hiljada dinara i veće su od obrtne imovine, koja iznosi 49.026 hiljada dinara, za 8.08 puta.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu u vezi sa pitanjima na koja se skreće pažnja.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim finansijskim izveštajima

Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 62/2013).

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode 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*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd,
28.04.2017. godine



OVLAŠĆENI REVIZOR

Vuko Lakčević, mast. ekon.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕХНИЧКИН УРЕЂАЈА СЕР ЂАЧАК

Седиште Чачак, Др. Драгише Мишовића 169

БИЛАНС УСПЕХА


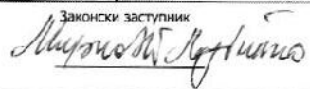
за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- 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				
50 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		0	331
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
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			
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		0	331
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			331
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

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	29	14934	24312
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
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	29.1	999€	12
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	29.1	161	142
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	29.1	234	920
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	29.1	1723	6507
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	29.1	416	353
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	29.1	1455	11315
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	29.1	949	5063
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031	30	14934	23981
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	776
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
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			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			111
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			665
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	29.1.2	14724	76641
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

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			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	29.1.2	14302	76639
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	29.1.2	342	2
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049	30	14724	75865
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	28	0	551
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	29.1.3	467	13204
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	28	14290	161806
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	29.1.4	10718	5320
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			43987
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055	30	26548	
60-59	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			43987
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	30	26548	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			8373
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	30	898	681
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
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			34933
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	30	27386	
	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 (разводно) зарада по акцији	1071			
у <u>САБКИ</u>					
дана <u>07.07</u> 20 <u>17</u> године					
			 М.П.		Законски заступник 

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕННИСКИН УРЕЂАЈА СЕР ЧАЧАК

Седиште Чачак, Др. Драгише Мишовића 169

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		18136	26632	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
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				
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	9.4	12501	21134	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	9.4	8678	9167	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	9.4	2631	3909	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	9.4	1192	8058	
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				
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				

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	12	5635	5498	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	12	86	86	
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	12.1	5549	5412	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТТРАЖИВАЊА (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	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		594	1432	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		49026	97843	0
Класа 1	I. ЗАЛИКЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	14	48776	59033	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	14	45379	46242	
11	2. Недовршена произвођња и недовршене услуге	0046	14.1	3388	13384	
12	3. Готови производи	0047	14.2	9	9	

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				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	15	7	36965	0
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	15	7	35965	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	16	235	1235	
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		0	0	0
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				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	19	4	4	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	20	4	4	
28 осим 28R	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА ОГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		67756	125907	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ДОП	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				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	23.1	678034	678034	0
300	1. Акцијски капитал	0403	23.1	572873	572873	
301	2. Удели друштва са 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	23.1	105161	105161	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛУОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛУОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		7978	7055	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (погражна 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		34934	34933	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		34934		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419			34933	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		1049517	1017068	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		1022131	1017068	
351	2. Губитак текуће године	0423		27386		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	762	0

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	762	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			762	
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		0	0	0
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 смитованим картијама од вредности у периоду дужем од годину дане	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	24	396327	422191	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	26	164338	178096	0
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	26	26313	24643	
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	26	1.380,25	15.345,3	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	26	35262	54349	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	26	5653		
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453			4	
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	26	29629	54345	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	27	167652	163520	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	26	9171	8385	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	26	19861	17818	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		23	23	
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		328571	297046	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		67756	125907	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у ТАРАУ
 дана 07.07 2017 године



Законски заступник
Мирко Келечкић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕХНИЧКИН УРЕЂАЈА СЕР ЋАЧАК

Седиште Чачак, Др. Драгише Мишовића 169

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
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			34933
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		27386	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
333	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	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. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу картија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	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			34933
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		27386	
	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 САБНИ
 дана 04 04 2017 године



Законски заступник
Мирко В. Јуџић

Попуњава правно лице - предузетник

Магични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕХНИЧКИХ УРЕЂАЈА СЕР ЋАЌАК

Седиште Чачак, Др. Драгише Мишовића 169

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
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	0	3690
1. Продаја и примљени аванси	3002		3690
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	12363	287352
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	5983	227930
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	4993	54849
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јазних прихода	3010	1387	4573
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	12363	283662
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	12363	299892
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	12363	299892
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	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	12363	299892
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

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	0
1. Увећање основног капитала	3026		
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	0	16228
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		16228
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		16228
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	12363	303582
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	12363	303580
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		2
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	4	2
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	4	4

у САЧУ
 дане 07 01 2017 године



Законоски заступник
Мирко М. Јежић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕХНИЧКИХ УРЕЂАЈА СЕР ЧАЧАК

Седиште Чачак, Др. Драгише Мишовића 169

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			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	609749	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној 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 дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4006	609749	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	58285	4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4010	678634	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4014	678034	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани и 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	678034	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	1015799	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	1015799	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	1259	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	34933
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	1017068	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	34933
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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	1017068	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	34933

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	32449	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	1
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	1049517	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	34934

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	73896	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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	73896	4132		4150		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	68285	4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	1444	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	7055	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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	7055	4140		4158		

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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	923	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	7978	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	Добици или губици по основу хеџинга 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 дуговној 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 $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној 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 $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207		
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној 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 $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		12	13	14	14		
1	АОП	Добити или губици по основу улагања у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добити или губици по основу инostrаног пословања и преварафинансијских извештаја	АОП	Добити или губици по основу хацинта новчаног тока	336
8	Промене у тежиној години	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	4195	4213		
		б) промет на потражној страни рачуна	4178	4196	4214		
9	Стање на крају текуће године 31.12.	а) дугови сајло рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	4197	4215		
		б) потражни сајло рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	4198	4216		

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		4235		4244	332154
	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		4246	332.54
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	35108
	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		4248	297046
	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		4250	297046
	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 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	31525
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	328571
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Дачи</u>						Законски заступник	
дана <u>04.04</u> 20 <u>17</u> године						<i>Милош Јефтимић</i>	

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
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2016. GODINU
AD CER ČAČAK**

Sadržaj

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	1
1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU	1
1.1. Osnovni podaci o društvu	1
1.2. Istorijat društva	1
1.3. Delatnost	2
1.4. Organi društva	2
1.5. Broj zaposlenih u društvu	2
2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	3
1.6. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja	3
1.7. Usporedni podaci	3
1.8. Korišćenje procena	5
1.9. Načelo stalnosti poslovanja	5
1.10. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja	5
3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	5
1.11. Nematerijalna imovina	5
1.12. Nekretnine, postrojenja i oprema	6
1.13. Investicione nekretnine	6
1.14. Učešća u kapitalu	7
3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava	7
3.4.2. Učešća u kapitalu pridruženih preduzeća	7
1.15. Zalihe	7
1.16. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	7
1.17. Zajmovi i potraživanja	7
1.18. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	8
1.19. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	8
3.9.1. Rezervisanja	8
3.9.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	8
1.20. Finansijske obaveze	9
1.21. Lizing	9
1.22. Naknade zaposlenima	9
3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	9
3.12.2. Otpremnine	10
3.12.3. Jubilarne nagrade	10
1.23. Poslovni prihodi	10
1.24. Rashodi	11
1.25. Porez na dobit	11
3.15.1. Tekući porez	11
3.15.2. Odloženi porez	11
1.26. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika	11
1.27. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima	12
1.28. Upravljanje finansijskim rizicima	12
3.18.1. Tržišni rizik	12
3.18.2. Rizik likvidnosti	14
3.18.3. Upravljanje rizikom kapitala	14
4. Poreski rizici	15
5. Obelodaniti sve značajnije događaje po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja	15
6. Obelodaniti informaciju o otkupu sopstvenih akcija ili udela	15

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

7. Podaci o korekcijama grešaka	15
8. NEMATERIJALNA ULAGANJA	16
9. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	16
1.29. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI	16
1.30. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE	16
1.31. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA	17
1.32. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA	18
10. INVESTICIONE NEKRETNINE	20
11. BILOŠKA SREDSTVA	20
12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	20
13. Dugoročni plasmani u zemlji	21
1.33. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA	22
1.34. USAGLAŠENOST OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA	22
14. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA	22
15. UPOREDNI PREGLED ZALIHA	22
1.35. OBRAČUN PROIZVODNJE	23
1.36. STRUKTURA ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA	24
1.37. KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2016. GODINE	24
1.38. STRUKTURA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA	25
1.39. PREGLED ZALIHA ROBE	25
1.40. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	25
1.41. DATI AVANSI	25
16. POTRAŽIVANJA	25
1.42. KUPCI U ZEMLJI -ZAVISNA PRAVNA LICA	26
1.43. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA LICA	26
1.44. KUPCI U ZEMLJI	26
1.45. KUPCI U INOSTRANSTVU	27
1.46. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA	27
1.47. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA	27
1.48. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	27
1.49. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	28
1.50. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	28
1.51. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	28
1.52. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	28
17. DRUGA POTRAŽIVANJA	28
1.53. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH	29
18. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK	29
19. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	29
20. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	29
21. POREZ NA DODATU VREDNOST	30
22. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	30
23. VANBILANSNA EVIDENCIJA	30
24. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU	30
1.54. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	31
25. OBAVEZE	31
1.55. DUGOROČNA REZERVISANJA	32
1.56. DUGOROČNE OBAVEZE	32
26. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE	32
27. KRATKOROČNE OBAVEZE	33
1.57. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	35

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

1.58. PRIMLJENI AVANSI	35
1.59. OBAVEZE IZ POSLOVANJA	35
27.3.1. DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU	35
27.3.2. DOBAVLJAČI - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU	35
27.3.3. DOBAVLJAČI U ZEMLJI	36
27.3.3.4. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU	36
27.3.3.5. STAROSNA STRUKTURA DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI	36
27.3.3.6. STAROSNA STRUKTURA DOBAVLJAČI - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU	36
27.3.3.7. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI	37
27.3.3.8. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU	37
<u>28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE</u>	<u>37</u>
<u>29. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA</u>	<u>37</u>
1.60. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima	38
29.1.1. Poslovni prihodi	38
29.1.2. Finansijski prihodi	39
29.1.3. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	39
29.1.4. Ostali prihodi	39
<u>30. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA</u>	<u>40</u>
<u>31. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima</u>	<u>40</u>
1.61. Poslovni rashodi	40
1.62. Finansijski rashodi	42
31.2.1. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	42
31.2.2. Ostali rashodi	43
31.2.3. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	43
<u>32. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA</u>	<u>44</u>
<u>33. POREZ NA DOBITAK</u>	<u>44</u>
<u>34. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA</u>	<u>45</u>
<u>35. POTENCIJALNE OBAVEZE</u>	<u>46</u>
1.63. Sudski sporovi	46
1.64. Garancije i jemstva	46
1.65. Zaloge i hipoteke	46
<u>36. DEVIZNI KURSEVI</u>	<u>47</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU**1.1. Osnovni podaci o društvu**

Pun naziv društva: Akcionarsko društvo termotehničkih uređaja "Cer" Čačak

Skraćeni naziv društva: AD Cer Čačak

Sedište društva: Čačak, Dr Dragiše Mišovića 169

Veličina društva: **malo pravno lice**

Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo

Matični broj: 07182287

Šifra delatnosti: 2825

PIB: 101295126

1.2. Istorijat društva

Rešenjem Vlade FNRJ broj 3726 od 15. novembra 1952. godine, osnovano je samostalno vojno preduzeće "Cer" u Čačku.

Rešenjem Vlade FNRJ 58/53 od 4. februara 1953. godine, preduzeće "Cer" je prestalo da bude vojno preduzeće i predato je u nadzor gradu Čačku, a sva osnovna i obrtna sredstva kao i kadar, preneti su zajedno civilnom preduzeću "Cer".

Samim činom prelaska preduzeća "Cer" od vojnog u civilno, smatralo se da je Narodni odbor Opštine Čačak nadležan da formira preduzeće. Narodni odbor grada Čačka na svojoj sednici 12. februara 1953. godine, doneo je rešenje o osnivanju preduzeća za izradu električnih peći i elektro uređaja.

Preduzeće "Cer" je dobilo rešenje broj 2941/53 od Narodnog odbora gradske opštine u Čačku u kome se navodi da je ovo preduzeće formirano tek 3. februara 1953. godine.

Tek formirana fabrika dobila je na raspolaganje, pored jedne radionice i nekoliko drvenih baraka u koje je postavljeno 86 mašina radilica koje su prenete iz "Bobe Miletića". U takvoj situaciji okupilo se 93 radnika sa 5 inženjera koji su započeli proizvodnju za domaće tržište i za izvoz. Uspešno su montirali hidroelektrane Jajce, Dikinci i Medjuvršje, zatim centralnu komandu za termoelektranu Kolubara i veći broj trafo -stanica.

Sa povećanjem proizvodnje povećao se i broj zaposlenih, menjan je asortiman proizvodnje, a svaka godina je donosila veći dohodak.

Kako je povećan broj zaposlenih tako je i poboljšavana kvalifikaciona struktura radnika. Na hiljade tona razne opreme i kompletnih objekata izvozi se u SSSR, Nemačku, Poljsku, Sudan, Čehoslovačku, Mađarsku, Rumuniju, Bugarsku, Grčku, Egipat, Burmu, Pakistan, Indiju, Indoneziju i Vijetnam.

Fabrika "Cer" se nalazi na mestu gde je pre rata bio VTZ. Broj radnika se povećavao iz godine u godinu, a proizvodni pogoni su modernizovani i dosta novih je izgrađeno.

Broj radnika se kretao i do 2000, međutim u zadnjih 10 godina taj broj je počeo da se smanjuje, tako da je na dan početka bombardovanja SRJ 24.03.1999. godine fabrika imala 807 radnika. U nekoliko navrata bombardovan je "Cer" i skoro sasvim su uništeni proizvodni pogoni. Radnici su ostali bez radnog mesta i sredstava za rad, tako da je došlo do smanjenja radnika.

Po završenom bombardovanju fabrika je obnovila neke pogone i to uz pomoć subvencija Ministarstva za privredu, kao i iz sopstvenih sredstava.

I pored otežanih uslova poslovanja fabrika nastavlja da radi i to kako za domaće, tako i za ino tržište.

Na aukciji održanoj 30.01.2009. godine Agencija za privatizaciju (Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije 1-217/09-2896/02, overeno pred sudom dana 03.02.2009. godine) prodaje

70% društvenog kapitala subjekta privatizacije društvenog preduzeća "Cer" Čačak kupcu- "Slovas" d.o.o. Čačak.

Razlika od 30% ukupnog iznosa društvenog kapitala subjekta preneti je na zaposlene bez naknade i Akcijski fond.

U toku 2009. i 2010. godine ulaganjima "Slovas"-a u "CER" ispunjena je ugovorna obaveza investicionog ulaganja po Ugovoru o prodaji društvenog kapitala.

Sve obaveze iz Ugovora o prodaji društvenog kapitala Kupca kapitala "Slovas" d.o.o. Čačak je ispunio pa je Agencija za privatizaciju dana 15.07.2011. godine donela rešenje o prenosu sopstvenih akcija subjekta privatizacije "Cer" AD na Kupca kapitala bez naknade. Preneto je 19.210 sopstvenih akcija, nominalne vrednosti 1.000 dinara sa računa HOV subjekta privatizacije "Cer" AD Čačak na račun HOV Kupca kapitala, društvo "Slovas" d.o.o. Čačak.

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost **AD Cer Čačak** je proizvodnja rashladne i ventilacione opreme, osim za domaćinstvo.. _____.

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti:

- _izrada i montaža čeličnih konstrukcija,
- usluge termičke obrade metala,
- prerada limova i profila od nerđajućeg čelika;
- montaža i servis opreme,

dr. uslužne delatnosti.

Društvo je zavisno pravno lice. Matično pravno lice je Slovas doo, Čačak.

Društvo ima transakcije sredstvima i obaveze sa povezanim licima iz člana 59. Zakona o porezu na dobit.

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Generalni direktor, kao organ ovlašćen za zastupanje društva, koordinaciju rada izvršnih direktora i organizovanje poslovanja društva
- Izvršni odbor, kao organ poslovođenja.
 - Nadzorni odbor, kao organ nadzora;

1.5. Broj zaposlenih u društvu

AD Cer Čačak je na dan 31. decembra 2016. godine imalo 1 zaposlenog. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

- visoka stručna sprema (VIII) _____
- visoka stručna sprema (VII-2) _____
- visoka stručna sprema (VII-1) _____
- viša stručna sprema (VI) _____
- visokokvalifikovani radnici (V) _____

– srednja stručna sprema (IV)	_____
– kvalifikovani radnici (III)	_____
– polukvalifikovani radnici (II)	_____
– niža stručna sprema (I)	_____
– nekvalifikovani radnici	_____
Ukupno:	<u>1</u>

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

1.6. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja („Službeni glasnik RS“, br. 35/2015), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014, 144/2014 i 101/2016).

1.7. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2016. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Zbog korigovanja finansijskih izveštaja za prethodnu/e godinu, dati su korigovani podaci za prethodnu godinu. Društvo je izmenilo početno stanje neraspoređene dobiti za 2016. godinu, da bi odrazilo korekcije izvršene po osnovu (Izveštaja revizora za 2015. godinu i/ili utvrđenih a nekorigovanih grešaka), kao što sledi:

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

u hiljadama RSD

Napomena		Kapital
Neto kapital prikazan u bilansu stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2015.	0	0
Neto kapital nakon korekcija sa stanjem na dan 1. januara 2016.	0	0

Efekat preračuna radi korekcije gore navedenih grešaka je bio kao što sledi:
(prilagoditi adekvatno)

u hiljadama RSD

	2015.	Greška 1	Greška 2	2016.
Neto imovina				
Dobit za godinu				

Tokom 2016. godine izvršene su isplate, iz sudskog depozita od prodaje osnovnog sredstva-Kvantometra, nknada štete za stam i minimalna neukalkulisana zarada iz ranijeg perioda u iznosu od 2.060 hilj.RSD. Takodje izvršene su isplate asignacijom po osnovu razlike zarada iz ranijeg perioda u iznosu od 252 hilj. RSD U 2016. godini su izvršena knjiženja neotpisane vrednosti opreme koja se nalazila u gradjevinskim objektima koji su otuđeni u 2015. godini sudskom prodajom.

Ukupan iznos knjižen na konto 3500 -Gubitak ranijih godina je 5.062 hilj.RSD.

Rukovodstvo Društva je procenilo da efekti korekcije grešaka iz ranijeg perioda nisu materijalno značajni i za iste nije izvršeno usklađivanje uporednih podataka, već su evidentirani u tekućem

izveštajnom periodu. Ukupan efekat ovih korekcija na izveštaj o ukupnom rezultatu za godinu koja se završava 31. decembra 2016. iznosi RSD 5.062 hiljade.

1.8. Korišćenje procena

Sastavljanje finansijskih izveštaja je u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje koji zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

1.9. Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će AD Cer Čačak nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama. U narednim godinama ne očekuje značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju

1.10. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje AD Cer Čačak odgovorna su sledeća lica:

- Ljubinko Mirković, direktor privrednog društva ;
- Izrada završnog računa poverena je privrednom društvu Aska doo Čačak-Anica Kaplarević

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

1.11. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna imovina sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjene vrednosti kada god se jave indikatori da sredstva mogu biti obezvređena. Amortizacija nematerijalne imovine se obračunava za svako sredstvo pojedinačno.

Nematerijalna imovina sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuje, već se testira pojedinačno na umanjene vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

1.12. **Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti odnosno po ceni koštanja za sredstva izgrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za sve troškove koji se mogu direktno pripisati ovim sredstvima do njihovog dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. *Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.*

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

1.13. **Investicione nekretnine**

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti. Amortizacija investicionih nekretnina se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja.

Ako postoje bilo kakve indícije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za procenjene troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz tekući bilans uspeha.

1.14. Učešća u kapitalu

3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti.

3.4.2. Učešća u kapitalu pridruženih preduzeća

Pridružena društva su pravna lica u kojima Društvo ima značajan uticaj, a koje nije ni zavisno društvo niti učešće u zajedničkom poduhvatu. Značajan uticaj podrazumeva moć učestvovanja u donošenju odluka o finansijskoj i poslovnoj politici pridruženog društva, ali ne i kontrolu nad tim politikama. Smatra se da značajan uticaj postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, 20 ili više procenata glasačkih prava u društvu u koje je investirano. Učešća u kapitalu pridruženih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti.

1.15. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Ispravka vrednosti zaliha vrši se na teret računa grupe 58 – Rashodi po osnovu obezvređenja imovine u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po FIFO-metodu ili metodu prosečnih ponderisanih cena.

1.16. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

1.17. Zajmovi i potraživanja

Potraživanja od kupaca, zajmovi i ostala potraživanja sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu klasifikuju se kao zajmovi i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, umanjenoj za umanjenje vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

1.18. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet beznačajnog rizika od promene vrednosti.

1.19. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

3.9.1. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno, a efekat vrednosti novca značajan, dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

3.9.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
 - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
 - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

1.20. Finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u izveštaju o ukupnom rezultatu obračunskog perioda.

1.21. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja ili perioda zakupa, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

1.22. Naknade zaposlenima

3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih u skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. 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 prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca evidentiraju se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

3.12.2. Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu. Rukovodstvo Društva veruje da takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, ne bi mogla da imaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Društva.

3.12.3. Jubilarne nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20, 30, i 40 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od 5% do 25% osnovne zarade.

1.23. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati *priliv* ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo ne prodaje usluge . Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, priznaje se po ugovorenim naknadama s obzirom da su utrošeni radni sati i da su nastali direktni troškovi. Za ugovore na bazi utroška materijala stanje dovršenosti se odmerava na bazi nastalih troškova materijala kao procenat od ukupnih troškova koji treba da nastanu.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(e) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

1.24. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

1.25. Porez na dobit

3.15.1. Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

3.15.2. Odloženi porez

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

1.26. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

1.27. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

1.28. Upravljanje finansijskim rizicima

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

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

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

3.18.1. Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2016. godine.

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			
Potraživanja po osnovu prodaje			

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Kratkoročni finansijski plasmani			
Dugoročni finansijski plasmani			
Druga potraživanja			
Ukupno			
Kratkoročne finansijske obaveze	408.682,77	50.387.683,89	
Obaveze iz poslovanja			
Dugoročne obaveze			
Ostale kratkoročne obaveze			
Ukupno	408.682,77	50.388	
Neto devizna pozicija			

Obaveza u iznosu od 408.682,77 EUR odnosi se na kredit Fonda za razvoj po Ugovoru broj 1070.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2015. godine.

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			
Potraživanja po osnovu prodaje			
Kratkoročni finansijski plasmani			
Dugoročni finansijski plasmani			
Druga potraživanja			
Ukupno			
Kratkoročne finansijske obaveze	408.682,77	48.939	
Obaveze iz poslovanja			
Dugoročne obaveze			
Ostale kratkoročne obaveze			
Ukupno	408.682,77	48.939	
Neto devizna pozicija			

Na osnovu obelodanjene strukture monetarne imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR i USD.

Nema kamatnih rizika

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovome strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a prodaja glavnim kupcima je uglavnom obezbeđena.

Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 4 hiljade RSD (31. decembar 2015. godine 4 hiljade RSD), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli.

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Kupci u zemlji	3.018	40.450
Kupci u inostranstvu	0	0
Matična i zavisna društva	2.430	2
Ukupno	5.448	40.452

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po tipu ugovorne strane data je u sledećoj tabeli.

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Kupci u zemlji i inostranstvu	5.448	40.452
Ukupno	5.448	40.452

3.18.2. Rizik likvidnosti

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

Društvo je u neprekidnoj blokadi od 2010. godine pa samim tim ne može ni odgovoriti na svoje dospele obaveze.

3.18.3. Upravljanje rizikom kapitala

U postupku upravljanja rizikom kapitala, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim grupama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto zaduženosti i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

u hiljadama RSD

Redni broj	Pozicija	2016.	2015.
1.	Kapital	0	0
2.	Neto obaveze (a-b-c)	158.699	172.594
	a) kreditne obaveze	164.338	178.096
	b) gotovina i gotovinski ekvivalenti	4	4
	c) finansijski plasmani	5.635	5.498
3.	Kapital+Neto obaveze (1+2)		
	Koeficijent zaduženosti (2/3)		

Društvo zbog visokih gubitaka nema kapitala. Osnovni kapital društva je 678.034 hilj. RSD. Revalorizacione rezerve iznose 7.798 hilj. RSD, nerasporedjeni dobitak je 34.934 hilj. RSD, gubitak 1.049.517 hilj. RSD i gubitak iznad visine kapitala 328.571 hilj. RSD.

4. Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Pored navedenog, Društvo ima značajne transakcije sa povezanim pravnim licima. Iako rukovodstvo Društva smatra da Društvo poseduje dovoljnu i adekvatnu prateću dokumentaciju u vezi sa transfernim cenama, postoji neizvesnost da se zahtevi i tumačenja poreskih i drugih organa razlikuju od tumačenja rukovodstva. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

Pošto je Društvo u neprekidnoj blokadi ne izmiruje poreske obaveze zadnjih 6 godina.

5. Obelodaniti sve značajnije događaje po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja

Nije bilo događaja posle datuma Bilansa stanja.

6. Obelodaniti informaciju o otkupu sopstvenih akcija ili udela

Nije bilo otkupa sopstvenih akcija i udela.

7. Podaci o korekcijama grešaka

Društvo je u toku 2016. godien izvršilo korekcije po osnovu događaja iz ranijih godina knjiženjem na kontu 3500-Gubitak ranijih godina u iznosu od 5.062 hilj. RSD i to po osnovu razlike zarada po sudskim sporovima 2.312 hilj. RSD i po osnovu ne isknjiženih osnovnih sredstava koji su bili u sklopu gradjevinskih objekata prodatih sudskim putem u 2015. godinu iznosu od 2.751 hilj. RSD.

Rukovodstvo Društva je procenilo da efekti korekcije grešaka iz ranijeg perioda nisu materijalno značajni i za iste nije izvršeno usklađivanje uporednih podataka, već su evidentirani u tekucem izveštajnom periodu. Ukupan efekat ovih korekcija na izveštaj o ukupnom rezultatu za godinu koja se završava 31. decembra 2016. iznosi 5.062 hilj. RSD

Takodje naglašavamo da revizorski izveštaj za 2015. godinu sadrži mišljenje sa rezervom.

8. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Društvo nema nematerijalna ulaganja.

9. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

1.29. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

u hiljadama RSD

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2016. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2015. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	8.678	9.167
2.	Građevinski objekti	2.631	3.909
3.	Postrojenja i oprema	1.192	8.058
4.	Investicione nekretnine	0	0
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0	0
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	0	0
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0	0
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	0	0
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	12.501	21.134

NAPOMENA:

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

Kao sredstvo obezbeđenja za neizmirene poreske obaveze Poreska uprava je uspostavila hipoteku na stan u Beogradu čija sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016. godine iznosi 0 hiljada RSD (2015. godine – 0 hiljada RSD).

1.30. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	2-4
– Postrojenja i oprema	10-20
– Nameštaj	10-15
– Kompiuteri	20
– Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom	10-15

1.31. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u hiljadama RSD

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	8.678	69,41
2.	Građevinski objekti	2.631	21,04
3.	Postrojenja i oprema	1.192	9,55
4.	Investicione nekretnine	0	
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0	
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	0	
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0	
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	0	
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	12501	100

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile prodaja opreme, obračun amortizacije i manjak osnovnih sredstava.

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bili: prodaja opreme, prava korišćenja zemljišta i obračun amortizacije.

Nabavke nove opreme nije bilo.

Prodana su sredstva nabavne vrednosti 66.713 hiljada dinara, otpisane vrednosti 59.539 hiljada dinara i sadašnje vrednosti 7.174 hiljada dinara.

Otuđenje osnovnih sredstava je vršeno na 2 načina i to slobodnom prodajom i sudskim putem.

Slobodnom prodajom i sudskim putem u toku godine otuđena je oprema na kojoj su se ostvarili dobiti od prodaje u iznosu od 6.213 hiljada RSD. (i to dobiti u iznosu od 8.142 hilj.RSD i gubici 1.929 hilj. RSD)

Popisom je utvrđen manjak osnovnih sredstava u iznosu od 4 hiljada RSD.

1.32. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

u hiljadama RSD

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST								
1	Stanje na početku godine (1.1.2016.)	9.167	64.232	69.103					142.502
2	Povećanje								
2.1	Nove nabavke								
2.2	Procena								
2.3	Procena kapitala								
2.4	Viškovi								
2.5	Investicione nekretnine								
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi								
2.7									
3	Smanjenje								
3.1	Prodaja osnovnih sredstava	489	14.059	52.165					66.713
3.2	Manjkovi			13					13
3.3	Rashod								
	Stanje na	8.678	50.173	16.925					75.776

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
	■ kraju godine (31.12.2016.)								
II	ISPRAVKA VREDNOSTI								
1	Stanje na početku godine (1.1.2016.)		60.323	61.045					121.368
2	Povećanje								
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava								
2.2	Amortizacija		703	752					1.455
2.3									
2.4									
2.5									
2.6									
3	Smanjenje								
3.1	Manjkovi			9					9
3.2	Rashod								
3.3	Isknjiženje ispravke		13.484	46.055					59.539
4	Stanje na kraju godine (31.12.2016.)		47.542	15.733					63.275
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	8.678	2.631	1.192					12.501

U toku 2016. godine je vršena prodaja i isknjižavanja po osnovu Odluke nadzornog odbora i to:

-Zemljište prodaja u iznosu od 851 hilj. RSD nabavna vrednost 489 hilj. RSD, dobitak 362 hilj. RSD
 -Građevinski objekti isknjiženi kao sastavni deo prodatih objekata u 2015. godini u iznosu od 575 hilj. RSD

-Oprema isknjižena sudskom prodajom i iskazani su gubici u iznosu od 1.928 hilj. RSD i dobiti u iznosu od 7.781 hilj. RSD.

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

-Oprema isknjižena po Odluci nadzornog odbora kao sastavni deo prodatih objekata u 2015. godini u iznosu od 2.176 hilj. RSD.

-Manjak opreme u iznosu od 4 hilj. RSD.

Otuđenje opreme i građevinskih objekata kao sastavnih delova prodaja iz 2015. godine 575+2.176 hilj. RSD knjiženi su na konto 3500-Gubitak ranijih godina.

10. INVESTICIONE NEKRETNINE

Društvo nema investicione nekretnine.

11. BIOLOŠKA SREDSTVA

Društvo nema biološka sredstva.

12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	86
2.	Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	
4.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	
5.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu	
6.	Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	5.549
10.	Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana posebno po napred navedenim vrstama dugoročnih finansijskih plasmana	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	5.635

Strukturu finansijskih plasmana čine stanovi u otkupu za koje se vrši godišnja revalorizacija i uredna otplata rata.

(I) Ulaganja u kapital zavisnih pravnih lica

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica odnose se na akcije/udele u sledećim društvima:

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2016.	Učešće %
Cer-komerc doo Čačak	86	1.56

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2016.	Učešće %
-----------------	-----------------------------	----------

Stanje na dan 31.12.2016. **86** **1,56**

Učešće u zavisnom pravnom licu Cer-komerc doo Čačak nije ispravljeno jer se još uvek vodi kao aktivno privredno društvo iako je otvoren i zatvoren stečajni postupak ali pošto Poreska uprava nije podnela zahtev za brisanje APR-u ono se još uvek vodi kao aktivno. Poreska uprava je i pokrenula stečaj.

(II) Ulaganja u kapital ostalih povezanih pravnih lica

Nema ulaganja u kapital ostalih povezanih pravnih lica.

(III) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju:

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na:

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2016.	Učešće %
Univerzal banka Beograd	138	
Ispravka vrednosti učešća	138	

Ukupno na dan 31.12.2016. **0**

Učešće u kapitalu Univerzal banke od 138 hiljada RSD je ispravljeno zbog stečajnog postupka i nije iskazano u bilansu stanja.

(IV) Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća

Nema hartija od vrednosti.

Dugoročni plasmani dati zavisnim pravnim licima

Nema datih dugoročnih plasmana zavisnim pravnim licima.

13. Dugoročni plasmani u zemlji

Dugoročni plasmani u zemlji iskazani na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od 5.530 hiljada RSD (2015. godine – 5.393 hiljada RSD) u potpunosti se odnose na stambene kredite odobrene zaposlenima na period od 20 do 40 godina i kamatnu stopu od 1 % do 3% godišnje.

1.33. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

u hiljadama RSD

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Čendić Stanimir	991
2.	Guđurić Lazar	306
3.	Grujić Branka	1.064
4.	Krstović Boško	831
5.	Milošević Branko	439
6.	Pavlović Milan	599
7.	Popović Milinko	861
8.	Sjeničić Dobrila	458
	UKUPNO:	5.549

1.34. USAGLAŠENOST OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

u hiljadama RSD

	Broj dužnika	Vrednost
a) Ukupan broj dužnika	8	5.549
b) Usaglašeno 100%	8	5.549
c) Usaglašeno delimično		
d) Neusaglašeno		

Za iznos od 5.548 hiljade RSD procena je da je naplativo 100% pošto je uredno izmirivanje rata u toku godine, a i ranije.

14. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Društvo nema dugoročna potraživanja.

15. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	45.379	46.242
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	3.388	13.384

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Gotovi proizvodi	9	9
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge		
UKUPNO ZALIHE	48.776	59.635

Po popisu zaliha bilo je manjkova. Ustanovljeni manjak iznosi 177 hiljada RSD, a odnosi se na manjak repromaterijala i pomoćnog materijala u iznosu od 173 hiljade RSD i osnovnih sredstava u iznosu od 4 hiljade RSD- Nema utvrđenih viškova.

Stanje popisanih zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara i gotovih proizvoda je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Skupštine Društva 31.01 2017. godine.

Skupština Društva je na istoj sednici donela zaključak da nije vršeno obezvređenje zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara. Matično pravno lice Slovas doo Čačak pri obavljanju svoje delatnosti u 2016. godini imalo je potrebe za korišćenjem materijala, alata, rezervnih delova i inventara koji su predmet pomenutih zaliha. U toku godine jedan deo zaliha je i realizovan od strane Slovas doo. Zaključak je da će se u toku 2017. godine izvršiti procena zaliha od strane stručne komisije koju će angažovati Slovas doo Čačak, s obzirom da AD Cer Čačak ima samo jednog zaposlenog radnika .

1.35. OBRAČUN PROIZVODNJE

Društvo pri obračunu proizvodnje koristi klasu 9. U toku godine su primenjene planske cene, a zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se obračunavaju po stvarnoj ceni koštanja. Obračun cene koštanja se vrši po radnim nalogima za svaku seriju proizvoda. Radni nalozi se poistovećuju sa grupom računa 95 – Nosioци troškova.

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

PREGLED TROŠKOVA (GRUPE RAČUNA 51 DO 55) – PROIZVODNA MESTA TROŠKOVA NA DAN 31.12.2016. GODINE

u hiljadama RSD

Konto	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
511			
512			
513			
514			
515			
520			
521			
525			
529			
531			
532			
533			

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Konto	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
534			
535			
539			
540			
550			
551			
552			
553			
554			
555			
559			
Ukupno			

1.36. STRUKTURA ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA

u hiljadama RSD

Šifra	Naziv	Količine	Po stvarnoj ceni	
			Cena	Vrednost
	Trapezni profili	142,98m ²		26
	Odstupanje od plans.cene			17
UKUPNO ZALIHE NA DAN 31.12. 2016. GODINE				9
ZALIHE NA DAN 31.12. 2015. GODINE				9
POVEĆANJE ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA				0

1.37. KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2016. GODINE

u hiljadama RSD

Re d. broj	Konto	Opis	Iznos
1.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2016. (900 100)	13.384
2.	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2016. (900 200)	9
3.		Ukupno (1 + 2)	13.393
4.	950	Troškovi nove proizvodnje u 2016. godini (51 do 55)	
5.		Ukupno (3 + 4)	

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

6.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2016.	3.388
7.	120	Zalihe gotovih proizvoda na dan 31.12.2016.	9
8.		Ukupno (6 + 7)	3.397
9.		Obračun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (5 – 8)	
10.	980	Troškovi prodatih proizvoda 31.12.2016.	9.996
11.	deo k-ta 982	Troškovi perioda po osnovu svođenja zaliha na neto prodajnu cenu	
12.		Razlika viška i manjka po popisu na dan 31.12.2016.	
		Ukupno (10 + 11 + 12)	9.996

U nastavku teksta dat je celovit prikaz promena zaliha u odnosu na početno stanje.

1.38. STRUKTURA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

u hiljadama RSD

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01.2016.	Stanje na dan 31.12.2016.	Razlika
1	2	3	4	(4 – 3) 5
110	Nedovršena proizvodnja	13.384	3.388	9.996
120	Gotovi proizvodi	9	9	0
	Ukupno	13.393	3.397	9.996

U toku 2016. godine nije bilo nedovršene proizvodnje tj. novih radnih naloga. Zatečeno stanje iz 2015. godine u iznosu od 13.384 hiljade RSD je promenjeno pošto se sporazumno rešio spor sa PP plus Obrenovac i tom prilikom je iskniženo 9.996 hilj. Din RSD, a razlika od 3.388 hilj. din RSD odnosi se na započetu portirnicu za investitora Slovas doo Čačak i kranovi za halu takodje za Slovas doo Čačak.

Kranovi za halu-2.127 hiljada RSD

Portirnica-1.261 hiljada RSD

1.39. PREGLED ZALIHA ROBE

Društvo nema zalihe robe.

1.40. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Društvo nema stalna sredstva namenjena prodaji.

1.41. DATI AVANSI

Društvo nema datih avansa.

16. POTRAŽIVANJA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

AD CER ČAČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Potraživanja po osnovu prodaje	7	36.965
Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0
Druga potraživanja	235	1.235
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0
Kratkoročni finansijski plasmani	0-	0
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	4	4
PDV	4	4
Aktivna vremenska razgraničenja	0	0
Ukupno kratkoročna potraživanja	250	38.208

U Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 7 hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja iznosi 3.018_ hiljada RSD, a ispravka vrednosti potraživanja iznosi 3.011 hiljada RSD.

1.42. KUPCI U ZEMLJI -ZAVISNA PRAVNA LICA

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji - zavisnih sa saldom.

u hiljadama RSD

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Cer-komerc Čačak	2.430	2.430	
2.	Ispravka vrednosti Cer-komerc Čačak	-2.430	-2.430	
3.				
4.				
	UKUPNO	0	0	

1.43. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA LICA

Društvo nema ostalih povezanih lica.

1.44. KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2016. godine iznosila su 7 hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja od kupaca u zemlji iznosi 3.018 hiljada RSD, a ispravka potraživanja iznosi 3.011 hiljada RSD.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, Društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja 12 poslatih obrazaca IOS:

– usaglašeno je 6 odnosno 50%;

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

- nije usaglašeno 5 odnosno 42%, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS;
- nije usaglašeno 1, odnosno 8%, jer kupci koji su tuženi i kojima su obrasci IOS slati poštom nisu te obrasce overili i vratili.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

u hiljadama RSD

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Cer-komerc doo Čačak	1.613	1.613	
2.	Koncern FVK AD-procesna oprema	109	109	
3.	Lola sistem u restruktuiranju Bgd.	521	521	
4.	Sloboda aparati Čačak	243		243
5.	Fabrika reznog alata Čačak	387		387
6.	Gama S Čačak	63		63
7.	Ostali kupci	82	11	72
	UKUPNO	3.018	2.254	764

1.45. KUPCI U INOSTRANSTVU

Društvo nema kupce u inostranstvu.

1.46. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA

Društvo nema matičnih i zavisnih pravnih lica.

1.47. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA

Društvo nema ostalih povezanih pravnih lica.

1.48. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca		
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	588	20
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri	2.430	80

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

godine		
UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	3.018	100

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose .3.018 hiljada RSD, što ukazuje na to da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna. Izvršena je ispravka vrednosti ovih potraživanja u iznosu od _3.011 hiljada RSD

1.49. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Društvo nema kupaca u inostranstvu.

1.50. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

u hiljadama RSD

Opis	Broj kupaca	Iznos
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	12	3.018
b) Usaglašeno 100%	7	2.158
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno	5	860

1.51. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Društvo nema kupaca u inostranstvu.

1.52. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

U Bilansu stanja su iskazana ostala potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od .0 hiljada RSD i data su u narednoj tabeli:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2016.
1.	Potraživanja od izvoznika	59.329
2.	Potraživanje po osnovu uvoza za tuđ račun	
3.	Potraživanja od komisione i konsignacione prodaje	
4.	Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	
5.	Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	-59.329
	UKUPNO	0

17. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u iznosu od 235 hiljada RSD se odnose na:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2016.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	
2.	Potraživanja od zaposlenih	
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	235
7.	Potraživanja po osnovu naknada šteta	
6.	Ostala kratkoročna potraživanja	
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	
	UKUPNO	235

1.53. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

U društvu potraživanja od zaposlenih nije bilo.

18. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

U društvu nema potraživanja za više plaćen porez na dohodak.

19. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U Bilansu stanja su iskazani su kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 0 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata

u hiljadama RSD

R.b.	Opis	Stanje 31.12.2016.
1.	Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisn pravna lica	7.888
2.	Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana lica	
3.	Kratkoročni krediti u zemlji	
4.	Kratkoročni krediti u inostranstvu	
5.	Deo dugoročnih plasmana koji dospeva do jedne godine	
6.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća – deo koji dospeva do jedne godine	
7.	Otkupljene sopstvene akcije namenjene prodaji i otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništavanju	
8.	Ostali kratkoročni finansijski plasmani	
9.	Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	-7.888
	UKUPNO:	0

Potraživanje od zavisnog pravnog lica-Cer Komerc Čačak u iznosu od 7.888 hilj. RSD potiče iz ranijih godina i ispravljeno je u celosti.

20. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Iskazana gotovinski ekvivalenti i gotovina u Bilansu stanja iznose 4 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi		
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	4	4
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	4	4

21. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 4 hiljada dinara, koji se sastoji od:

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	4	4
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Stanje na dan 31. decembra	4	4

Pdv u iznosu od 4 hilj. RSD odnosi se na račune PTT-a za decembar mesec ispostavljen u 2017. godini.

22. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Društvo nema aktivna vremenska razgraničenja.

23. VANBILANSNA EVIDENCIJA

U društvu vanbilansna evidencija ne postoji.

24. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

godine, umanjeni za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

1.54. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Akcijski kapital	572.873	572.873
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital	105.161	105.161
UKUPNO	678.034	678.034

Akcionari društva su:

u hiljadama RSD

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2016.	2015.
Akcionar		71,008	406.774	406.774
Manjinski interes		29,992	166.099	166.099
UKUPNO		100	572.873	572.873

Većinski vlasnik sa 71,008% akcija je privredno društvo Slovas doo Čačak, a ostatak od 29.992% akcija su manjinski akcionari

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 678.034 hiljada dinara, u Centralnom registru u iznosu od 572.873 hiljada dinara, a u APR-u u iznosu od 6.044.930,89 EUR.

Ukupan gubitak ranijih godina je 1.022.131 hiljada RSD od toga gubitak iznad visine kapitala je 328.571 hiljada RSD.

25. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

u hiljadama RSD

AD CER ČAČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Dugoročna rezervisanja	0	762
Dugoročne obaveze	0	0
Kratkoročne obavez	396.327	421.391

1.55. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od .0 hiljada RSD, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Diskontna stopa		
Buduća povećanja zarada		
Fluktuacija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje		
Izmene starosne granice za penzionisanje		
Ostalo	0	762

U 2016. godini ukinuta su rezervisanja za odlazak radnika u penziju u iznosu od 762 hiljade RSD jer je stanje radnika na dan 31.12.2016. godine 1 radnik. _____.

1.56. DUGOROČNE OBAVEZE

Društvo nema dugoročne obaveze i lizing.

26. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i obaveze na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine odnose se na privremene razlike po sledećim pozicijama.

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Odložene poreske obaveze	0	0
Potraživanja	0	0
Dugoročna rezervisanja	0	0
Odložena poreska sredstva	594	1.648
Nekretnine, postrojenja i oprema	0	0
Neiskorišćeni poreski krediti	0	0
Preneti poreski gubici	0	0

Odložena poreska sredstva se odnose na neplaćene poreze od 404 hilj. RSD i 190 hiljada Rsd po osnovu amortizacije.

27. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 396.327 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Kratkoročne finansijske obaveze:		
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	87.638	104.513
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	76.701	73.582
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Obaveze iz poslovanja		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	5.653	4
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	29.629	54.345
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ostale kratkoročne obaveze:		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno grupa 43:	35.282	54.345
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	17.647	17.869
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	41.402	40.294
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	50.869	48.973
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	50.566	48.569

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	114	114
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	97	77
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	34	34
Ukupno grupa 45:	160.729	155.930
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	5.525	5.983
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	253	253
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Obaveze za kratkoročna rezervisanja	0	0
Ostale obaveze	1.145	1.354
Ukupno grupa 46:	6.923	7.590
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%	29	124
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	9.142	8.262
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine		
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata	9.035	8.373
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	6.482	6.316
Obaveze za doprinose koji terete troškove	2.624	1.458
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1.720	1.671
Pasivna vremenska razgraničenja		
Unapred obračunati troškovi	23	23

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	396.327	422.191

1.57. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz dva ugovora zaključena sa Fond za razvoj, i to:

1) iz Ugovora o ustupanju potraživanja zamena ispunjenja broj 411-435/06 od 15.11.2006. godine, gde iznos duga sa obračunatom kamatom na dan 31.12.2016 godine iznosi 26.313 hiljade RSD i nije vezan za valutnu klauzulu

2) Fond za razvoj RS za deo obaveza po aneksu ugovora broj 1070 koji je dospeo preračunato po srednjem kursu NBS na dan 31.12.2016. godine iznosi 50.388 hiljada RSD..

Po Ugovoru o kratkoročnim pozajmicama za tekuću likvidnost od Slovas doo u iznosu od 56.957 hiljada RSD

Po Ugovoru o jemstvu sa Slovas doo u iznosu od 30.681 hiljada RSD.

Kreditno zaduženje po navedenim ugovorima na dan 31.12.2016. godine iznosi evra.

Kratkoročne finansijske obaveze	Srednji kurs	EUR	RSD
	NBS 31.12.2016.		
Ugovor o kreditu Fond za razvoj br. 411-435/06 i 1070	123,4723	621.197,17	76.701
Ugovor o kratkoročnim pozajmicama i jemstvu Slovas doo Čačak	123,4723	709.775,41	87.638
UKUPNO:		1.330.972,58	164.339

1.58. PRIMLJENI AVANSI

Društvo nema primljenih avansa.

1.59. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**27.3.1. DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU**

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Slovas doo Čačak	5.653	5.653	
2.				
	UKUPNO	5.653	5.653	

27.3.2. DOBAVLJAČI - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU

Društvo nema dobavljače-ostala povezana pravna lica.

27.3.3. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	JP Gradac Čačak	27.554	27.554	
2.	Dunav Čačak	1.471		1.471
3.	JKP Komunalac Čačak	126		126
4.	Finodit Beograd	144		144
5.	Elektrodistribucija Čačak	105	105	
6.	Metron doo Novi Sad	157		157
7.	Ostali	72	72	
	UKUPNO	29.629	27.731	1.898

27.3.3.4. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU

Društvo nema dobavljača u inostranstvu.

27.3.3.5. STAROSNA STRUKTURA DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima- Slovas doo Čačak matična i zavisna pravna lica data je u tabeli koja sledi.

u hiljadama RSD

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača-matična i zavisna pravna lica	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica koje nisu dospеле		
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	2.202	39
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	922	16
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	878	15
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	1.651	30
	UKUPNO	5.653	100

Obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica starije od godinu dana iznose 3.451 hiljada RSD, što čini 61_% od ukupnih obaveza prema dobavljačima-matičnim i zavisnim pravnim licima.

27.3.3.6. STAROSNA STRUKTURA DOBAVLJAČI - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU

Društvo nema dobavljači -ostala povezana pravna lica.

27.3.3.7. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

u hiljadama RSD

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле		
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	32	0,6
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	407	1,4
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	29.190	98
	UKUPNO	29.629	100

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 29.597 hiljada RSD, što čini 99,9% od ukupnih obaveza prema dobavljačima u zemlji.

27.3.3.8. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INO-STRANSTVU

Društvo nema obaveza prema dobavljačima u inostranstvu.

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze u Bilansu stanja u iznosu od 167.652 hiljada RSD se sastoje od obaveza iz specifičnih poslova, obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Ukaikulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na: radnici koji su u radnom odnosu zaključno sa 31.12.2016. godine isplaćene su im zarade zaključno sa junom 2016. godine, a radnicima koji su otišli iz AD Cer kao tehnološki višak nisu isplaćene neto zarade sa pripadajućim porezima i doprinosima od 2012 do 2015. godine.

29. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO POdBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni Broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	2016.	2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	0	331
2.	Finansijski prihodi	0	776
3.	Ostali prihodi	14.290	161.806
4.	Prihodi od uskladjivanja vrednosti ostale imovine	0	551
	UKUPNI PRIHODI	14.290	163.464

1.60. Anališka struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima

29.1.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

Poslovni prihodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 0 hiljada RSD, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe:		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	0	331
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.:		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Drugi poslovni prihodi:		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	0	331

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa 0%, a inostrano sa 0%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći/manji za 0%.

29.1.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	0	111
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		665
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	0	
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	0	776

29.1.3. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od _762 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	551
UKUPNI PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:	0	551

29.1.4. Ostali prihodi

Ostali prihodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 13.528 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Dobici od prodaje nepokretnosti		55.817
Dobici od prodaje prava korišćenja zemlje	362	94.878
Dobici od prodaje korišćene opreme	7.781	8.364
Dobici od prodaje materijala	879	1683
Viškovi	15	948
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza	5.220	5
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali vanredni prihodi		47
Naknadno Odobreni popusti	33	64
Prihodi od usklađivanja vrednoosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	14.290	161.806

30. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	2016.	2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	14.934	24.312
2.	Finansijski rashodi	14.724	76.641
3.	Ostali rashodi	10.718	5.320
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	462	13.204
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
	UKUPNI RASHODI	40.838	119.477

31. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima

1.61. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 14.934 hiljada RSD, čiju strukturu dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Nabavna vrednost prodate robe		
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno grupa 50:		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Ukupno grupa 62:		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	9.996	12
Troškovi materijala za izradu	0	0
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	142	142
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	19	
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	161	154
Troškovi goriva i energije	234	920
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1442	4262
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	257	774
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade	24	1471
Ukupno grupa 52:	1.723	6507
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	234	229
Troškovi usluga održavanja		74
Troškovi zakupnina	12	
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propagande		
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	170	50
Ukupno grupa 53:	416	353
Troškovi amortizacije	1455	11315
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:		
Troškovi neproizvodnih usluga	408	628
Troškovi reprezentacije		
Troškovi premije osiguranja		
Troškovi platnog prometa		
Troškovi članarina		
Troškovi poreza	181	2513
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	360	1922
Ukupno grupa 55:	949	5063
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	14.934	24312

1.62. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi		
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	14.382	76.639
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	342	2
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	14.724	76.641

Ako su na kraju 2015. godine razgraničavane kursne razlike i efekti valutnih klauzula, navesti koliko je od tog razgraničenja u 2016. godini preneto u prihode odnosno u rashode.

31.2.1. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha su iskazani u iznosu od 462 hiljada RSD, koji se sastoje od:

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	462	13.204
UKUPNI RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:	462	13.204

31.2.2. Ostali rashodi

Ostali rashodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od _10.718 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1.929	416
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		3684
Manjkovi	178	747
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	8.611	473
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalne imovine		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredjenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	10.718	5.320

31.2.3. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda

Društvo nema dobitka/gubitka koji se obustavlja.

32. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

u hiljadama RSD

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	2016.	2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak		
2.	Poslovni gubitak	14.934	23.981
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	14.724	75.865
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	762	551
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	462	13.204
7.	Dobitak na ostalim prihodima	2.810	156.486
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Poreski rashod perioda		8.373
12.	Odloženi poreski rashodi perioda	838	681
13.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	NETO DOBITAK		34.933
	NETO GUBITAK	27.386	

Prema poreskom bilansu društvo nije utvrdilo osnovicu za obračun poreza na dobit, jer je poslovalo sa gubitkom.

33. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

	2016.	2015.
Tekući poreski rashod		8.373
Odloženi poreski (rashod)/prihod		681
Ukupno		9054

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Dobitak pre oporezivanja		43.987
Korekcije za stalne razlike		
Korekcija za privremene razlike		

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

- računovodstvena i poreska amortizacija		
- rezervisanja za sudske sporove		
Poreska osnovica		55.638
Obračunati porez – 15 %		8.346
Umanjenja po osnovu poreskih kredita		0
Tekući porez na dobitak		8.346

Preneti poreski gubici

Pregled poreskih gubitaka prenetih iz ranijih poslovnih godina i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni dati su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Do jedne godine	0	31.014
Od jedne do pet godina	132.951	101.937
Od pet do deset godina		

Neiskorišćeni poreski krediti

Društvo nema neiskorišćenih poreskih kredit.

34. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovni poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2016. i 2015. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

u hiljadama RSD

	2016.	2015.
PRIHODI OD PRODAJE		
- matično društvo Slovas doo Čačak	0	0
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
NABAVKE		
- matično društvo Slovas doo Čačak	0	0
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca		
- matično društvo Slovas doo Čačak	0	0

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni finansijske obaveze		
- matično društvo Slovas doo Čačak	87.638	104.513
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
OBAVEZE		
Dugoročne finansijske obaveze		
- matično društvo Slovas doo Čačak	0	0
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
Obaveze prema dobavljačima		
- matično društvo Slovas doo Čačak	5.653	19.611
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		

35. POTENCIJALNE OBAVEZE**1.63. Sudski sporovi**

Privredno društvo nema sudskih sporova u 2016. godini jer započeti krajem 2015. godine su i završeni tj. presuđeni.

1.64. Garancije i jemstva

Društvo nema garancija ni jemstava.

1.65. Zaloge i hipoteke**INFORMACIJA O DATOJ HIPOTECI**

u hiljadama RSD

Redni broj	Naziv objekta	Bliže odredište	Procenjena vrednost u evrima	Procen u radio	Upisana hipoteka	Važi do:
1	Stan 132m2	Beograd, Balkanska 20				
2						
3						
4						

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Na nepokretnosti je stavljena hipoteka; hipoteka je uknjižena na stan površine od 132m². Hipoteka je stavljena na ime poreskog duga od strane Poreske uprave.

36. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute bili su sledeći:

	2016.	2015.
EUR	123.4723	121.6261
USD	117.1353	111.2468
GBP	143.8065	164.9391
CHF	114.8473	112.5230

Dana 03.04.2017. godine



Za privredno društvo

AD CER ČAČAK