

На основу члана 50. Закона о тржишту капитала (Сл. Гласник РС бр. 31/2011) и одредби Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја (Сл. Гласник РС бр. 14/2012), ПД за подводну експлоатацију угља „Рудник Ковин“ а.д. из Ковина, ул. Цара Лазара бр. 85; МБ: 20053518; шифра делатности: 0520 – експлоатација лигнита и мрког угља, објављује следећи:

PRIVREDNO DRUŠTVO ZA POD-
VODNU EKSPLOATACIJU UGLJA
RUDNIK KOVIN AD

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА

Број: 44102-3117

Период извештавања: 01.01.2016. до 31.12.2016. године

12. 04. 2017
Kovin, Cara Lazara 85

| | |
|-----------------------------------|--|
| ПОСЛОВНО ИМЕ: | ПД ЗА ПОДВОДНУ ЕКСПЛОАТАЦИЈУ УГЉА „РУДНИК КОВИН“ А.Д. |
| МАТИЧНИ БРОЈ: | 20053518 |
| ПОШТАНСКИ БРОЈ И МЕСТО: | 26220, КОВИН |
| УЛИЦА И БРОЈ: | ЦАРА ЛАЗАРА БР.85 |
| АДРЕСА ЕЛЕКТРОНСКЕ ПОШТЕ: | OFFICE@RUDNIKKOVIN.RS |
| ИНТЕРНЕТ АДРЕСА: | WWW.RUDNIKKOVIN.RS |
| КОНСОЛИДОВАНИ/ПОЈЕДИНАЧНИ ПОДАЦИ: | ПОЈЕДИНАЧНИ |
| УСВОЈЕНИ (да или не): | НЕ |

| | |
|---------------------------------|--|
| ДРУШТВА СУБЈЕКТА КОНСОЛИДАЦИЈЕ: | |
| СЕДИШТЕ: | |
| МАТИЧНИ БРОЈ: | |
| УСВОЈЕНИ (да или не): | |

| | |
|--|------------------------------|
| ОСОБА ЗА КОНТАКТ: | РАДМИЛА ЗАКИЋ |
| ТЕЛЕФОН: | 013/744-354 064/8 333 159 |
| ФАКС: | 013/741-173 |
| АДРЕСА ЕЛЕКТРОНСКЕ ПОШТЕ: | RADMILA.ZAKIC@RUDNIKKOVIN.RS |
| ИМЕ И ПРЕЗИМЕ ОСОБЕ ОВЛАШЋЕНЕ ЗА ЗАСТУПАЊЕ: | ИВАН ТАДИЋ |

1. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ РУДНИКА КОВИН А.Д. КОВИН

1.1. БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2016. ГОДИНЕ

(у хиљадама РСД)

| АКТИВА | 31.12.2016. | Претходна година | |
|---|-------------|------------------|-------------|
| | | 31.12.2015. | 01.01.2015. |
| А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0 | 0 | |
| Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | | | |
| И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0 | 0 | |
| II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 603.592 | 577.800 | |
| III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0 | 0 | |
| IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0 | 0 | |
| V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 166 | 165 | |
| В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 50.417 | 69.129 | |
| Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 529.188 | 572.046 | |
| И. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 284.620 | 358.202 | |
| II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 652 | 6.850 | |
| III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0 | 0 | |
| IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 6.916 | 1.115 | |
| V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0 | 0 | |
| VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 6.161 | 64.026 | |
| VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 127.000 | 32.233 | |
| VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 571 | 301 | |
| IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 103.268 | 109.319 | |
| Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 1.183.363 | 1.219.140 | |

| ПАСИВА | 31.12.2016. | Претходна година | |
|---|-------------|------------------|-------------|
| | | 31.12.2015. | 01.01.2015. |
| A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) $\geq 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)$ | 880.031 | 875.231 | |
| I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 1.119.396 | 1.119.396 | |
| II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0 | 0 | |
| III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0 | 0 | |
| IV. РЕЗЕРВЕ | 0 | 0 | |
| V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 36.179 | 36.783 | |
| VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0 | 0 | |
| VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 5.874 | 6.771 | |
| VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 4.506 | 571 | |
| 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0 | 0 | |
| 2. Нераспоређени добитак текуће године | 4.506 | 571 | |
| IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0 | 0 | |
| X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 274.176 | 274.748 | |
| Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 61.567 | 89.625 | |
| I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 21.106 | 25.581 | |
| II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 40.461 | 64.044 | |
| В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 5.427 | 6.491 | |
| Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 236.338 | 247.793 | |
| I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 29.673 | 29.203 | |
| II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 13.413 | 7.301 | |
| III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 91.820 | 92.215 | |
| IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 33.049 | 33.495 | |
| V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 2.666 | 2.418 | |
| VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 55.1954 | 71.887 | |
| VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 9.763 | 11.274 | |
| Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) $\geq 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) \geq 0$ | 0 | 0 | |
| Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 1.183.363 | 1.219.140 | |
| Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0 | 0 | |

1.2. БИЛАНС УСПЕХА НА ДАН 31.12.2016. ГОДИНЕ

(у хиљадама РСД)

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|---|-------------|-------------|
| ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | |
| А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 652.557 | 569.441 |
| I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008) | 0 | 0 |
| II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 643.874 | 561.366 |
| III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 0 | 0 |
| IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 8.683 | 8.075 |
| РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | |
| Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 | 616.040 | 532.118 |
| I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 0 | 0 |
| II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 24.774 | 5.723 |
| III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 0 | 60.370 |
| IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 72.937 | 0 |
| V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 46.018 | 55.334 |
| VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 112.224 | 116.321 |
| VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 182.528 | 193.721 |
| VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 151.183 | 103.361 |
| IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 42.448 | 84.427 |
| X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 4.559 | 8.193 |
| XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 28.917 | 36.854 |
| В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 36.517 | 37.323 |
| Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 0 | 0 |
| Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 2.569 | 3.611 |
| Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 20.721 | 17.790 |
| Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 0 | 0 |
| Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 18.152 | 14.179 |
| З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0 | 0 |
| И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 65 | 31 |
| Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 10.775 | 17.273 |
| К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 3.331 | 17.183 |
| Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 25.744 | 23.203 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Л. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 0 | 0 |
| М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 0 | 0 |
| Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 3.185 | 9.472 |
| Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 22.559 | 13.731 |
| О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 0 | 0 |
| П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | |
| И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 445 | 6.697 |
| II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 26.020 | 9.790 |
| III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 8.372 | 3.327 |
| Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 0 | 0 |
| С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 4.466 | 571 |
| Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 0 | 0 |
| I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | | |
| II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | | |
| III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | | |
| IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | | |
| V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | |
| 1. Основна зарада по акцији | | |
| 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | | |

1.3. ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

(у хиљадама РСД)

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|--|-------------|-------------|
| A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | |
| I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 4.466 | 571 |
| II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | | |
| 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 | | |
| а) повећање ревалоризационих резерви | 133 | 43.275 |
| б) смањење ревалоризационих резерви | 737 | |
| 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | |
| а) добици | 941 | |

| | | |
|---|-------|--------|
| б) губици | 44 | 6.771 |
| 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | |
| а) добаци | | |
| б) губици | | |
| 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | |
| а) добаци | | |
| б) губици | | |
| б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | |
| 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | |
| а) добаци | | |
| б) губици | | |
| 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | |
| а) добаци | | |
| б) губици | | |
| 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | |
| а) добаци | | |
| б) губици | | |
| 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | |
| а) добаци | | |
| б) губици | | |
| I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 293 | 36.504 |
| II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | | |
| III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | | 6.491 |
| IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 293 | 30.013 |
| V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | | |
| В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | |
| I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 4.759 | 30.584 |
| II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | | |
| Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | | |
| 1. Приписан већинским власницима капитала | | |
| 2. Приписан власницима који немају контролу | | |

1.4. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ:

(у хиљадама РСД)

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|---|-------------|-------------|
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 787.138 | 694.493 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 783.325 | 693.251 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 71 | 18 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3.742 | 1.224 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 681.062 | 697.576 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 389.886 | 379.023 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 196.239 | 196.761 |
| 3. Плаћене камате | 6.237 | 12.221 |
| 4. Порез на добитак | 12.145 | 1.428 |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 76.555 | 108.143 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 106.076 | |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | | 3.083 |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 83.201 | 57.923 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 81.649 | 55.900 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 362 | 2.023 |
| 5. Примљене дивиденде | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 94.888 | 27.290 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 37.022 | 27.290 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 57.866 | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | | 30.633 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 11.687 | |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | | |
| 1. Увећање основног капитала | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | | |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | | |

| | | |
|---|---------|---------|
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | | |
| 5. Финансијски лизинг | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 870.339 | 752.416 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 775.950 | 724.866 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 94.389 | 27.550 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 32.223 | 4.546 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 387 | 137 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 9 | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 127.000 | 32.233 |

1.5. ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

(у хиљадама РСД)

| | Основни капитал | Уписани а неуплаћени капитал | Резерве | Губитак | Откупљене сопствене акције | Нераспоређени добитак | Ревалоризационе резерве |
|--|-----------------|------------------------------|---------|---------|----------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015. | | | | | | | |
| а) дуговни салдо рачуна | | | | 303.660 | | | |
| б) потражни салдо рачуна | 1,119,396 | | | | | 26.937 | |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| а) исправке на дуговној страни рачуна | | | | 3.111 | | | |
| б) Исправке на потражној страни рачуна | | | | 5.086 | | | |
| Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2015. | | | | | | | |
| а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | | | | 301.685 | | | |
| б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 1,119,396 | | | | | 26.937 | |
| Промене у претходној 2015. години | | | | | | | |
| а) промет на дуговној страни рачуна | | | | | | 26.937 | 6.492 |
| б) промет на потражној страни рачуна | | | | 26.937 | | 571 | 43.275 |

| | | | | | | | |
|--|-----------|--|--|---------|--|-------|--------|
| Стање на крају претходне године 31.12.2015. | | | | | | | |
| а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | | | | 274.748 | | | |
| б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 1,119,396 | | | | | 571 | 36.783 |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| а) исправке на дуговној страни рачуна | | | | | | | |
| б) исправке на потражној страни рачуна | | | | | | | |
| Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.2016. | | | | | | | |
| а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | | | | 274.748 | | | |
| б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 1,119,396 | | | | | 571 | 36.783 |
| Промене у текућој 2016. години | | | | | | | |
| а) промет на дуговној страни рачуна | | | | | | 571 | 737 |
| б) промет на потражној страни рачуна | | | | 572 | | 4.506 | 133 |
| Стање на крају текуће године 31.12.16. | | | | | | | |
| а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | | | | 274.176 | | | |
| б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 1,119,396 | | | | | 4.506 | 36.179 |

| | Актуарски добици или губици | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | Добици или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | 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 |
|---|-----------------------------|--|--|---|--|--|--|--|
| Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015. | | | | | | | | |
| а) дуговни салдо рачуна | 2.426 | | | | | | | |
| б) потражни салдо рачуна | | | | | | | 840.247 | |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | |
| а) исправке на дуговној страни рачуна | | | | | | | | |
| б) Исправке на потражној страни рачуна | | | | | | | 1.975 | |
| Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2015. | | | | | | | | |
| а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 2.426 | | | | | | 842.222 | |

| | | | | | | | | |
|--|-------|--|--|--|--|--|---------|--|
| б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 2б) ≥ 0 | | | | | | | | |
| Промене у претходној 2015. години | | | | | | | | |
| а) промет на дуговој страни рачуна | 4.345 | | | | | | | |
| б) промет на потражној страни рачуна | | | | | | | 33.009 | |
| Стање на крају претходне године 31.12.2015. | | | | | | | | |
| а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 6.771 | | | | | | | |
| б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | | | | | | | 875.231 | |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | |
| а) исправке на дуговој страни рачуна | | | | | | | | |
| б) исправке на потражној страни рачуна | | | | | | | | |
| Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.2016. | | | | | | | | |
| а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 6.771 | | | | | | | |
| б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | | | | | | | 875.231 | |
| Промене у текућој 2016. години | | | | | | | | |
| а) промет на дуговој страни рачуна | 44 | | | | | | | |
| б) промет на потражној страни рачуна | 941 | | | | | | 4.800 | |
| Стање на крају текуће године 31.12.2016. | | | | | | | | |
| а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 5.874 | | | | | | | |
| б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | | | | | | | 880.031 | |

**Privredno društvo za podvodnu eksploataciju uglja
RUDNIK KOVIN AD
KOVIN**

**NAPOMENE
UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za 2016. godinu**

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Privredno društvo za podvodnu eksploataciju uglja „Rudnik Kovin“ a.d. Kovin je akcionarsko društvo. Registrovano je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD 80374/2005. Društvo je osnovano 01. jula 2005. godine.

Upravni odbor JP Elektroprivreda Srbije je 16.06.2005. godine Odlukom broj 9784/6 osnovao Privredno društvo za podvodnu eksploataciju uglja "Rudnik Kovin" d.o.o. Kovin, ista je upisana u registar privrednih subjekata pod brojem 80374. Društvo je osnovano kao jednočlano društvo sa ograničenom odgovornošću sredstvima u državnoj svojini, sa pretežnom delatnošću vađenje i briketiranje lignita. Kao društvo sa ograničenom odgovornošću "Rudnik Kovin" iz Kovina je poslovalo sve do 2007. godine kada je Vlada Republike Srbije donela odluku o privatizaciji rudnika.

Aukcijskom prodajom, dana 23.04.2007. godine "Rudnik Kovin" je prodat preduzeću "Kornikom" d.o.o. Sofija, Bugarska, te je Agencija za privatizaciju zaključila Ugovor o prodaji državnog kapitala metodom javne aukcije sa preduzećem "Kornikom" d.o.o. naselje "Družba" Sofija-Bugarska, kao kupcem. Novi vlasnik je postao vlasnik 70% kapitala rudnika, 28% je ostalo vlasništvo Akcijskog fonda a 2% su činili mali akcionari.

Dana 11.06.2010. godine Agencija za privatizaciju je raskinula Ugovor o prodaji državnog kapitala sa preduzećem "Kornikom" d.o.o. Sofija, istoga dana donela Rešenje o prenosu sopstvenih akcija na Agenciju za privatizaciju, potom Odluku o prenosu kapitala PD za podvodnu eksploataciju uglja "Rudnik Kovin", Agenciji za privatizaciju, takođe istoga dana 11.06.2010. godine donela Odluku o restrukturiranju subjekta privatizacije "Rudnik Kovin" a.d. Kovin.

Na osnovu Programa restrukturiranja PD za podvodnu eksploataciju uglja „Rudnik Kovin“ a.d. Kovin „u restrukturiranju“, donetom Odlukom Skupštine Društva br.01601-10/11 od 06.12.2011. godine, prihvaćenim Rešenjem Agencije za privatizaciju br. 10-5428-11/06 od 08.12.2011. godine, a u skladu sa članom 9. Zakona o Agenciji za privatizaciju, članom 28. Zakona o privatizaciji i Zaključkom Vlade Republike Srbije 05 broj 023-7454/2011-001 od 20.10.2011. godine Agencija je objavila Javni poziv za učešće na javnom tenderu za prodaju imovine PD za podvodnu eksploataciju uglja „Rudnik Kovin“ a.d. Kovin „u restrukturiranju“, u vidjenom stanju. Šifra tendera: RUDK 07/11, a zatim je dana 16.01.2012. godine objavila i IZMENE br. 1 Javnog poziva za prodaju imovine PD za podvodnu eksploataciju uglja „Rudnik Kovin“ a.d. Kovin „u restrukturiranju“, u vidjenom stanju. Šifra tendera: RUDK 07/11. Javni tender za prodaju imovine PD za podvodnu eksploataciju uglja „Rudnik Kovin“ a.d. Kovin „u restrukturiranju“ je poništen.

Rešenjem broj 246/2014 od 03.09.2014. godine koje je donela Agencija za privatizaciju, a na osnovu Zakona o privatizaciji (Sl. Glasnik RS broj 83/14) čl. 91. stav 1, došlo je do izmene u nazivu društva, umesto Rudnik Kovin ad u restrukturiranju u Rudnik Kovin ad.

U skladu sa članom 18. Zakona o privatizaciji, dana 15.08.2014. godine objavljen je javni poziv za prikupljanje pisama o zainteresovanosti za sve subjekte privatizacije iz portfelja Agencije za privatizaciju. Za Rudnik Kovin ad Kovin dostavljeno je 15 pisama o zainteresovanosti.

Ministarstvo privrede je dana 24.11.2014. godine donelo Odluku o određivanju modela i metoda privatizacije i predlaganju mera za pripremu i rasterećenje subjekta privatizacije broj: 023-02-01946/2014-05. Odlukom je predviđen model prodaje kapitala Društva, metodom

javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem. Istom odlukom zadužuju se nadležne službe Ministarstva privrede da pripreme predlog odluke Vlade Republike Srbije kojom se određuje mera otpisa duga u skladu sa članom 76. Zakona o privatizaciji. Početna cena za prodaju kapitala Društva iznosi 100% procenjene vrednosti kapitala na dan 31.12.2013. godine. Do kraja 2015. godine nije objavljen javni poziv za prodaju kapitala Društva. Dana 24.01.2017. godine Ministarstvo privrede je uputilo zahtev Društvu za dostavu popisa i procene fer tržišne vrednosti celokupne imovine obaveza i kapitala sa stanjem na dan 31.12.2016. godine.

Sedište društva je Kovin, ul. Cara Lazara br.85
 Poreski identifikacioni broj je 103925339
 Matični broj je 20053518
 Šifra delatnosti je 0520 – Eksploatacija lignita i mrkog uglja

Društvo se bavi proizvodnjom i prodajom proizvoda – uglja lignita iz osnovne delatnosti jedinstvenom tehnologijom – podvodna eksploatacija uglja.

Prosečan broj zaposlenih u 2016. godini bio je 112 (u 2015. godini – 118)

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i propisima donetim na osnovu tog Zakona, primenom Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS), odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI), kao i primenom računovodstvenih politika iznetih u napomeni br. 3.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31.12.2016. godine.

Uporedni podaci su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan 31.12.2015. godine.

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili su sledeći

| | <u>31.12.2016. god</u> | <u>31.12.2015. god.</u> |
|-----|------------------------|-------------------------|
| EUR | 123,4723 | 121.6261 |

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o novčanim tokovima) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu

gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje na neograničeni vremenski period i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano s povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u nominalnim monetarnim jedinicama - RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Izvršen je preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao prihod ili rashod perioda.

Preračun potraživanja i obaveza sa ugovorenom zaštitom putem valutne klauzule vrši se po kursu važećem na dan bilansa stanja, s tim da se efekat knjiži kao finansijski prihod, odnosno rashod.

3.4. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili

potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate. Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i
- kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

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

3.5. Poslovni rashodi

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

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

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

3.6. Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjenje vrednosti imovine).

3.7. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; prihode i rashode iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima; i ostale finansijske prihode i rashode.

Prihodi od dividendi priznaju se kao prihod u godini kada se iste odobre za isplatu.

3.8. Ostali prihodi i rashodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke po osnovu: prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, prodaje hartija od vrednosti u učešću u kapitalu pravnih lica i prodaje materijala; viškova; efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi; naplate otpisanih potraživanja; i ostalih nepomenutih prihoda:

Ostali rashodi obuhvataju rashode po osnovu: prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, prodaje hartija od vrednosti u učešću u kapitalu pravnih lica i prodaje materijala; manjkova; efekata ugovorene zaštite od rizika, osim efekata po osnovu valutne klauzule; i direktnih otpisa potraživanja.

3.9. Porez na dobit i odložena poreska sredstva i obaveze

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa republičkim propisima. Poreska obaveza se obračunava po stopi od 15% na oporezivu dobit. Oporeziva dobit utvrđuje se u poreskom bilansu usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha, koji je sačinjen u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i propisima kojima se uređuje računovodstvo, za određene rashode i prihode saglasno poreskim propisima. Obračunati porez se umanjuje za poreske olakšice (ulaganja u osnovna sredstva u sopstvenoj registrovanoj delatnosti).

Gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za smanjenje oporezive dobiti narednih perioda, ali ne duže od deset godina.

Odloženi porez na dobit se rezerviše u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Iznos odloženog poreza na dobit se utvrđuje na osnovu zakonskih poreskih stopa koje su u primeni, ili se očekuje da će se primenjivati kada odnosna sredstva odloženog poreza na dobit budu realizovana, ili kada se obaveze odloženog poreza na dobit podmire.

Sredstva odloženog poreza na dobit se priznaju do obima u kome je verovatno da će buduća oporeziva dobit, u odnosu na koju privremene razlike mogu da se primene, biti na raspolaganju.

3.10. Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i

- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od 50.000 dinara sa izuzetkom računarske opreme, koja bez obzira na vrednost podleže amortizaciji.

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

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po modelu revalorizacije, odnosno po poštenoj vrednosti na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupnu naknadnu amortizaciju i ukupne naknadne gubitke zbog obezvređenja. Revalorizacija se vrši onoliko redovno, koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja. Značajnim odstupanjem smatra se odstupanje koje je više od 5%.

Gradsko građevinsko zemljište se iskazuje odvojeno od vrednosti nekretnine po nabavnoj vrednosti, a naknadno vrednovanje se vrši na isti način kao i za nekretnine, postrojenja i opremu. U okviru građevinskog zemljišta nije prikazana i vrednost gradskog građevinskog zemljišta koja nije vlasništvo preduzeća a koje preduzeće koristi na neograničen rok i za čije korišćenje plaća naknadu koja je značajno ispod tržišne.

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

3.11. Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost, odnosno procenjena fer vrednost, umanjena za preostalu vrednost.

3.12. Finansijski plasmani

Finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

- (a) finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja, početno priznata po fer vrednosti kroz dobit ili gubitak;
- (b) ulaganja koja se drže do roka dospeća;
- (c) zajmovi i potraživanja koji su potekli od strane društva i koji se ne drže radi trgovanja i
- (d) finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju.

Finansijsko sredstvo se klasifikuje kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju ukoliko sasvim ne pripada ni jednoj od ostale tri gore navedene kategorije finansijskih sredstava.

Finansijsko sredstvo klasifikuje se kao finansijsko sredstvo koje se drži radi trgovanja, a ne kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju, ukoliko je to sredstvo deo portfelja sličnih sredstava za koje postoji obrazac trgovanja radi ostvarivanja dobitka iz kratkoročnih kolebanja cena ili marže dilera.

Posle početnog priznavanja, društvo meri finansijska sredstva, (uključujući i derivate koji su sredstva) po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koje može načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja, osim:

- Zajmova i potraživanja i Ulaganja koja se drže do dospeća koja se mere po amortizovanoj ceni, primenom metoda efektivne kamatne stope;
- Ulaganja u vlasničke hartije koje se ne kotiraju na aktivnom tržištu i čija se fer vrednost ne može pouzdano izmeriti, koja se mere po nabavnoj ceni.

U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost kod kupovine i prodaje finansijskih sredstava i zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, poštenu (fer) vrednost najčešće nije moguće pouzdano utvrditi u uslovima nepostojanja aktivnog tržišta, kako to zahtevaju MSFI.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskog sredstva ili obaveze (koja nije deo odnosa zaštite) početno priznata po fer vrednosti kroz dobit ili gubitak, priznaje se kao dobitak ili gubitak u bilansu uspeha, a kod finansijske imovine raspoložive za prodaju na revalorizacionim rezervama.

3.13. Zalihe

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

Izlaz zaliha materijala i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Cenu koštanja čine svi troškovi konverzije i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje, odnosno:

- troškovi direktnog rada;
- troškovi direktnog materijala; i
- indirektni, odnosno opšti proizvodni troškovi.

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost, umanjenu za procenjene troškove prodaje i procenjene troškove dovršenja (kod nedovršene proizvodnje). Ukoliko je neto prodajna vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda niža od njihove cene koštanja, vrši se delimičan otpis do neto prodajne vrednosti.

3.14. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za procenjeni iznos nenaplativih potraživanja.

U skladu sa propisima o računovodstvu, a na osnovu opšteg akta Društva vršena je ispravka vrednosti dospelih potraživanja koja nisu naplaćena – a prema proceni neizvesnosti naplate finansijskih sredstava na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, koju u skladu sa svojim nadležnostima, vrše organizacione celine u preduzeću u kojima se obavljaju

- poslovi fakturisanja i naplate
- komercijalni poslovi
- poslovi finansijske operative
- pravni poslovi

3.15. ISPRAVKA GREŠAKA

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređene dobiti ranijih godina, odnosno neraspoređenog dobitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 5% ukupnih prihoda.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalni značajne ispravljaju se na tert rashoda odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane.

U tabelama koje slede Iznosi su iskazani u hiladama dinara.

4. PRIHODI OD PRODAJE

| Domaće tržište | 2016 | 2015 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Prihodi od prodaje proizvoda | 534.065 | 520.350 |
| Svega | 534.065 | 520.350 |

| Inostrano tržište | 2016 | 2015 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Prihodi od prodaje proizvoda | 109.809 | 41.016 |
| Svega | 109.809 | 41.016 |
| <u>Ukupno prihodi od prodaje</u> | <u>643.874</u> | <u>561.366</u> |

5. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------------|---------------------|
| Prihodi po osnovu upotrebe proizvoda za ulaganje u osn.sredstva | 18.577 | 2.800 |
| Prihodi po osnovu upotrebe usluga za ulaganje u osn.sredstva | 6.197 | 2.923 |
| <u>Ukupno prihodi od aktiviranja učinaka</u> | <u>24.774</u> | <u>5.723</u> |

6. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

| | 2016 | 2015 |
|--|---------|---------|
| Nedovršena proizvodnja na dan 31. decembra | 176.527 | 233.043 |

| | | |
|---|------------------------|----------------------|
| Gotovi proizvodi na dan 31. decembra | 59.516 | 75.937 |
| Povećanje/Smanjenje | | |
| Nedovršena proizvodnja | (56.516) | 38.309 |
| Gotovi proizvodi | (16.421) | 22.061 |
| <u>Ukupno povećanje/smanjenje vrednosti zaliha učinaka</u> | <u>(72.937)</u> | <u>60.370</u> |

Vrednost zaliha gotovih proizvoda smanjena je za 16.421 hiljada dinara, dok je vrednost zaliha nedovršene proizvodnje smanjena za 56.516 hiljada dinara.

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

| | 2016 | 2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina | 0 | 0 |
| Ostali poslovni prihodi - usluge | 8.683 | 8.075 |
| <u>Ukupno ostali poslovni prihodi</u> | <u>8.683</u> | <u>8.075</u> |

8. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

| | 2016 | 2015 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Troškovi materijala | 46.018 | 55.334 |
| Troškovi goriva i energije | 112.224 | 116.321 |
| <u>Ukupno troškovi materijala i energije</u> | <u>158.242</u> | <u>171.655</u> |

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| | 2016 | 2015 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 125.848 | 132.428 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 22.470 | 24.114 |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu i ugovorima o priv. i povr. poslovima | 27.632 | 29.966 |
| Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora | 2.318 | 2.181 |
| Davanja licima koja nisu zaposlena kod poslodavca | 2.055 | 1.904 |
| Ostali lični rashodi i naknade | 2.205 | 3.128 |
| <u>Ukupno troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi</u> | <u>182.528</u> | <u>193.721</u> |

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I DUGOROČNIH REZERVISANJA

Troškovi amortizacije u iznosu od **42.448** hiljada din (u 2014. godini **84.427** hiljada din.) odnose se na amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme. Nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme svedena je na procenjenu poštnu vrednost na dan 31.12.2015. g. što je uticalo na smanjenje troškova amortizacije.

Rezervisanje za otpremnine za odlazak u penziju u ukupnom iznosu od 2.383 hiljade dinara čine: trošak tekuće usluge – 1.185 hiljada dinara i trošak kamate – 1.198 hiljada dinara.

Rezervisanje za jubilarne nagrade u iznosu od 2.176 hiljada dinara čine troškovi tekućeg rada 1.979 hiljada dinara i trošak kamate 197 hiljada dinara.

Rezervisanje po osnovu sudskog spora je ukinuto na osnovu presude apelacionog suda a obaveza je izmirena u 2016. godini.

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------------|----------------------|
| Amortizacija | 42.448 | 84.427 |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima | 4.559 | 2.563 |
| Rezervisanja po osnovu sudskih sporova | 0 | 5.630 |
| <u>Ukupno troškovi amortizacije i rezervisanja</u> | <u>47.007</u> | <u>92.620</u> |

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

| Troškovi proizvodnih usluga | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| Troškovi usluga na izradi učinaka | 121.301 | 59.421 |
| Troškovi transportnih usluga | 1.705 | 2.014 |
| Troškovi usluga održavanja | 18.862 | 34.002 |
| Troškovi zakupnina | 2.245 | 2.792 |
| Troškovi reklame i propagande | - | - |
| Troškovi istraživanja | 1.524 | 890 |
| Troškovi ostalih usluga | 5.546 | 4.242 |
| Svega troškovi proizvodnih usluga | 151.183 | 103.361 |

Nematerijalni troškovi

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Troškovi neproizvodnih usluga | 4.335 | 3.955 |
| Troškovi reprezentacije | 691 | 664 |
| Troškovi premija osiguranja | 1.233 | 970 |
| Troškovi platnog prometa | 828 | 737 |
| Troškovi članarina | 869 | 915 |
| Troškovi poreza | 6.417 | 14.865 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 14.544 | 14.748 |
| Svega nematerijalni troškovi | 28.917 | 36.854 |
| <u>Ukupno ostali poslovni rashodi</u> | <u>180.100</u> | <u>140.215</u> |

12. POSLOVNI DOBITAK

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Poslovni prihodi | 652.557 | 569.441 |
| Poslovni rashodi | 616.040 | 532.118 |
| <i>Poslovni dobitak / gubitak</i> | <i>36.517</i> | <i>37.323</i> |

13. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

| | 2016 | 2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| Prihodi od kamata | 433 | 2.041 |
| Pozitivne kursne razlike | 2.124 | 1.280 |
| Pozitivni efekti valutne klauzule | 12 | 290 |
| Ostali finansijski prihodi | | |
| <u>Ukupno finansijski prihodi</u> | <u>2.569</u> | <u>3.611</u> |
| Rashodi kamata | 18.586 | 16.176 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Negativne kursne razlike | 1.660 | 1.164 |
| Negativni efekti valutne klauzule | 475 | 450 |
| <u>Ukupno finansijski rashodi</u> | <u>20.721</u> | <u>17.790</u> |
| Gubitak iz finansiranja | 18.152 | 14.179 |

14. OSTALI PRIHODI I RASHODI

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------------|----------------------|
| Dobici od prodaje opreme | 95 | - |
| Dobici od prodaje materijala | 2.656 | 4.336 |
| Naplaćena otpisana potraživanja | 40 | |
| Prihodi od smanjenja obaveza | 5.354 | 108 |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja | 474 | 11.861 |
| Ostali nepomenuti prihodi, naplaćene kazne iz discipl.postupaka | 2.156 | 968 |
| <u>Ukupno ostali prihodi</u> | <u>10.775</u> | <u>17.273</u> |

| | | |
|--|---------------------|----------------------|
| Gubici po osnovu rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme | 1.020 | 586 |
| Manjkovi | 0 | 14 |
| Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe | 402 | 679 |
| Rashodi po osnovu otpisa potraživanja | 65 | 129 |
| Ostali nepomenuti rashodi | 1.908 | 12.665 |
| Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme | | 3.110 |
| <u>Ukupno ostali rashodi</u> | <u>3.331</u> | <u>17.183</u> |

15. NETO GUBITAK PO OSNOVU ISPRAVKE GREŠKE IZ RANIJIH GODINA

Neto gubitak nastao kao posledica ispravke greške iz ranijih godina iznosi **3.185** hiljada dinara. Čine ga troškovi po osnovu ispravke greške iz ranijih godina u iznosu od 9.909 hiljada dinara i prihodi po osnovu ispravke greške iz ranijih godina u iznosu od 6.724 hiljade dinara.

16. DOBIT

| | 2016 | 2015 |
|--|---------------------|-------------------|
| Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja | 25.744 | 23.203 |
| Neto gubitak - ispravka grešaka iz ranijeg perioda | (3.185) | (9.472) |
| Poslovni dobitak | 22.559 | 13.731 |
| POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP) | (445) | (6.697) |
| Odloženi poreski rashod perioda | (26.020) | (9.790) |
| Odloženi poreski prihod perioda | 8.372 | 3.327 |
| <u>NETO DOBITAK</u> | <u>4.466</u> | <u>571</u> |

Poslovna dobit pre oporezivanja za 2016. godinu iznosi 22.559 hiljada dinara. Poreski rashod perioda iznosi 445 hiljada dinara, odloženi poreski rashodi 26.020 hiljada dinara, a odloženi poreski prihodi perioda 8.372 hiljade dinara. Neto dobit nakon oporezivanja iznosi 4.466 hiljada dinara.

Usklađivanje rashoda i prihoda u poreskom bilansu

| | 2016 | 2015 |
|------------------|--------|--------|
| Poslovni dobitak | 22.559 | 13.731 |

| | | |
|---|--------------|---------------|
| Oporeziva poslovna dobit | 4.427 | 66.639 |
| Gubitak pre oporezivanja | | |
| Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina | | |
| Poreska osnovica | 4.427 | 66.639 |
| Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-1) | | |
| Obračunati porez (15% od umanjene poreske osnovice) | 664 | 9.996 |
| Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobađanja | 219 | 3.299 |
| POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP) | 445 | 6.697 |

Nakon usklađivanja prihoda i rashoda u poreskom bilansu oporeziva dobit iznosi 4.427 hiljada dinara. Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 15% što iznosi 664 hiljade dinara. Po poreskim propisima 33% obračunatog poreza može se umanjiti po osnovu poreskog kredita za ulaganja u osnovna sredstva. Nakon umanjenja po ovom osnovu od 219 hiljada dinara dobijamo porez na dobit od 445 hiljade dinara. Najznačajniju korekciju rashoda u poreskom bilansu čine sledeće stavke:

- razlika računovodstvene i poreske amortizacije – (9.474) hiljade dinara
- kamate na neblagovremeno plaćene javne prihode – 2.296 hiljada dinara
- neplaćeni javni prihodi koji su prikazani kao rashod – 3.180 hiljada dinara
- dugoročna rezervisanja koja se ne priznaju u poreskom bilansu – 4.559 hiljada dinara
- isplaćene otpremnine i jubilarne nagrade koje nisu priznate kao rashod u poreskom bilansu u ranijem periodu – (1.607) hiljada dinara
- javne dažbine plaćene u poreskom periodu, a koje nisu bile priznate kao rashod u poreskom bilansu u ranijem periodu – (16.835) hiljada dinara.

Najznačajnija korekcija na strani prihoda je ukidanje dugoročnih rezervisanja u uznosu od (474) hiljade dinara.

17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| | Zemljišta | Građevinski objekti. | Postrojenja i oprema | Ostalo | U pripremi | UKUPNO |
|---------------------------------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------|----------------|
| <u>Procenjena fer vrednost</u> | | | | | | |
| Stanje na početku godine | 16.618 | 276.621 | 264.006 | 20.165 | 390 | 577.800 |
| Nove nabavke | | 8.649 | 15.496 | 21.526 | 24.344 | 70.015 |
| Otuđivanje i rashodovanje | | (1.100) | (959) | 0 | 0 | (2.059) |
| Stanje na kraju godine | 16.618 | 284.170 | 278.543 | 41.691 | 24.734 | 645.756 |
| <u>Ispravka vrednosti</u> | | | | | | |
| Stanje na početku godine | | | | | | |
| Amortizacija 2016. godine | | 13.681 | 17.705 | 10.665 | | 42.052 |
| Otuđivanje i rashodovanje | | 110 | 3 | 0 | | 113 |
| Stanje na kraju godine | | 13.791 | 17.708 | 10.665 | 0 | 42.164 |
| Neotpisana vrednost | | | | | | |
| 31.12.2016. | 16.618 | 270.379 | 260.835 | 31.026 | 24.734 | 603.592 |

| | | | | | | |
|----------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| Neotpisana vrednost | | | | | | |
| 31.12.2015. | <u>16.618</u> | <u>276.621</u> | <u>264.006</u> | <u>20.165</u> | <u>390</u> | <u>577.800</u> |

Nekretnine, postrojenja i oprema nabavljeni pre 2016. godine, iskazani su po fer vrednosti u skladu sa izvršenom procenom na dan 31.12.2015. godine. Oprema nabavljena u toku 2016. godine iskazana je po nabavnoj vrednosti.

Stavka građevinski objekti – obuhvata trafo stanicu (fer vrednost 38,2 mil. dinara) koja shodno članu 409. stav 2. Zakona o energetici (Sl. glosnik RS br 145/2014), treba da bude prenetu u svojini JP Elektromreža Srbije. Do momenta izrade izveštaja nije došlo do primopredaje ovog objekta.

Na opremi ne postoje tereti.

18. OSTALA DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Ostala dugoročna potraživanja u iznosu od 166 hiljada dinara odnosi se na potraživanje od zaposlenih za pričinjenu štetu.

19. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva u iznosu od 50.417 hiljada dinara, obuhvataju iznose poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i kredita. Priznaju se u meri u kojoj je verovatno da će budući oporezivi dobitak biti ostvaren.

Odložena poreska sredstva i obaveze po poreskom bilansu za 2016. godinu čine:

| | 2016 | 2015 |
|--|---------------|---------------|
| Početno stanje | 69.129 | 71.072 |
| Korekcija početnog stanja – za javne prihode | - | 4.519 |
| Odložena poreska sredstva | | |
| - po sredstvima za koja se obračunava amortizacija | 6.192 | (5.429) |
| - neplaćeni javni prihodi – vodno zemljište | (2.048) | 1.422 |
| - otpremnine za odlazak u penziju | 261 | 844 |
| - jubilarne nagrade | 556 | |
| - poreski kredit | (23.673) | (3.299) |
| Odložena poreska sredstva - ukupno | 50.417 | 69.129 |
| Odložene poreske obaveze | | |
| - po osnovu revalorizacije objekata, postrojenja i orema | 5.427 | 6.491 |

20. ZALIHE

Vrednost zaliha na dan 31.12.2016. godine ima sledeću strukturu:

| | 2016 | 2015 |
|----------------------------------|--------|--------|
| Materijal | 11.931 | 13.079 |
| Rezervni delovi, alat i inventar | 31.226 | 31.394 |

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Nedovršena proizvodnja | 176.527 | 233.043 |
| Gotovi proizvodi | 59.516 | 75.937 |
| Roba | 70 | 70 |
| Plaćeni avansi u zemlji | 5.350 | 313 |
| Plaćeni avansi u inostranstvu | 0 | 4.366 |
| Ukupno zalihe | 284.620 | 358.202 |

Za 91% plaćenih avansa dobavljačima potvrđeni su IOS-i.

21. POTRAŽIVANJA

| Potraživanja od prodaje | 2016 | 2015 |
|--------------------------------|------------|--------------|
| Kupci u zemlji | 81.656 | 87.864 |
| Kupci u inostranstvu | 17.234 | 15.589 |
| Minus: Ispravka vrednosti | (98.238) | (96.603) |
| Svega | 652 | 6.850 |

Neto potraživanje od kupaca iznosi 652 hiljade dinara od kojih je 58% kupaca potvrdilo IOS-e.

| Druga potraživanja | 2016 | 2015 |
|--|--------------|--------------|
| Potraživanja od zaposlenih | 22 | 111 |
| Potraživanja za kamatu | 0 | 9 |
| Potraživanja za više plaćenu carinu | 393 | |
| Potraživanja za više plaćen javne prihode | 678 | 751 |
| Potraživanje od kase uzajamne pomoći | 0 | 100 |
| Ostala razna potraživanja | 167 | 144 |
| Potraživanje za više plaćen porez na dobit | 5.694 | |
| Ispravka vrednosti ostalih potraživanja | (38) | |
| Svega | 6.916 | 1.115 |
| Ukupno potraživanja | 7.568 | 7.966 |

22. OSTALI KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| | 2016 | 2015 |
|---|--------------|---------------|
| Oročeni depoziti | 0 | 60.000 |
| Noćno oročeni depoziti | | |
| Čekovi građana sa odloženim plaćanjem | 861 | 631 |
| Zajam zaposlenima za ogrev i zimnicu | 5.300 | 3.395 |
| Ukupno ostali kratkoročni finansijski plasmani | 6.161 | 64.026 |

23. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

| | 2016 | 2015 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Tekući računi - dinarski | 89.089 | 15.189 |
| Blagajna | 164 | 104 |
| Dinarski čekovi | | |
| Izdvojena novčana sredstva | 228 | |
| Svega | 89.481 | 15.293 |

| | | |
|---|----------------|---------------|
| U stranoj valuti: | - | - |
| Devizni račun | 37.519 | 16.940 |
| Ukupno gotovinski ekvivalenti i gotovina | 127.000 | 32.233 |

24. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

| Porez na dodatu vrednost | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost | 571 | 301 |
| PDV u primljenim fakturama | | |
| Svega PDV | 571 | 301 |
| Aktivna vremenska razgraničenja | | |
| Unapred plaćeni troškovi | 98.804 | 105.522 |
| Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 4.464 | 3.797 |
| Svega AVR | 103.268 | 109.319 |

25. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

| | % | 2016 | 2015 |
|------------------|---|------------------|------------------|
| Akcijski kapital | | 1.119.396 | 1.119.396 |
| - obične akcije | | 1.119.396 | 1.119.396 |
| Ukupno | | 1.119.396 | 1.119.396 |

Akcionari Društva su:

| | Vrsta akcija | % | 2016 | % | 2015 |
|--|--------------|-------|------------------|-------|------------------|
| Akconarski fond Republike Srbije | Obične | 23.86 | 267.093 | 23.86 | 267.093 |
| Mali akcionari i radnici Rudnika Kovin | Obične | 1.46 | 16.349 | 1.46 | 16.349 |
| Agencija za privatizaciju RS | Obične | 74.68 | 835.954 | 74.68 | 835.954 |
| Ukupno | | | 1.119.396 | | 1.119.396 |

Akcijski kapital čini 1.119.396 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara i knjigovodstvene vrednosti od 1.119.396.032,10 dinara, od kojih je 1,46 % u vlasništvu malih akcionara i radnika a preostalih 98,54% u državnom vlasništvu.

Na osnovu Programa restrukturiranja PD za podvodnu eksploataciju uglja „Rudnik Kovin“ a.d. Kovin „u restrukturiranju“, donetom Odlukom Skupštine Društva br.01601-10/11 od 06.12.2011. godine, prihvaćenim Rešenjem Agencije za privatizaciju br. 10-5428-11/06 od 08.12.2011. godine, a u skladu sa članom 9. Zakona o Agenciji za privatizaciju, članom 28. Zakona o privatizaciji i Zaključkom Vlade Republike Srbije 05 broj 023-7454/2011-001 od 20.10.2011. godine Agencija je objavila Javni poziv za učešće na javnom tenderu za prodaju imovine PD za podvodnu eksploataciju uglja „Rudnik Kovin“ a.d. Kovin „u restrukturiranju“, u vidjenom stanju. Šifra tendera: RUDK 07/11, a zatim je dana 16.01.2012. godine objavila i IZMENE br. 1 Javnog poziva za prodaju imovine PD za podvodnu eksploataciju uglja „Rudnik Kovin“ a.d. Kovin „u restrukturiranju“, u vidjenom stanju. Šifra tendera: RUDK 07/11.

Prodaja se odnosi na sve akcije u državnom vlasništvu, tj. 98,54 % običnih akcija.

Na tenderu su učestvovala dva zainteresovana kupca, od kojih je jedan odustao, a drugi je prilikom uplate depozita – licitacione garancije, uplatio manji iznos od iznosa propisanog u tenderu, te je od strane Agencije za privatizaciju dobio naknadni rok za uplatu preostalog

iznosa do propisane visine. Obzirom da kupac nije izvršio ovu obavezu u ostavljenom roku, tender je poništen i prodaja Društva nije uspela.

Akcijski kapital - obične akcije obuhvataju osnivačke akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija.

26. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

| | 2016 | 2015 |
|---|---------------|---------------|
| Revalorizacione rezerve - nekretnine | 14.701 | 14.707 |
| Revalorizacione rezerve – postrojenja i oprema | 21.475 | 22.073 |
| Revalorizacione rezerve – ostala osnovna sredstva | 3 | 3 |
| Ukupno revalorizacione rezerve | 36.179 | 36.783 |

27. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA

| | 2016 | 2015 |
|--|--------------|--------------|
| Početno stanje 01.01. | 6.771 | 2.426 |
| Aktuarski dobitak – rezervisanje za jubilarne | 941 | 4.345 |
| Aktuarski dobitak – rezervisanje za otpremnine | 44 | |
| Stanje 31.12. | 5.874 | 6.771 |

28. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

| | 2016 | 2015 |
|---|--------------|------------|
| Neraspoređeni dobitak ranijih godina – stanje 01.01. | 572 | 26.937 |
| Korekcija stanja 01.01. | | |
| Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu pokrića gubitka | (572) | (26.937) |
| Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu ostalog | | |
| Dobit tekuće godine | 4.506 | 572 |
| Ukupno neraspoređeni dobitak | 4.506 | 572 |

Dobit iskazana u Bilansu uspeha iznosi 4.466 hiljada dinara i razlikuje se od neraspoređene dobiti u Bilansu stanja za 40 hiljada dinara. Razlika je nastala zbog ukidanja revalorizacione rezerve, formirane po osnovu modela revalorizacije predviđenog MRS 16 – nekretnine, postrojenja i oprema. Ukidanje revalorizacione rezerve zbog prodaje ili rashodovanja opreme izvršeno je u korist računa neraspoređena dobit tekuće godine, što je dovelo do uvećanja dobiti tekuće godine u bilansu stanja u odnosu na neto dobit utvrđenu u bilansu uspeha.

29. GUBITAK

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i odnosi se na:

| | 2016 | 2015 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Gubitak ranijih godina – stanje 01.01. | 274.748 | 303.660 |
| Korekcija stanja 01.01. – rezervisanja za jubilarne nagrade | | 3.111 |
| Korekcija stanja 01.01. – odložena poreska sredstva na javne prihode | | (4.519) |
| Korekcija stanja 01.01. – aktuarski dobitak za rezervisanja za jub. nagr. | | (567) |
| Pokriće gubitka po Odluci Skupštine | (572) | (26.937) |
| Gubitak tekuće godine | - | - |
| <u>Ukupno gubitak</u> | <u>274.176</u> | <u>274.748</u> |

Gubitak ranijih godina na dan 31.12.2015. godine iznosio je 274.748 hiljade dinara. Na osnovu odluke skupštine društva, dobit iskazana u 2015. godini u iznosu od 572 hiljade dinara raspoređena je za pokriće gubitka ranijih godina. Na kraju izveštajnog perioda gubitak ranijih godina iznosi 274.176 hiljada dinara.

30. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

- društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja;
- je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze; i
- iznos obaveze može pouzdano da se izmeri.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju:

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije radnicima stanje 01.01 | 19.294 | 10.035 |
| Korekcija početnog stanja – rezervisanje za jubilarne nagrade za 2014. g | | 3.299 |
| Trošak perioda | 3.419 | 6.833 |
| Ukidanje perioda | (1.607) | (873) |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije radnicima stanje 31.12. | 21.106 | 19.294 |
| Rezervisanja po osnovu sudskih sporova poverioca stanje 01.01. | 6.287 | 6.287 |
| Ukidanje rezervisanja po osnovu sporova | (6.287) | |
| Rezervisanja po osnovu sudskih sporova poverioca stanje 31.12. | 0 | |
| <u>Ukupno dugoročna rezervisanja</u> | <u>21.106</u> | <u>25.581</u> |

Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima sastoji se od rezervisanja za:

- rezervisanja za isplatu otpremnine za odlazak u penziju
- rezervisanja za isplatu jubilarnih nagrada

| Rezervisanje za otpremnine | 2016 | 2015 |
|--|---------------|---------------|
| Rezervisanje za otpremnine za odlazak u penziju - stanje 01.01. | 15.660 | 10.035 |
| Trošak tekuće usluge rada | 1.185 | 628 |
| Trošak kamate | 1.198 | 927 |
| Aktuarski dobitak | | |
| Aktuarski gubitak | 44 | 4.345 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Iznos ukidanja po osnovu isplate otpremnine i prestanka radnog odnosa | (686) | (275) |
| Iznos obaveze na dan 31.12. | 17.403 | 15.660 |
| Projektovani iznos rezervisanja za utvrđivanje aktuarskih efekata | 17.359 | 11.315 |
| Iznos stvarno isplaćene otpremnine u toku godine | 961 | 322 |
| Iznos neto povećanja obaveze za rezervisanje | 1.743 | 5.625 |

Pretpostavke korišćene prilikom izrade obračuna rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju:

| | 2016 | 2015 |
|---|---------|---------|
| Diskontna stopa | 4,0% | 4,5% |
| Procenjena stopa rasta prosečne zarade | 5,0% | 5,0% |
| Procenat fluktuacije | 5% | 5% |
| Iznos otpremnine u momentu rezervisanja | 310.835 | 306.717 |
| Iznos otpremnine u prethodnom periodu | 306.717 | 286.142 |
| Ukupan broj zaposlenih na dan 01.01. tekuće godine | 105 | 107 |
| Broj zaposlenih koji su napustili društvo u toku godine | 3 | 2 |
| Od toga broj zaposlenih kojima je isplaćena otpremnina za penziju | 2 | 1 |
| Broj novozaposlenih | 0 | 0 |
| Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. tekuće godine | 102 | 105 |

Otpremnina za odlazak u penziju isplaćuje se u skladu sa kolektivnim ugovorom, u visini trostrukog iznosa zarade zaposlenig u mesecu koji prethodi isplati otpremnine, ali ne manje od trostruke prosečne zarade kod poslodavca, odnosno trostruke prosečne zarade u Republici Srbiji u istom periodu. U aktuarskom obračunu iznos otpremnine je obračunat na bazi prosečne zarade isplaćene u društvu za tekuću godinu, uvećan za pripadajući porez u skladu sa zakonom.

Aktuarski gubitak po osnovu rezervisanja za isplatu otpremnina zaposlenima za odlazak u penziju priznaju se u bilansu stanja, na računu nerealizovanih dobitaka i gubitaka.

Rezervisanje za jubilarne nagrade

| | 2016 | 2015 |
|--|--------------|--------------|
| Rezervisanje za jubilarne nagradeu - stanje 01.01. | 3.633 | 3.299 |
| Trošak tekuće usluge rada | 1.979 | 562 |
| Trošak kamate | 197 | 252 |
| Aktuarski dobitak | | |
| Aktuarski gubitak | 941 | 193 |
| Iznos ukidanja po osnovu isplate jubilarne nagrade i prestanka rad. odnosa | (125) | (673) |
| Iznos obaveze na dan 31.12. | 3.703 | 3.633 |
| Projektovani iznos rezervisanja za utvrđivanje aktuarskih efekata | 4.644 | 3.441 |
| Iznos stvarno isplaćene jubilarne nagrade u toku godine | 1.127 | 709 |
| Iznos neto povećanja obaveze za rezervisanje | 70 | (318) |

Pretpostavke korišćene prilikom izrade obračuna rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju:

| | 2016 | 2015 |
|---|------|------|
| Diskontna stopa | 4,0% | 4,5% |
| Procenjena stopa rasta prosečne zarade | 5,0% | 5,0% |
| Procenat fluktuacije | 5% | 5% |
| Ukupan broj zaposlenih na dan 01.01. tekuće godine | 105 | 107 |
| Broj zaposlenih koji su napustili društvo u toku godine | 3 | 2 |
| Broj novozaposlenih | | |
| Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. tekuće godine | 102 | 105 |
| Ukupan broj zaposlenih kojima je isplaćena jubilarina nagrada | 17 | 12 |

Rezervisanje po osnovu aktuarskog obračuna za isplatu jubilarnih nagrada zaposlenima rađen je prvi put sa stanjem na dan 31.12.2015. godine. Radi odmeravanja efekata rezervisanja urađen je aktuarski obračun sa stanjem na dan 31.12.2014. i 01.01.2014. godine. Jubilarne nagrade se uskladu sa kolektivnim ugovorom isplaćuje po osnovu neprekidnog rada kod poslodavca i to: za 10 godina – 60% prosečne neto zarade isplaćene kod poslodavca, za 20 godina 100% prosečne neto zarade isplaćene kod poslodavca, za 30 godina 150% prosečne neto zarade isplaćene kod poslodavca. Pod prosečnom neto zaradom podrazumeva se prosečna neto zarada isplaćen kod poslodavca u mesecu koji prethodi isplati nagrade.

Aktuarski gubitak/dobitak po osnovu rezervisanja za isplatu jubilarnih nagrada zaposlenima priznaju se u bilansu stanja, na računu nerealizovanih dobitaka i gubitaka.

Rezervisanja po osnovu sudskih sporova – poverioci

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova u iznosu od 6.287 hiljada dinara u 2016. godini je ukinuto. Iznos od 6.061 hiljade dinara isplaćen je poveriocu na osnovu pravosnažne presude, dok je iznos od 226 hiljada ukinut, zbog toga što nije utvrđeno postojanje spisa vezanih za rezervisanje.

31. DUGOROČNE OBAVEZE

| | 2016 | 2015 |
|--|----------------------|----------------------|
| Reprogramirani dug prema JP EPS – Tehnički centar Novi Sad | 40.461 | 64.044 |
| <u>Svega dugoročne obaveze</u> | <u>40.461</u> | <u>64.044</u> |

Obaveze prema JP EPS – Tehnički centar Novi Sad po sporazumu o reprogramu duga, koje dospevaju sa rokom dužim od 12 meseci, predstavljaju dugoročnu obavezu i obuhvata kamatu (19,6 mil. Din) i deo kamate koji po sporazumu treba da bude otpisan (20,8 mil. Din). U IOS-u JP EPS – Tehnički centar Novi Sad iskazan je iznos kamate od 8.910 hiljada dinara, koja je obračunata nakon potpisivanja sporazuma o izmirenju duga, a što nije u skladu sa sporazumom. Taj deo kamate društvo nije iskazalo.

32. KRATKOROČNE OBAVEZE

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------------|----------------------|
| Deo dugoročnih kredita koji dospevaju u narednoj godini – Fond za | 29.673 | 29.203 |
| <u>Svega kratkoročne obaveze</u> | <u>29.673</u> | <u>29.203</u> |

Dugoročni kredit od Fonda za razvoj dospelo je u celosti u 2016. godini. Anuiteti koji su dospeli u 2015. i 2016. godini nisu plaćeni. Obaveze su uvećane po osnovu efekata valutne klauzule. Stanje je usaglašeno.

33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | 2016 | 2015 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Primljeni avansi | 13.413 | 7.301 |
| Dobavljači u zemlji | 91.820 | 92.215 |
| Dobavljači u inostranstvu | | |
| <u>Svega obaveze iz poslovanja</u> | <u>105.233</u> | <u>99.516</u> |

Obaveze prema dobavljačima obuhvataju između ostalog, obavezu za korišćenje vodnog zemljišta u ukupnom iznosu od 25.963 hiljade dinara. U IOS-u Voda Vojvodine iznos glavnog duga po osnovu naknade je manji za 10.109 hiljada dinara, jer nije doneto rešenje o utvrđivanju obaveze za 2014, 2015. i 2016. godinu. Društvo je obavezu za 2014, 2015. i 2016. godinu zadužilo na osnovu zapisnika o korišćenim površinama vodnog zemljišta po godinama i odgovarajućih naknada.

Od ukupnih obaveza prema dobavljačima usaglašeno je 88%, dok je od iznosa primljenih avansa usaglašeno 63%. Određeni broj kupaca i dobavljači nisu vratili overene IOS-e.

34. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE, PDV I PVR

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------------|----------------------|
| <u>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada – porez i dopr. na zarade</u> | 254 | 2.951 |
| <u>Druge obaveze</u> | | |
| Obaveze prema zaposlenima | 2.420 | 86 |
| Obaveze prema članovima upravnog odbora | 0 | 10 |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | 3 | 45 |
| Ostale obaveze – kamata | 27.857 | 27.435 |
| Obaveze za sudske takse | 2.497 | 2.968 |
| Obaveze prema indistrijskom sindikatu | 18 | |
| <u>Svega ostale kratkoročne obaveze</u> | <u>33.049</u> | <u>33.495</u> |

Obaveze po osnovu kamate odnose se na:

- kamatu po osnovu neplaćenih naknada za korišćenje vodnog zemljišta u iznosu od 20.286 hiljada dinara
- kamatu po okončanom sudskom sporu sa dobavljačem u iznosu od 3.207 hiljada dinara
- ugovorenu zateznu kamatu obračunatu na neplaćene anuitete kredita Fonda za razvoj RS u iznosu od 4.364 hiljade dinara (u IOS-u Fonda zatezna kamata nije iskazana)

Ostale obaveze za poreze i doprinose

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Obaveze za PDV | 2.666 | 2.418 |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine | 55.954 | 71.887 |
| <u>Svega ostale obaveze za poreze i doprinose</u> | <u>58.620</u> | <u>74.305</u> |

Stavka obaveze za porez obuhvata naknadu za mineralne sirovine u iznosu od 55.868 hiljada dinara.

Pasivna vremenska razgraničenja

| | | |
|--|---------------------|----------------------|
| Ostala PVR – PDV po datim avansima | 1.881 | 1.083 |
| Ostala PVR – fakture iz januara nardene godine koje terete tekuću god. | 7.882 | 10.191 |
| <u>Svega pasivna vremenska razgraničenja</u> | <u>9.763</u> | <u>11.274</u> |

35. ZARADA PO AKCIJI

U 2016. godini iskazana je dobit u poslovanju u neto iznosu 4.506.250,55 dinara. Ukupan broj običnih akcija je 1.119.396. Iznos zarade po akciji je 4,03 dinara.

36. ODOBRAVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Odbor direktora Društva odobrio je redovni godišnji finansijski izveštaj za 2016. godinu na sednici održanoj dana _____.

U Kovinu,
10.03.2017. god.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izvestaja

Zakonski zastupnik





PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

**PRIVREDNI DRUŠTVO ZA PODVODNU
EKSPOLATACIJU UGLJA "RUDNIK KOVIN" A.D.,
KOVIN**

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

Beograd, mart 2017.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA "RUDNIK KOVIN" A.D., KOVIN

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

SADRŽAJ

| | <u>Strana</u> |
|-----------------------------------|---------------|
| Izveštaj nezavisnog revizora | 1 – 2 |
| Potvrda o nezavisnosti | 3 |
| Potvrda o dodatnim uslugama | 4 |
| Izjava rukovodstva o sredstima | 5 – 6 |
| Finansijski izveštaji | |
| Bilans stanja | 7 – 12 |
| Bilans uspeha | 13 – 16 |
| Izveštaj o ostalom rezultatu | 17 – 18 |
| Izveštaj o tokovima gotovine | 19 – 20 |
| Izveštaj o promenama na kapitalu | 21 - 30 |
| Napomene uz finansijske izveštaje | 31 – 52 |



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Broj 29 – 5 - 2017

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI DRUŠTVA „RUDNIK KOVIN“ AD, KOVIN

Uvod

1. Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Privrednog društva za podvodnu eksploataciju uglja „Rudnik Kovin“ a.d., Kovin, Cara Lazara broj 85 (u daljem tekstu: Društvo) koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2016 godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promena na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnijih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

Pozitivno mišljenje

4. Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva „Rudnik Kovin“ a.d. iz Kovina na dan 31. decembra 2016. godine, rezultate njegovog poslovanja, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, i izveštaj o promenama na kapitalu za 2016 godinu u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i na način opisan u Napomenama uz finansijske izveštaje.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Ostala pitanja

- Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2015 godinu obavilo je drugo preduzeće za reviziju iz Beograda, i u svom izveštaju od 26. aprila 2016 godine dali su mišljenje sa rezervom na neke pozicije na finansijske izveštaje za 2015. godinu.
- Radnici društva za reviziju Privredni savetnik-Revizija iz Beograda dana 13.01.2017. godine prisustvovali su popisu zaliha materijala i rezervnih delova i uverili se u ispravnost rada komisija za popis.

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

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

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

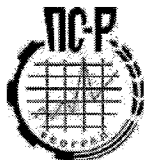
Beograd, 24. mart 2017 godine

“Privredni Savetnik - Revizija”

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor

Fikret Ciguljin
290181-10099552
90020

Digitally signed by Fikret Ciguljin
290181-1009955290020
DN: c=RS, o=PRIVREDNI SAVETNIK REVIZIJA
DOO, cn=Fikret Ciguljin
290181-1009955290020, sn=Ciguljin,
givenName=Fikret, email=fikret@psr.rs
Date: 2017.03.27 11:32:54 +02'00'



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

24. mart 2017.godine

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

U skladu sa odredbama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS", br. 31/2011), vezano za reviziju finansijskih izveštaja za 2016. godinu privrednog društva "RUDNIK KOVIN" A.D. Kovin (u daljem tekstu: Naručilac revizije), izjavljujemo sledeće:

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

"Privredni Savetnik - Revizija"

Fikret Ciguljin, Licencirani ovlašćeni revizor

Fikret Ciguljin

290181-100995529002

0

Digitally signed by Fikret Ciguljin
290181-1009955290020
DN: c=RS, o=PRIVREDNI SAVETNIK REVIZIJA DOO,
cn=Fikret Ciguljin 290181-1009955290020,
sn=Ciguljin, givenName=Fikret, email=fikret@psr.rs
Date: 2017.03.27 11:33:35 +02'00'

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96

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

3



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

24. mart 2017. godine

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

Ovim potvrđujemo da nismo obavljali konsultantske usluge za akcionarsko društvo "RUDNIK KOVIN" A.D., Kovin niti sa njim povezanim licima u godini u kojoj je vršena revizija.

"Privredni Savetnik - Revizija"

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor

Fikret Ciguljin

290181-1009955290020

Digitally signed by Fikret Ciguljin 290181-1009955290020
DN: c=RS, o=PRIVREDNI SAVETNIK REVIZIJA DOO, cn=Fikret
Ciguljin 290181-1009955290020, sn=Ciguljin,
givenName=Fikret, email=fikret@psr.rs
Date: 2017.03.27 11:34:13 +02'00'

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96

REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705; 4
RAČUNI: 275-220009202-12 KOD SOCIETE GENERALE BANKA SRBIJA AD, BEOGRAD ; 205-143148-63 KOD KOMERCIJALNE BANKE AD, BEOGRAD
TELEFONI: IZVRŠNI DIREKTOR: 30-20-562; OVLAŠĆENI REVIZORI: 30-20-620; 30-20-732; 30-20-604; 30-20-608
TELEFAKS: 30-20-686; E-MAIL: REVIZIJA@PSR.RS ; WEB: WWW.PSR.RS



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

24. mart 2017. godine

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

U skladu sa odredbama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 31/2011), vezano za reviziju finansijskih izveštaja za 2016 godinu "Rudnik Kovin" AD, Kovin (u daljem tekstu: Naručilac revizije), izjavljujemo sledeće:

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

Privredni savetnik-Rvizija doo

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

24. mart 2017. godine

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

Ovim potvrđujemo da nismo obavljali konsultantske usluge za Privredno društvo za podvodnu eksploataciju uglja "RUDNIK KOVIN" AD, Kovin sa njim povezanim licima u godini u kojoj je vršena revizija.

Privredni savetnik-Revizija doo

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053518

Шифра делатности 520

ПИБ 103925339

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA RUDNIK KOVIN AD KOVIN

Седиште Ковин, Цара Лазара 85

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 | | 603758 | 577965 | 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 услугне 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 | 17 | 603592 | 577800 | 0 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | 17 | 16618 | 16618 | |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | 17 | 270379 | 276621 | |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | 17 | 260835 | 264006 | |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | | 0 | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | 17 | 31026 | 20165 | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | 17 | 24734 | 390 | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | 0 | 0 | |
| 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 | | 0 | 0 | 0 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | | | |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | 18 | 166 | 165 | 0 |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | 18 | 166 | 165 | |
| 288 | B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | 19 | 50417 | 69129 | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 529188 | 572046 | 0 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | 20 | 284620 | 358202 | 0 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | 20 | 43157 | 44473 | |
| 11 | 2. Недовршена производња и недокончане услуге | 0046 | 20 | 176527 | 233043 | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | 20 | 59516 | 75937 | |

| 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 | 20 | 70 | 70 | |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | 0 | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | 20 | 5350 | 4679 | |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 21 | 652 | 6850 | 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 | | 0 | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | 21 | 652 | 6850 | |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | | 0 | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | | 0 | |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | 21 | 6916 | 1115 | |
| 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 | 22 | 6161 | 64026 | 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 | | | 0 | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | 22 | 6161 | 64026 | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 23 | 127000 | 32233 | |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | 24 | 571 | 301 | 0 |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | 24 | 103268 | 109319 | |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 1183363 | 1219140 | 0 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | | 880031 | 875231 | |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | 25 | 1119396 | 1119396 | 0 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | 25 | 1119396 | 1119396 | |
| 301 | 2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | 0 | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | | | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | | | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | 26 | 36179 | 36783 | |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЗА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | 0 | |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЗА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | 27 | 5874 | 6771 | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | 28 | 4506 | 571 | 0 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | | | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | 27 | 4506 | 571 | |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | 29 | 274176 | 274748 | 0 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | 29 | 274176 | 274748 | 0 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | 0 | 0 | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | 30 | 61567 | 89625 | 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 | 30 | 21106 | 25581 | 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 | 30 | 21106 | 19294 | |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | 0 | 6287 | |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | 0 | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | 31 | 40461 | 64044 | 0 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | 0 | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | | | |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | 0 | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | 31 | 40461 | 64044 | |
| 498 | B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | 19 | 5427 | 6491 | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 236338 | 247793 | 0 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | 32 | 29673 | 29203 | 0 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | 0 | 0 | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | | | |
| 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 | 32 | 29673 | 29203 | |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | 33 | 13413 | 7301 | |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | 33 | 91820 | 92215 | 0 |
| 431 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | 0 | | |
| 432 | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | 0 | | |
| 433 | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | | | |
| 434 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | 0 | |
| 435 | 5. Добављачи у земљи | 0456 | 33 | 91820 | 92215 | |
| 436 | 6. Добављачи у иностранству | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 34 | 33049 | 33495 | |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | 34 | 2666 | 2418 | |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 34 | 55954 | 71887 | |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | 34 | 9763 | 11274 | |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | 0 | 0 | |
| | Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 1183363 | 1219140 | |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | | | |

у Ковин

дана 10.03. 20 17. године



Законски заступник

(Signature)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053518

Шифра делатности 520

ПИБ 103925339

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA RUDNIK KOVIN AD KOVIN

Седиште Ковин, Цара Лазара 85

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 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | 12 | 652557 | 569441 |
| 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 | 4 | 643874 | 561366 |
| 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 | | 0 | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | 4 | 534065 | 520350 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | 4 | 109809 | 41016 |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | | | 0 |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 7 | 8683 | 8075 |

| 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 | 12 | 616040 | 532118 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | | |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | 5 | 24774 | 5723 |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | 0 | 60370 |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | 6 | 72937 | |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 8 | 46018 | 55334 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 8 | 112224 | 116321 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 9 | 182528 | 193721 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 11 | 151183 | 103361 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | 10 | 42448 | 84427 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | 10 | 4559 | 8193 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 11 | 28917 | 36854 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | 12 | 36517 | 37323 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | | 0 |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 13 | 2569 | 3611 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 0 | 0 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | | 0 |
| 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 | 13 | 433 | 2041 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | 13 | 2136 | 1570 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 13 | 20721 | 17790 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 0 | 0 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | 0 |

| 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 | | 0 | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | 13 | 18586 | 16176 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУАУЗЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | 13 | 2135 | 1614 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | 0 | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | 13 | 18152 | 14179 |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | | |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | 14 | 65 | 31 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 14 | 10775 | 17273 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 14 | 3331 | 17183 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | 15 | 25744 | 23203 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | 0 | 0 |
| 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 | 15 | 3185 | 9472 |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | 16 | 22559 | 13731 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | | 0 |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | 16 | 445 | 6697 |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | 16 | 26020 | 9790 |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | 16 | 8372 | 3327 |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | 0 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | 16 | 4466 | 571 |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |

у KOVIN

дана 10.03. 2017. године



Законски заступник

He. Wajls

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053518

Шифра делатности 520

ПИБ 103925339

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA RUDNIK KOVIN AD KOVIN

Седиште Ковин , Цара Лазара 85

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 | | 4466 | 571 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | | |
| | 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 | | 133 | 43275 |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | 737 | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | 941 | |
| | б) губици | 2006 | | 44 | 6771 |
| | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 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) добивици | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добивици | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добивици | 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 | | 293 | 36504 |
| | 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 | | | 6491 |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | 293 | 30013 |
| | 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 | | 4759 | 30584 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |
| у <u>КОВИНУ</u> дана <u>10-03-2017</u> године | | | | | |



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053518

Шифра делатности 520

ПИБ 103925339

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA RUDNIK KOVIN AD KOVIN

Седиште Ковин, Цара Лазара 85

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 | 787138 | 694493 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 783325 | 693251 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 71 | 18 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 3742 | 1224 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 681062 | 697576 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 389886 | 379023 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 196239 | 196761 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 6237 | 12221 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | 12145 | 1428 |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 76555 | 108143 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 106076 | |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | | 3083 |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 83201 | 57923 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | 1190 | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | 81649 | 55900 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | 362 | 2023 |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | 0 |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 94888 | 27290 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | 0 | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 37022 | 27290 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | 57866 | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | 30633 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | 11687 | 0 |

| 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 | 0 | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 0 | 0 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | |
| 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 | | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 870339 | 752416 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 775950 | 724866 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | 94389 | 27550 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 32233 | 4546 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | 387 | 137 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | 9 | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 127000 | 32233 |

у KOVINU

дана 10.03. 20 17. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053518

Шифра делатности 520

ПИБ 103925339

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA RUDNIK KOVIN AD KOVIN

Седиште Ковин, Цара Лазара 85

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|---|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | 30 | | 31 | | 32 | |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Уписани а неуплаћени капитал | АОП | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| | Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| 1 | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 1119396 | 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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 1119396 | 4024 | | 4042 | |
| | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| 4 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | |
| | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| 5 | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | 0 | 4027 | | 4045 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 1119396 | 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 година на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| 7 | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 1119396 | 4032 | | 4050 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4015 | 0 | 4033 | | 4051 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | | 4034 | | 4052 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | 0 | 4035 | | 4053 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 1119396 | 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 | 303660 | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 26937 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4057 | 3111 | 4075 | | 4093 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | 5086 | 4076 | | 4094 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4059 | 301685 | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4060 | 0 | 4078 | | 4096 | 26937 |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4061 | | 4079 | | 4097 | 26937 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | 26937 | 4080 | | 4098 | 571 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4063 | 274748 | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 571 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4065 | | 4083 | | 4101 | 0 |
| | 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 | 274748 | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4068 | | 4086 | | 4104 | 571 |

| 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 дуговној страни рачуна | 4069 | | 4087 | | 4105 | 571 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | 572 | 4088 | | 4106 | 4506 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4071 | 274176 | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4072 | 0 | 4090 | | 4108 | 4506 |

| 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 | 2426 | 4145 | | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | | 4128 | 0 | 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 | 2426 | 4149 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4114 | | 4132 | | 4150 | | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | 6492 | 4133 | 4345 | 4151 | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | 43275 | 4134 | | 4152 | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4117 | 0 | 4135 | 6771 | 4153 | | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4118 | 36783 | 4136 | | 4154 | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | | 4137 | 0 | 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 | 0 | 4139 | 6771 | 4157 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4122 | 36783 | 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 | 737 | 4141 | 44 | 4159 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | 133 | 4142 | 941 | 4160 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4125 | | 4143 | 5874 | 4161 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4126 | 36179 | 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 | | | | | |
|------------|---|------------------------------|--|-----------|---|------|---|
| | | 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 |
| 8 | Промене у текућој _____ 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) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4179 | | 4197 | | 4215 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4180 | | 4198 | | 4216 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | |
|------------|--|------------------------------|---|--|--|------|
| | | АОП | 337 | | | АОП |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | |
| 1 | 2 | | 15 | 16 | 17 | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | | 4235 | 840247 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | | 4236 | 1975 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | 0 | | | 4245 |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4221 | | 4237 | 842222 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4222 | | | | 4246 |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | | 4238 | 33009 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | | 4247 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4225 | | 4239 | 875231 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4226 | | | | 4248 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | | 4240 | 0 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | | 4249 |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____ | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4229 | | 4241 | 875231 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4230 | | | | 4250 |

| 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 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4231 | | 4242 | 4800 | 4251 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | | | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4233 | | 4243 | 880031 | 4252 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234 | | | | | |
| у <u>KOVINU</u> | | | | | | Законски заступник | |
| дана <u>10.03.</u> 20 <u>17</u> године | | | | | | <u>W. Mayls</u> | |



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)

**Privredno društvo za podvodnu eksploataciju uglja
RUDNIK KOVIN AD
KOVIN**

**NAPOMENE
UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za 2016. godinu**

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Privredno društvo za podvodnu eksploataciju uglja „Rudnik Kovin“ a.d. Kovin je akcionarsko društvo. Registrovano je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD 80374/2005. Društvo je osnovano 01. jula 2005. godine.

Upravni odbor JP Elektroprivreda Srbije je 16.06.2005. godine Odlukom broj 9784/6 osnovao Privredno društvo za podvodnu eksploataciju uglja "Rudnik Kovin" d.o.o. Kovin, ista je upisana u registar privrednih subjekata pod brojem 80374. Društvo je osnovano kao jednočlano društvo sa ograničenom odgovornošću sredstvima u državnoj svojini, sa pretežnom delatnošću vađenje i briketiranje lignita. Kao društvo sa ograničenom odgovornošću "Rudnik Kovin" iz Kovina je poslovalo sve do 2007. godine kada je Vlada Republike Srbije donela odluku o privatizaciji rudnika.

Aukcijskom prodajom, dana 23.04.2007. godine "Rudnik Kovin" je prodat preduzeću "Kornikom" d.o.o. Sofija, Bugarska, te je Agencija za privatizaciju zaključila Ugovor o prodaji državnog kapitala metodom javne aukcije sa preduzećem "Kornikom" d.o.o. naselje "Družba" Sofija-Bugarska, kao kupcem. Novi vlasnik je postao vlasnik 70% kapitala rudnika, 28% je ostalo vlasništvo Akcijskog fonda a 2% su činili mali akcionari.

Dana 11.06.2010. godine Agencija za privatizaciju je raskinula Ugovor o prodaji državnog kapitala sa preduzećem "Kornikom" d.o.o. Sofija, istoga dana donela Rešenje o prenosu sopstvenih akcija na Agenciju za privatizaciju, potom Odluku o prenosu kapitala PD za podvodnu eksploataciju uglja "Rudnik Kovin", Agenciji za privatizaciju, takođe istoga dana 11.06.2010. godine donela Odluku o restrukturiranju subjekta privatizacije "Rudnik Kovin" a.d. Kovin.

Na osnovu Programa restrukturiranja PD za podvodnu eksploataciju uglja „Rudnik Kovin“ a.d. Kovin „u restrukturiranju“, donetom Odlukom Skupštine Društva br.01601-10/11 od 06.12.2011. godine, prihvaćenim Rešenjem Agencije za privatizaciju br. 10-5428-11/06 od 08.12.2011. godine, a u skladu sa članom 9. Zakona o Agenciji za privatizaciju, članom 28. Zakona o privatizaciji i Zaključkom Vlade Republike Srbije 05 broj 023-7454/2011-001 od 20.10.2011. godine Agencija je objavila Javni poziv za učešće na javnom tenderu za prodaju imovine PD za podvodnu eksploataciju uglja „Rudnik Kovin“ a.d. Kovin „u restrukturiranju“, u vidjenom stanju. Šifra tendera: RUDK 07/11, a zatim je dana 16.01.2012. godine objavila i IZMENE br. 1 Javnog poziva za prodaju imovine PD za podvodnu eksploataciju uglja „Rudnik Kovin“ a.d. Kovin „u restrukturiranju“, u vidjenom stanju. Šifra tendera: RUDK 07/11. Javni tender za prodaju imovine PD za podvodnu eksploataciju uglja „Rudnik Kovin“ a.d. Kovin „u restrukturiranju“ je poništen.

Rešenjem broj 246/2014 od 03.09.2014. godine koje je donela Agencija za privatizaciju, a na osnovu Zakona o privatizaciji (Sl. Glasnik RS broj 83/14) čl. 91. stav 1, došlo je do izmene u nazivu društva, umesto Rudnik Kovin ad u restrukturiranju u Rudnik Kovin ad.

U skladu sa članom 18. Zakona o privatizaciji, dana 15.08.2014. godine objavljen je javni poziv za prikupljanje pisama o zainteresovanosti za sve subjekte privatizacije iz portfelja Agencije za privatizaciju. Za Rudnik Kovin ad Kovin dostavljeno je 15 pisama o zainteresovanosti.

Ministarstvo privrede je dana 24.11.2014. godine donelo Odluku o određivanju modela i metoda privatizacije i predlaganju mera za pripremu i rasterećenje subjekta privatizacije broj: 023-02-01946/2014-05. Odlukom je predviđen model prodaje kapitala Društva, metodom

javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem. Istom odlukom zadužuju se nadležne službe Ministarstva privrede da pripreme predlog odluke Vlade Republike Srbije kojom se određuje mera otpisa duga u skladu sa članom 76. Zakona o privatizaciji. Početna cena za prodaju kapitala Društva iznosi 100% procenjene vrednosti kapitala na dan 31.12.2013. godine. Do kraja 2015. godine nije objavljen javni poziv za prodaju kapitala Društva. Dana 24.01.2017. godine Ministarstvo privrede je uputilo zahtev Društvu za dostavu popisa i procene fer tržišne vrednosti celokupne imovine obaveza i kapitala sa stanjem na dan 31.12.2016. godine.

Sedište društva je Kovin, ul. Cara Lazara br.85

Poreski identifikacioni broj je 103925339

Matični broj je 20053518

Šifra delatnosti je 0520 – Eksploatacija lignita i mrkog uglja

Društvo se bavi proizvodnjom i prodajom proizvoda – uglja lignita iz osnovne delatnosti jedinstvenom tehnologijom – podvodna eksploatacija uglja.

Prosečan broj zaposlenih u 2016. godini bio je 112 (u 2015. godini – 118)

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i propisima donetim na osnovu tog Zakona, primenom Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS), odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI), kao i primenom računovodstvenih politika iznetih u napomeni br. 3.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31.12.2016. godine.

Uporedni podaci su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan 31.12.2015. godine.

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili su sledeći

| | <u>31.12.2016. god</u> | <u>31.12.2015. god.</u> |
|-----|------------------------|-------------------------|
| EUR | 123,4723 | 121.6261 |

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o novčanim tokovima) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu

gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje na neograničeni vremenski period i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano s povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u nominalnim monetarnim jedinicama - RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Izvršen je preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao prihod ili rashod perioda.

Preračun potraživanja i obaveza sa ugovorenom zaštitom putem valutne klauzule vrši se po kursu važećem na dan bilansa stanja, s tim da se efekat knjiži kao finansijski prihod, odnosno rashod.

3.4. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili

potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate. Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i
- kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

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

3.5. Poslovni rashodi

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

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

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

3.6. Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjenje vrednosti imovine).

3.7. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; prihode i rashode iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima; i ostale finansijske prihode i rashode.

Prihodi od dividendi priznaju se kao prihod u godini kada se iste odobre za isplatu.

3.8. Ostali prihodi i rashodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke po osnovu: prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, prodaje hartija od vrednosti u učešću u kapitalu pravnih lica i prodaje materijala; viškova; efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi; naplate otpisanih potraživanja; i ostalih nepomenutih prihoda:

Ostali rashodi obuhvataju rashode po osnovu: prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, prodaje hartija od vrednosti u učešću u kapitalu pravnih lica i prodaje materijala; manjkova; efekata ugovorene zaštite od rizika, osim efekata po osnovu valutne klauzule; i direktnih otpisa potraživanja.

3.9. Porez na dobit i odložena poreska sredstva i obaveze

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa republičkim propisima. Poreska obaveza se obračunava po stopi od 15% na oporezivu dobit. Oporeziva dobit utvrđuje se u poreskom bilansu usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha, koji je sačinjen u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i propisima kojima se uređuje računovodstvo, za određene rashode i prihode saglasno poreskim propisima. Obračunati porez se umanjuje za poreske olakšice (ulaganja u osnovna sredstva u sopstvenoj registrovanoj delatnosti).

Gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za smanjenje oporezive dobiti narednih perioda, ali ne duže od deset godina.

Odloženi porez na dobit se rezerviše u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Iznos odloženog poreza na dobit se utvrđuje na osnovu zakonskih poreskih stopa koje su u primeni, ili se očekuje da će se primenjivati kada odnosna sredstva odloženog poreza na dobit budu realizovana, ili kada se obaveze odloženog poreza na dobit podmire.

Sredstva odloženog poreza na dobit se priznaju do obima u kome je verovatno da će buduća oporeziva dobit, u odnosu na koju privremene razlike mogu da se primene, biti na raspolaganju.

3.10. Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i

- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od 50.000 dinara sa izuzetkom računarske opreme, koja bez obzira na vrednost podleže amortizaciji.

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

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po modelu revalorizacije, odnosno po poštenoj vrednosti na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupnu naknadnu amortizaciju i ukupne naknadne gubitke zbog obezvređenja. Revalorizacija se vrši onoliko redovno, koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja. Značajnim odstupanjem smatra se odstupanje koje je više od 5%.

Gradsko građevinsko zemljište se iskazuje odvojeno od vrednosti nekretnine po nabavnoj vrednosti, a naknadno vrednovanje se vrši na isti način kao i za nekretnine, postrojenja i opremu. U okviru građevinskog zemljišta nije prikazana i vrednost gradskog građevinskog zemljišta koja nije vlasništvo preduzeća a koje preduzeće koristi na neograničen rok i za čije korišćenje plaća naknadu koja je značajno ispod tržišne.

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

3.11. Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost, odnosno procenjena fer vrednost, umanjena za preostalu vrednost.

3.12. Finansijski plasmani

Finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

- (a) finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja, početno priznata po fer vrednosti kroz dobit ili gubitak;
- (b) ulaganja koja se drže do roka dospeća;
- (c) zajmovi i potraživanja koji su potekli od strane društva i koji se ne drže radi trgovanja i
- (d) finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju.

Finansijsko sredstvo se klasifikuje kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju ukoliko sasvim ne pripada ni jednoj od ostale tri gore navedene kategorije finansijskih sredstava.

Finansijsko sredstvo klasifikuje se kao finansijsko sredstvo koje se drži radi trgovanja, a ne kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju, ukoliko je to sredstvo deo portfelja sličnih sredstava za koje postoji obrazac trgovanja radi ostvarivanja dobitka iz kratkoročnih kolebanja cena ili marže dilera.

Posle početnog priznavanja, društvo meri finansijska sredstva, (uključujući i derivate koji su sredstva) po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koje može načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja, osim:

- Zajmova i potraživanja i Ulaganja koja se drže do dospeća koja se mere po amortizovanoj ceni, primenom metoda efektivne kamatne stope;
- Ulaganja u vlasničke hartije koje se ne kotiraju na aktivnom tržištu i čija se fer vrednost ne može pouzdano izmeriti, koja se mere po nabavnoj ceni.

U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost kod kupovine i prodaje finansijskih sredstava i zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, poštenu (fer) vrednost najčešće nije moguće pouzdano utvrditi u uslovima nepostojanja aktivnog tržišta, kako to zahtevaju MSFI.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskog sredstva ili obaveze (koja nije deo odnosa zaštite) početno priznata po fer vrednosti kroz dobit ili gubitak, priznaje se kao dobitak ili gubitak u bilansu uspeha, a kod finansijske imovine raspoložive za prodaju na revalorizacionim rezervama.

3.13. Zalihe

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

Izlaz zaliha materijala i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Cenu koštanja čine svi troškovi konverzije i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje, odnosno:

- troškovi direktnog rada;
- troškovi direktnog materijala; i
- indirektni, odnosno opšti proizvodni troškovi.

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost, umanjenu za procenjene troškove prodaje i procenjene troškove dovršenja (kod nedovršene proizvodnje). Ukoliko je neto prodajna vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda niža od njihove cene koštanja, vrši se delimičan otpis do neto prodajne vrednosti.

3.14. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za procenjeni iznos nenaplativih potraživanja.

U skladu sa propisima o računovodstvu, a na osnovu opšteg akta Društva vršena je ispravka vrednosti dospelih potraživanja koja nisu naplaćena – a prema proceni neizvesnosti naplate finansijskih sredstava na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, koju u skladu sa svojim nadležnostima, vrše organizacione celine u preduzeću u kojima se obavljaju

- poslovi fakturisanja i naplate
- komercijalni poslovi
- poslovi finansijske operative
- pravni poslovi

3.15. ISPRAVKA GREŠAKA

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređene dobiti ranijih godina, odnosno neraspoređenog dobitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 5% ukupnih prihoda.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalni značajne ispravljaju se na tert rashoda odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane.

U tabelama koje slede Iznosi su iskazani u hiladama dinara.

4. PRIHODI OD PRODAJE

| Domaće tržište | 2016 | 2015 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Prihodi od prodaje proizvoda | 534.065 | 520.350 |
| Svega | 534.065 | 520.350 |

| Inostrano tržište | 2016 | 2015 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Prihodi od prodaje proizvoda | 109.809 | 41.016 |
| Svega | 109.809 | 41.016 |
| <u>Ukupno prihodi od prodaje</u> | <u>643.874</u> | <u>561.366</u> |

5. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------------|---------------------|
| Prihodi po osnovu upotrebe proizvoda za ulaganje u osn.sredstva | 18.577 | 2.800 |
| Prihodi po osnovu upotrebe usluga za ulaganje u osn.sredstva | 6.197 | 2.923 |
| <u>Ukupno prihodi od aktiviranja učinaka</u> | <u>24.774</u> | <u>5.723</u> |

6. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

| | 2016 | 2015 |
|--|---------|---------|
| Nedovršena proizvodnja na dan 31. decembra | 176.527 | 233.043 |

| | | |
|---|------------------------|----------------------|
| Gotovi proizvodi na dan 31. decembra | 59.516 | 75.937 |
| Povećanje/Smanjenje | | |
| Nedovršena proizvodnja | (56.516) | 38.309 |
| Gotovi proizvodi | (16.421) | 22.061 |
| <u>Ukupno povećanje/smanjenje vrednosti zaliha učinaka</u> | <u>(72.937)</u> | <u>60.370</u> |

Vrednost zaliha gotovih proizvoda smanjena je za 16.421 hiljada dinara, dok je vrednost zaliha nedovršene proizvodnje smanjena za 56.516 hiljada dinara.

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

| | 2016 | 2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina | 0 | 0 |
| Ostali poslovni prihodi - usluge | 8.683 | 8.075 |
| <u>Ukupno ostali poslovni prihodi</u> | <u>8.683</u> | <u>8.075</u> |

8. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

| | 2016 | 2015 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Troškovi materijala | 46.018 | 55.334 |
| Troškovi goriva i energije | 112.224 | 116.321 |
| <u>Ukupno troškovi materijala i energije</u> | <u>158.242</u> | <u>171.655</u> |

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| | 2016 | 2015 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 125.848 | 132.428 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 22.470 | 24.114 |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu i ugovorima o priv. i povr. poslovima | 27.632 | 29.966 |
| Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora | 2.318 | 2.181 |
| Davanja licima koja nisu zaposlena kod poslodavca | 2.055 | 1.904 |
| Ostali lični rashodi i naknade | 2.205 | 3.128 |
| <u>Ukupno troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi</u> | <u>182.528</u> | <u>193.721</u> |

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I DUGOROČNIH REZERVISANJA

Troškovi amortizacije u iznosu od **42.448** hiljada din (u 2014. godini **84.427** hiljada din.) odnose se na amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme. Nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme svedena je na procenjenu poštenu vrednost na dan 31.12.2015. g. što je uticalo na smanjenje troškova amortizacije.

Rezervisanje za otpremnine za odlazak u penziju u ukupnom iznosu od 2.383 hiljade dinara čine: trošak tekuće usluge – 1.185 hiljada dinara i trošak kamate – 1.198 hiljada dinara.

Rezervisanje za jubilarne nagrade u iznosu od 2.176 hiljada dinara čine troškovi tekućeg rada 1.979 hiljada dinara i trošak kamate 197 hiljada dinara.

Rezervisanje po osnovu sudskog spora je ukinuto na osnovu presude apelacionog suda a obaveza je izmirena u 2016. godini.

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------------|----------------------|
| Amortizacija | 42.448 | 84.427 |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima | 4.559 | 2.563 |
| Rezervisanja po osnovu sudskih sporova | 0 | 5.630 |
| <u>Ukupno troškovi amortizacije i rezervisanja</u> | <u>47.007</u> | <u>92.620</u> |

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

| Troškovi proizvodnih usluga | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| Troškovi usluga na izradi učinaka | 121.301 | 59.421 |
| Troškovi transportnih usluga | 1.705 | 2.014 |
| Troškovi usluga održavanja | 18.862 | 34.002 |
| Troškovi zakupnina | 2.245 | 2.792 |
| Troškovi reklame i propagande | - | - |
| Troškovi istraživanja | 1.524 | 890 |
| Troškovi ostalih usluga | 5.546 | 4.242 |
| Svega troškovi proizvodnih usluga | 151.183 | 103.361 |

Nematerijalni troškovi

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Troškovi neproizvodnih usluga | 4.335 | 3.955 |
| Troškovi reprezentacije | 691 | 664 |
| Troškovi premija osiguranja | 1.233 | 970 |
| Troškovi platnog prometa | 828 | 737 |
| Troškovi članarina | 869 | 915 |
| Troškovi poreza | 6.417 | 14.865 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 14.544 | 14.748 |
| Svega nematerijalni troškovi | 28.917 | 36.854 |
| <u>Ukupno ostali poslovni rashodi</u> | <u>180.100</u> | <u>140.215</u> |

12. POSLOVNI DOBITAK

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Poslovni prihodi | 652.557 | 569.441 |
| Poslovni rashodi | 616.040 | 532.118 |
| <i>Poslovni dobitak / gubitak</i> | <i>36.517</i> | <i>37.323</i> |

13. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

| | 2016 | 2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| Prihodi od kamata | 433 | 2.041 |
| Pozitivne kursne razlike | 2.124 | 1.280 |
| Pozitivni efekti valutne klauzule | 12 | 290 |
| Ostali finansijski prihodi | | |
| <u>Ukupno finansijski prihodi</u> | <u>2.569</u> | <u>3.611</u> |
| Rashodi kamata | 18.586 | 16.176 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Negativne kursne razlike | 1.660 | 1.164 |
| Negativni efekti valutne klauzule | 475 | 450 |
| <u>Ukupno finansijski rashodi</u> | <u>20.721</u> | <u>17.790</u> |
| Gubitak iz finansiranja | 18.152 | 14.179 |

14. OSTALI PRIHODI I RASHODI

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------------|----------------------|
| Dobici od prodaje opreme | 95 | - |
| Dobici od prodaje materijala | 2.656 | 4.336 |
| Naplaćena otpisana potraživanja | 40 | |
| Prihodi od smanjenja obaveza | 5.354 | 108 |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja | 474 | 11.861 |
| Ostali nepomenuti prihodi, naplaćene kazne iz discipl.postupaka | 2.156 | 968 |
| <u>Ukupno ostali prihodi</u> | <u>10.775</u> | <u>17.273</u> |

| | | |
|--|---------------------|----------------------|
| Gubici po osnovu rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme | 1.020 | 586 |
| Manjkovi | 0 | 14 |
| Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe | 402 | 679 |
| Rashodi po osnovu otpisa potraživanja | 65 | 129 |
| Ostali nepomenuti rashodi | 1.908 | 12.665 |
| Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme | | 3.110 |
| <u>Ukupno ostali rashodi</u> | <u>3.331</u> | <u>17.183</u> |

15. NETO GUBITAK PO OSNOVU ISPRAVKE GREŠKE IZ RANIJIH GODINA

Neto gubitak nastao kao posledica ispravke greške iz ranijih godina iznosi **3.185** hiljada dinara. Čine ga troškovi po osnovu ispravke greške iz ranijih godina u iznosu od 9.909 hiljada dinara i prihodi po osnovu ispravke greške iz ranijih godina u iznosu od 6.724 hiljade dinara.

16. DOBIT

| | 2016 | 2015 |
|--|---------------------|-------------------|
| Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja | 25.744 | 23.203 |
| Neto gubitak - ispravka grešaka iz ranijeg perioda | (3.185) | (9.472) |
| Poslovni dobitak | 22.559 | 13.731 |
| POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP) | (445) | (6.697) |
| Odloženi poreski rashod perioda | (26.020) | (9.790) |
| Odloženi poreski prihod perioda | 8.372 | 3.327 |
| <u>NETO DOBITAK</u> | <u>4.466</u> | <u>571</u> |

Poslovna dobit pre oporezivanja za 2016. godinu iznosi 22.559 hiljada dinara. Poreski rashod perioda iznosi 445 hiljada dinara, odloženi poreski rashodi 26.020 hiljada dinara, a odloženi poreski prihodi perioda 8.372 hiljade dinara. Neto dobit nakon oporezivanja iznosi 4.466 hiljada dinara.

Usklađivanje rashoda i prihoda u poreskom bilansu

| | 2016 | 2015 |
|------------------|--------|--------|
| Poslovni dobitak | 22.559 | 13.731 |

| | | |
|---|--------------|---------------|
| Oporeziva poslovna dobit | 4.427 | 66.639 |
| Gubitak pre oporezivanja | | |
| Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina | | |
| Poreska osnovica | 4.427 | 66.639 |
| Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-1) | | |
| Obračunati porez (15% od umanjene poreske osnovice) | 664 | 9.996 |
| Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobađanja | 219 | 3.299 |
| POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP) | 445 | 6.697 |

Nakon usklađivanja prihoda i rashoda u poreskom bilansu oporeziva dobit iznosi 4.427 hiljada dinara. Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 15% što iznosi 664 hiljade dinara. Po poreskim propisima 33% obračunatog poreza može se umanjiti po osnovu poreskog kredita za ulaganja u osnovna sredstva. Nakon umanjenja po ovom osnovu od 219 hiljada dinara dobijamo porez na dobit od 445 hiljade dinara. Najznačajniju korekciju rashoda u poreskom bilansu čine sledeće stavke:

- razlika računovodstvene i poreske amortizacije – (9.474) hiljade dinara
- kamate na neblagovremeno plaćene javne prihode – 2.296 hiljada dinara
- neplaćeni javni prihodi koji su prikazani kao rashod – 3.180 hiljada dinara
- dugoročna rezervisanja koja se ne priznaju u poreskom bilansu – 4.559 hiljada dinara
- isplaćene otpremnine i jubilarne nagrade koje nisu priznate kao rashod u poreskom bilansu u ranijem periodu – (1.607) hiljada dinara
- javne dažbine plaćene u poreskom periodu, a koje nisu bile priznate kao rashod u poreskom bilansu u ranijem periodu – (16.835) hiljada dinara.

Najznačajnija korekcija na strani prihoda je ukidanje dugoročnih rezervisanja u iznosu od (474) hiljade dinara.

17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| | Zemljišta | Građevinski objekti. | Postrojenja i oprema | Ostalo | U pripremi | UKUPNO |
|--|---------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------|----------------|
| <u>Procenjena fer vrednost</u> | | | | | | |
| Stanje na početku godine | 16.618 | 276.621 | 264.006 | 20.165 | 390 | 577.800 |
| Nove nabavke | | 8.649 | 15.496 | 21.526 | 24.344 | 70.015 |
| Otuđivanje i rashodovanje | | (1.100) | (959) | 0 | 0 | (2.059) |
| Stanje na kraju godine | 16.618 | 284.170 | 278.543 | 41.691 | 24.734 | 645.756 |
| <u>Ispravka vrednosti</u> | | | | | | |
| Stanje na početku godine | | | | | | |
| Amortizacija 2016. godine | | 13.681 | 17.705 | 10.665 | | 42.052 |
| Otuđivanje i rashodovanje | | 110 | 3 | 0 | | 113 |
| Stanje na kraju godine | | 13.791 | 17.708 | 10.665 | 0 | 42.164 |
| Neotpisana vrednost 31.12.2016. | 16.618 | 270.379 | 260.835 | 31.026 | 24.734 | 603.592 |

| | | | | | | |
|----------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| Neotpisana vrednost | | | | | | |
| 31.12.2015. | <u>16.618</u> | <u>276.621</u> | <u>264.006</u> | <u>20.165</u> | <u>390</u> | <u>577.800</u> |

Nekretnine, postrojenja i oprema nabavljeni pre 2016. godine, iskazani su po fer vrednosti u skladu sa izvršenom procenom na dan 31.12.2015. godine. Oprema nabavljena u toku 2016. godine iskazana je po nabavnoj vrednosti.

Stavka građevinski objekti – obuhvata trafo stanicu (fer vrednost 38,2 mil. dinara) koja shodno članu 409. stav 2. Zakona o energetici (Sl. gisanik RS br 145/2014), treba da bude prenetu u svojini JP Elektromreža Srbije. Do momenta izrade izveštaja nije došlo do primopredaje ovog objekta.

Na opremi ne postoje tereti.

18. OSTALA DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Ostala dugoročna potraživanja u iznosu od 166 hiljada dinara odnosi se na potraživanje od zaposlenih za pričinjenu štetu.

19. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva u iznosu od 50.417 hiljada dinara, obuhvataju iznose poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i kredita. Priznaju se u meri u kojoj je verovatno da će budući oporezivi dobitak biti ostvaren.

Odložena poreska sredstva i obaveze po poreskom bilansu za 2016. godinu čine:

| | 2016 | 2015 |
|--|---------------|---------------|
| Početno stanje | 69.129 | 71.072 |
| Korekcija početnog stanja – za javne prihode | - | 4.519 |
| Odložena poreska sredstva | | |
| - po sredstvima za koja se obračunava amortizacija | 6.192 | (5.429) |
| - neplaćeni javni prihodi – vodno zemljište | (2.048) | 1.422 |
| - otpremnine za odlazak u penziju | 261 | 844 |
| - jubilarne nagrade | 556 | |
| - poreski kredit | (23.673) | (3.299) |
| Odložena poreska sredstva - ukupno | 50.417 | 69.129 |
| Odložene poreske obaveze | | |
| - po osnovu revalorizacije objekata, postrojenja i orema | 5.427 | 6.491 |

20. ZALIHE

Vrednost zaliha na dan 31.12.2016. godine ima sledeću strukturu:

| | 2016 | 2015 |
|----------------------------------|--------|--------|
| Materijal | 11.931 | 13.079 |
| Rezervni delovi, alat i inventar | 31.226 | 31.394 |

| | | |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Nedovršena proizvodnja | 176.527 | 233.043 |
| Gotovi proizvodi | 59.516 | 75.937 |
| Roba | 70 | 70 |
| Plaćeni avansi u zemlji | 5.350 | 313 |
| Plaćeni avansi u inostranstvu | 0 | 4.366 |
| <u>Ukupno zalihe</u> | <u>284.620</u> | <u>358.202</u> |

Za 91% plaćenih avansa dobavljačima potvrđeni su IOS-i.

21. POTRAŽIVANJA

| Potraživanja od prodaje | 2016 | 2015 |
|--------------------------------|------------|--------------|
| Kupci u zemlji | 81.656 | 87.864 |
| Kupci u inostranstvu | 17.234 | 15.589 |
| Minus: Ispravka vrednosti | (98.238) | (96.603) |
| Svega | 652 | 6.850 |

Neto potraživanje od kupaca iznosi 652 hiljade dinara od kojih je 58% kupaca potvrdilo IOS-e.

| Druga potraživanja | 2016 | 2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| Potraživanja od zaposlenih | 22 | 111 |
| Potraživanja za kamatu | 0 | 9 |
| Potraživanja za više plaćenu carinu | 393 | |
| Potraživanja za više plaćen javne prihode | 678 | 751 |
| Potraživanje od kase uzajamne pomoći | 0 | 100 |
| Ostala razna potraživanja | 167 | 144 |
| Potraživanje za više plaćen porez na dobit | 5.694 | |
| Ispravka vrednosti ostalih potraživanja | (38) | |
| Svega | 6.916 | 1.115 |
| <u>Ukupno potraživanja</u> | <u>7.568</u> | <u>7.966</u> |

22. OSTALI KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| | 2016 | 2015 |
|--|---------------------|----------------------|
| Oročeni depoziti | 0 | 60.000 |
| Noćno oročeni depoziti | | |
| Čekovi građana sa odloženim plaćanjem | 861 | 631 |
| Zajam zaposlenima za ogrev i zimnicu | 5.300 | 3.395 |
| <u>Ukupno ostali kratkoročni finansijski plasmani</u> | <u>6.161</u> | <u>64.026</u> |

23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| | 2016 | 2015 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Tekući računi - dinarski | 89.089 | 15.189 |
| Blagajna | 164 | 104 |
| Dinarski čekovi | | |
| Izdvojena novčana sredstva | 228 | |
| Svega | 89.481 | 15.293 |

| | | |
|---|----------------|---------------|
| U stranoj valuti: | - | - |
| Devizni račun | 37.519 | 16.940 |
| Ukupno gotovinski ekvivalenti i gotovina | 127.000 | 32.233 |

24. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

| Porez na dodatu vrednost | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost | 571 | 301 |
| PDV u primljenim fakturama | | |
| Svega PDV | 571 | 301 |
| Aktivna vremenska razgraničenja | | |
| Unapred plaćeni troškovi | 98.804 | 105.522 |
| Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 4.464 | 3.797 |
| Svega AVR | 103.268 | 109.319 |

25. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

| | % | 2016 | 2015 |
|------------------|---|------------------|------------------|
| Akcijski kapital | | 1.119.396 | 1.119.396 |
| - obične akcije | | 1.119.396 | 1.119.396 |
| Ukupno | | 1.119.396 | 1.119.396 |

Akcionari Društva su:

| | Vrsta akcija | % | 2016 | % | 2015 |
|--|--------------|-------|------------------|-------|------------------|
| Akcionarski fond Republike Srbije | Obične | 23.86 | 267.093 | 23.86 | 267.093 |
| Mali akcionari i radnici Rudnika Kovin | Obične | 1.46 | 16.349 | 1.46 | 16.349 |
| Agencija za privatizaciju RS | Obične | 74.68 | 835.954 | 74.68 | 835.954 |
| Ukupno | | | 1.119.396 | | 1.119.396 |

Akcijski kapital čini 1.119.396 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara i knjigovodstvene vrednosti od 1.119.396.032,10 dinara, od kojih je 1,46 % u vlasništvu malih akcionara i radnika a preostalih 98,54% u državnom vlasništvu.

Na osnovu Programa restrukturiranja PD za podvodnu eksploataciju uglja „Rudnik Kovin“ a.d. Kovin „u restrukturiranju“, donetom Odlukom Skupštine Društva br.01601-10/11 od 06.12.2011. godine, prihvaćenim Rešenjem Agencije za privatizaciju br. 10-5428-11/06 od 08.12.2011. godine, a u skladu sa članom 9. Zakona o Agenciji za privatizaciju, članom 28. Zakona o privatizaciji i Zaključkom Vlade Republike Srbije 05 broj 023-7454/2011-001 od 20.10.2011. godine Agencija je objavila Javni poziv za učešće na javnom tenderu za prodaju imovine PD za podvodnu eksploataciju uglja „Rudnik Kovin“ a.d. Kovin „u restrukturiranju“, u vidjenom stanju. Šifra tendera: RUDK 07/11, a zatim je dana 16.01.2012. godine objavila i IZMENE br. 1 Javnog poziva za prodaju imovine PD za podvodnu eksploataciju uglja „Rudnik Kovin“ a.d. Kovin „u restrukturiranju“, u vidjenom stanju. Šifra tendera: RUDK 07/11.

Prodaja se odnosi na sve akcije u državnom vlasništvu, tj. 98,54 % običnih akcija.

Na tenderu su učestvovala dva zainteresovana kupca, od kojih je jedan odustao, a drugi je prilikom uplate depozita – licitacione garancije, uplatio manji iznos od iznosa propisanog u tenderu, te je od strane Agencije za privatizaciju dobio naknadni rok za uplatu preostalog

iznosa do propisane visine. Obzirom da kupac nije izvršio ovu obavezu u ostavljenom roku, tender je poništen i prodaja Društva nije uspela.

Akcijski kapital - obične akcije obuhvataju osnivačke akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija.

26. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

| | 2016 | 2015 |
|---|---------------|---------------|
| Revalorizacione rezerve - nekretnine | 14.701 | 14.707 |
| Revalorizacione rezerve – postrojenja i oprema | 21.475 | 22.073 |
| Revalorizacione rezerve – ostala osnovna sredstva | 3 | 3 |
| Ukupno revalorizacione rezerve | 36.179 | 36.783 |

27. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA

| | 2016 | 2015 |
|--|--------------|--------------|
| Početno stanje 01.01. | 6.771 | 2.426 |
| Aktuarski dobitak – rezervisanje za jubilarne | 941 | 4.345 |
| Aktuarski dobitak – rezervisanje za otpremnine | 44 | |
| Stanje 31.12. | 5.874 | 6.771 |

28. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

| | 2016 | 2015 |
|---|--------------|------------|
| Neraspoređeni dobitak ranijih godina – stanje 01.01. | 572 | 26.937 |
| Korekcija stanja 01.01. | | |
| Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu pokrića gubitka | (572) | (26.937) |
| Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu ostalog | | |
| Dobit tekuće godine | 4.506 | 572 |
| Ukupno neraspoređeni dobitak | 4.506 | 572 |

Dobit iskazana u Bilansu uspeha iznosi 4.466 hiljada dinara i razlikuje se od neraspoređene dobiti u Bilansu stanja za 40 hiljada dinara. Razlika je nastala zbog ukidanja revalorizacione rezerve, formirane po osnovu modela revalorizacije predviđenog MRS 16 – nekretnine, postrojenja i oprema. Ukidanje revalorizacione rezerve zbog prodaje ili rashodovanja opreme izvršeno je u korist računa neraspoređena dobit tekuće godine, što je dovelo do uvećanja dobiti tekuće godine u bilansu stanja u odnosu na neto dobit utvrđenu u bilansu uspeha.

29. GUBITAK

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i odnosi se na:

| | 2016 | 2015 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Gubitak ranijih godina – stanje 01.01. | 274.748 | 303.660 |
| Korekcija stanja 01.01. – rezervisanja za jubilarne nagrade | | 3.111 |
| Korekcija stanja 01.01. – odložena poreska sredstva na javne prihode | | (4.519) |
| Korekcija stanja 01.01. – aktuarski dobitak za rezervisanja za jub. nagr. | | (567) |
| Pokriće gubitka po Odluci Skupštine | (572) | (26.937) |
| Gubitak tekuće godine | - | - |
| <u>Ukupno gubitak</u> | <u>274.176</u> | <u>274.748</u> |

Gubitak ranijih godina na dan 31.12.2015. godine iznosio je 274.748 hiljade dinara. Na osnovu odluke skupštine društva, dobit iskazana u 2015. godini u iznosu od 572 hiljade dinara raspoređena je za pokriće gubitka ranijih godina. Na kraju izveštajnog perioda gubitak ranijih godina iznosi 274.176 hiljada dinara.

30. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

- društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja;
- je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze; i
- iznos obaveze može pouzdano da se izmeri.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju:

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije radnicima stanje 01.01 | 19.294 | 10.035 |
| Korekcija početnog stanja – rezervisanje za jubilarne nagrade za 2014. g | | 3.299 |
| Trošak perioda | 3.419 | 6.833 |
| Ukidanje perioda | (1.607) | (873) |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije radnicima stanje 31.12. | 21.106 | 19.294 |
| Rezervisanja po osnovu sudskih sporova poverioca stanje 01.01. | 6.287 | 6.287 |
| Ukidanje rezervisanja po osnovu sporova | (6.287) | |
| Rezervisanja po osnovu sudskih sporova poverioca stanje 31.12. | 0 | |
| <u>Ukupno dugoročna rezervisanja</u> | <u>21.106</u> | <u>25.581</u> |

Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima sastoji se od rezervisanja za:

- rezervisanja za isplatu otpremnine za odlazak u penziju
- rezervisanja za isplatu jubilarnih nagrada

Rezervisanje za otpremnine

| | 2016 | 2015 |
|--|---------------|---------------|
| Rezervisanje za otpremnine za odlazak u penziju - stanje 01.01. | 15.660 | 10.035 |
| Trošak tekuće usluge rada | 1.185 | 628 |
| Trošak kamate | 1.198 | 927 |
| Aktuarski dobitak | | |
| Aktuarski gubitak | 44 | 4.345 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Iznos ukidanja po osnovu isplate otpremnine i prestanka radnog odnosa | (686) | (275) |
| Iznos obaveze na dan 31.12. | 17.403 | 15.660 |
| Projektovani iznos rezervisanja za utvrđivanje aktuarskih efekata | 17.359 | 11.315 |
| Iznos stvarno isplaćene otpremnine u toku godine | 961 | 322 |
| Iznos neto povećanja obaveze za rezervisanje | 1.743 | 5.625 |

Pretpostavke korišćene prilikom izrade obračuna rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju:

| | 2016 | 2015 |
|---|---------|---------|
| Diskontna stopa | 4,0% | 4,5% |
| Procenjena stopa rasta prosečne zarade | 5,0% | 5,0% |
| Procenat fluktuacije | 5% | 5% |
| Iznos otpremnine u momentu rezervisanja | 310.835 | 306.717 |
| Iznos otpremnine u prethodnom periodu | 306.717 | 286.142 |
| Ukupan broj zaposlenih na dan 01.01. tekuće godine | 105 | 107 |
| Broj zaposlenih koji su napustili društvo u toku godine | 3 | 2 |
| Od toga broj zaposlenih kojima je isplaćena otpremnina za penziju | 2 | 1 |
| Broj novozaposlenih | 0 | 0 |
| Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. tekuće godine | 102 | 105 |

Otpremnina za odlazak u penziju isplaćuje se u skladu sa kolektivnim ugovorom, u visini trostrukog iznosa zarade zaposlenig u mesecu koji prethodi isplati otpremnine, ali ne manje od trostruke prosečne zarade kod poslodavca, odnosno trostruke prosečne zarade u Republici Srbiji u istom periodu. U aktuarskom obračunu iznos otpremnine je obračunat na bazi prosečne zarade isplaćene u društvu za tekuću godinu, uvećan za pripadajući porez u skladu sa zakonom.

Aktuarski gubitak po osnovu rezervisanja za isplatu otpremnina zaposlenima za odlazak u penziju priznaju se u bilansu stanja, na računu nerealizovanih dobitaka i gubitaka.

| Rezervisanje za jubilarne nagrade | 2016 | 2015 |
|--|--------------|--------------|
| Rezervisanje za jubilarne nagradeu - stanje 01.01. | 3.633 | 3.299 |
| Trošak tekuće usluge rada | 1.979 | 562 |
| Trošak kamate | 197 | 252 |
| Aktuarski dobitak | | |
| Aktuarski gubitak | 941 | 193 |
| Iznos ukidanja po osnovu isplate jubilarne nagrade i prestanka rad. odnosa | (125) | (673) |
| Iznos obaveze na dan 31.12. | 3.703 | 3.633 |
| Projektovani iznos rezervisanja za utvrđivanje aktuarskih efekata | 4.644 | 3.441 |
| Iznos stvarno isplaćene jubilarne nagrade u toku godine | 1.127 | 709 |
| Iznos neto povećanja obaveze za rezervisanje | 70 | (318) |

Pretpostavke korišćene prilikom izrade obračuna rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju:

| | 2016 | 2015 |
|---|------|------|
| Diskontna stopa | 4,0% | 4,5% |
| Procenjena stopa rasta prosečne zarade | 5,0% | 5,0% |
| Procenat fluktuacije | 5% | 5% |
| Ukupan broj zaposlenih na dan 01.01. tekuće godine | 105 | 107 |
| Broj zaposlenih koji su napustili društvo u toku godine | 3 | 2 |
| Broj novozaposlenih | | |
| Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. tekuće godine | 102 | 105 |
| Ukupan broj zaposlenih kojima je isplaćena jubilara nagrada | 17 | 12 |

Rezervisanje po osnovu aktuarskog obračuna za isplatu jubilarnih nagrada zaposlenima rađen je prvi put sa stanjem na dan 31.12.2015. godine. Radi odmeravanja efekata rezervisanja urađen je aktuarski obračun sa stanjem na dan 31.12.2014. i 01.01.2014. godine. Jubilarne nagrade se uskladu sa kolektivnim ugovorom isplaćuje po osnovu neprekidnog rada kod poslodavca i to: za 10 godina – 60% prosečne neto zarade isplaćene kod poslodavca, za 20 godina 100% prosečne neto zarade isplaćene kod poslodavca, za 30 godina 150% prosečne neto zarade isplaćene kod poslodavca. Pod prosečnom neto zaradom podrazumeva se prosečna neto zarada isplaćen kod poslodavca u mesecu koji prethodi isplati nagrade.

Aktuarski gubitak/dobitak po osnovu rezervisanja za isplatu jubilarnih nagrada zaposlenima priznaju se u bilansu stanja, na računu nerealizovanih dobitaka i gubitaka.

Rezervisanja po osnovu sudskih sporova – poverioci

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova u iznosu od 6.287 hiljada dinara u 2016. godini je ukinuto. Iznos od 6.061 hiljade dinara isplaćen je poveriocu na osnovu pravosnažne presude, dok je iznos od 226 hiljada ukinut, zbog toga što nije utvrđeno postojanje spisa vezanih za rezervisanje.

31. DUGOROČNE OBAVEZE

| | 2016 | 2015 |
|--|----------------------|----------------------|
| Reprogramirani dug prema JP EPS – Tehnički centar Novi Sad | 40.461 | 64.044 |
| <u>Svega dugoročne obaveze</u> | <u>40.461</u> | <u>64.044</u> |

Obaveze prema JP EPS – Tehnički centar Novi Sad po sporazumu o reprogramu duga, koje dospevaju sa rokom dužim od 12 meseci, predstavljaju dugoročnu obavezu i obuhvata kamatu (19,6 mil. Din) i deo kamate koji po sporazumu treba da bude otpisan (20,8 mil. Din). U IOS-u JP EPS – Tehnički centar Novi Sad iskazan je iznos kamate od 8.910 hiljada dinara, koja je obračunata nakon potpisivanja sporazuma o izmirenju duga, a što nije u skladu sa sporazumom. Taj deo kamate društvo nije iskazalo.

32. KRATKOROČNE OBAVEZE

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------------|----------------------|
| Deo dugoročnih kredita koji dospevaju u narednoj godini – Fond za | 29.673 | 29.203 |
| <u>Svega kratkoročne obaveze</u> | <u>29.673</u> | <u>29.203</u> |

Dugoročni kredit od Fonda za razvoj dospelo je u celosti u 2016. godini. Anuiteti koji su dospeli u 2015. i 2016. godini nisu plaćeni. Obaveze su uvećane po osnovu efekata valutne klauzule. Stanje je usaglašeno.

33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | 2016 | 2015 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Primljeni avansi | 13.413 | 7.301 |
| Dobavljači u zemlji | 91.820 | 92.215 |
| Dobavljači u inostranstvu | | |
| <u>Svega obaveze iz poslovanja</u> | <u>105.233</u> | <u>99.516</u> |

Obaveze prema dobavljačima obuhvataju između ostalog, obavezu za korišćenje vodnog zemljišta u ukupnom iznosu od 25.963 hiljade dinara. U IOS-u Voda Vojvodine iznos glavnog duga po osnovu naknade je manji za 10.109 hiljada dinara, jer nije doneto rešenje o utvrđivanju obaveze za 2014, 2015. i 2016. godinu. Društvo je obavezu za 2014, 2015. i 2016. godinu zadužilo na osnovu zapisnika o korišćenim površinama vodnog zemljišta po godinama i odgovarajućih naknada.

Od ukupnih obaveza prema dobavljačima usaglašeno je 88%, dok je od iznosa primljenih avansa usaglašeno 63%. Određeni broj kupaca i dobavljači nisu vratili overene IOS-e.

34. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE, PDV I PVR

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------------|----------------------|
| <u>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada – porez i dopr. na zarade</u> | 254 | 2.951 |
| <u>Druge obaveze</u> | | |
| Obaveze prema zaposlenima | 2.420 | 86 |
| Obaveze prema članovima upravnog odbora | 0 | 10 |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | 3 | 45 |
| Ostale obaveze – kamata | 27.857 | 27.435 |
| Obaveze za sudske takse | 2.497 | 2.968 |
| Obaveze prema indistrijskom sindikatu | 18 | |
| <u>Svega ostale kratkoročne obaveze</u> | <u>33.049</u> | <u>33.495</u> |

Obaveze po osnovu kamate odnose se na:

- kamatu po osnovu neplaćenih naknada za korišćenje vodnog zemljišta u iznosu od 20.286 hiljada dinara
- kamatu po okončanom sudskom sporu sa dobavljačem u iznosu od 3.207 hiljada dinara
- ugovorenu zateznu kamatu obračunatu na neplaćene anuitete kredita Fonda za razvoj RS u iznosu od 4.364 hiljade dinara (u IOS-u Fonda zatezna kamata nije iskazana)

Ostale obaveze za poreze i doprinose

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Obaveze za PDV | 2.666 | 2.418 |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine | 55.954 | 71.887 |
| <u>Svega ostale obaveze za poreze i doprinose</u> | <u>58.620</u> | <u>74.305</u> |

Stavka obaveze za porez obuhvata naknadu za mineralne sirovine u iznosu od 55.868 hiljada dinara.

Pasivna vremenska razgraničenja

| | | |
|--|---------------------|----------------------|
| Ostala PVR – PDV po datim avansima | 1.881 | 1.083 |
| Ostala PVR – fakture iz januara nardene godine koje terete tekuću god. | 7.882 | 10.191 |
| <u>Svega pasivna vremenska razgraničenja</u> | <u>9.763</u> | <u>11.274</u> |

35. ZARADA PO AKCIJI

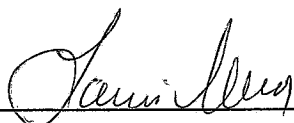
U 2016. godini iskazana je dobit u poslovanju u neto iznosu 4.506.250,55 dinara. Ukupan broj običnih akcija je 1.119.396. Iznos zarade po akciji je 4,03 dinara.

36. ODOBRAVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Odbor direktora Društva odobrio je redovni godišnji finansijski izveštaj za 2016. godinu na sednici održanoj dana _____.

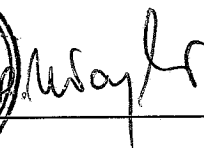
U Kовinu,
10.03.2017. god.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izvestaja



Zakonski zastupnik





ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

Веродостојан приказ развоја, финансијског положаја и резултата пословања друштва, финансијско и нефинансијско стање у коме се оно налази, као и информације о кадровским питањима:

1.6. Приказ развоја пословања друштва:

- 1.6.1. Након раскида приватизације током које се није улагало у одржавање нашег основног средства, багера, дана 10. Јуна 2010. године улазимо у реструктурирање и крећемо у складу са могућностима, са ревитализацијом багера. У 2016. години је настављено са тенденцијом улагања у багер и осталу производну опрему, тако да је само током 2016. г. за ове сврхе уложено око 59 милиона динара. У наредном периоду, планира се и даље, улагање у ревитализацију багера, у делу машинског и електро одржавања. За шест година реструктурирања у багер је уложено око 380 милиона динара, тј. више од 3 милиона евра.
- 1.6.2. У поступцима за наплату ненаплаћених потраживања, покренутих претходних година – није било наплате у 2016. години. Обезвређена су потраживања од купаца у износу од свега 26 хиљада динара
- 1.6.3. У 2016 години није било нових судских поступака за наплату потраживања зато што је наплата регулисана усвојеном Политиком продаје, према којој се плаћање врши углавном авансно. Наплата у 2016. Години износи 101,08% у односу на фактурисан износ у истој години.
- 1.6.4. Од маја 2010.г. зараде са припадајућим порезима и доприносима се исплаћују у континуитету, два пута месечно. Све зараде за 2016.г. исплаћене су закључно са 31.12.2016.г.
- 1.6.5. Исплата пореза, доприноса и ПДВ-а је континуирана, а друштво редовно измирује све своје текуће обавезе из пословања (према добављачима, подизвођау, као и према државним повериоцима)
- 1.6.6. Поред обавеза насталих у текућем пословању, друштво је у 2016.г. исплатило 80 милиона динара на име старих обавеза, насталих у периоду приватизације. У периоду од 2012 – 2016 године, на име старих обавеза, друштво је исплатило 310 милиона динара.
- Врши се отплата старих дугова по потписаним репрограмима, судским и вансудским поравнањима, као и отплата јавних прихода по Закону о условном отпису камате, и то:
- а) Обавезе по репрограму за електричну енергију (ЈП Електро Војводина, Нови Сад) – у 2016.г. је плаћена обавеза у износу од 23,5 милиона динара. По отплати главнице отписаће се 15% укупног дуга, у укупном износу од 20,8 милиона динара.
 - б) Обавезе по нацрту репрограма за коришћење водног земљишта (ЈВП Воде Војводине, Нови Сад) – У 2016.г. је исплаћена обавеза у износу од 16,8 милиона динара. По потписивању репрограма и отплати главнице, отписаће се 50% камате, у износу од око 10 милиона динара.

- с) Обавезе за јавне приходе настале у периоду приватизације, по Закону о условном отпису камате – у 2016.г. је плаћено 6,9 милиона динара, и тиме је исплаћена комплетна обавеза по овом основу, уз отпис камате у износу од 9,5 милиона динара током 2013 и 2014 г.
- д) Обавезе према добављачу из периода приватизације – на основу судске пресуде је исплаћен износ од 23,7 милиона динара.
- е) Обавезе према добављачу – консултанту из периода приватизације – преко Пореске управе, путем механизма наплате од дужниковог дужника, у току 2016.г. смо платили део у износу од 6,4 милиона динара.
- 1.6.7. Настављајући прошлогодишњи тренд, да накнаду за коришћење минералних сировина плаћамо у пуном износу, на нивоу годишњег задужења, у 2016.г. за ове потребе је издвојено и плаћено 41,2 милиона динара.
- 1.6.8. Упркос потписивању Записника о усаглашавању површина водног земљишта које Рудник Ковин користи на годишњем нивоу, још 2014.године, ништа се значајније није догодило у погледу смањивања обавеза Рудника Ковин на име накнаде за коришћење водног земљишта, осим што се по овом питању води судски спор. Друштво је за ову накнаду задуживано на бази непостојећег уговора, и у најмање 2-3 пута већем износу од стварне обавезе. Задуживање, почев од 2014 године, вршимо сами, на основу површина из потписног записника, обзиром да не добијамо задужење од Министарства водопривреде. Истовремено смо поднели захтев за репрограмирањем старог дуга, и по овом основу смо наставили у 2016 години, да редовно, на месечном нивоу, вршимо уплате према нацрту будућег репрограма.
- 1.6.9. Иако је изменом Закона о приватизацији, половином 2015.г. скинута заштита са текућих рачуна предузећа која су под патронатом Министарства привреде предвиђена за продају, друштво од тада тржишно послује, без дана блокаде пословног рачуна, и нема проблема са ликвидношћу.
- 1.6.10. У односу на крај 2015 године, када смо на залихама имали 22.800 тона угља (на крају 2014.године залихе угља су биле 42.600 тона угља), 2016 – ту годину смо завршили са 17.700 тона угља. Проблем пласмана индустријских гранулација превазишли смо прошле године уговарањем извоза годишњих тржишних вишкова ситних гранулација, и са тим трендом смо наставили и у 2016. Години. Током 2016 г. смо уговорили и пласман најкрупније гранулације у периоду вансезоне, када немамо продају грађанству за потребе грејања. Ову гранулацију смо пласирали индустријском потрошачу, и тиме заокружили процес продаје произведених количина угља.
- 1.6.11. У 2016.г смо ушли са 107 стално запослена радника. У току године једошло до одлива радне снаге: 1 (један) радник је отишао из предузећа, а 2 (два) радника је остварило услов и отишло у пензију. У току године је примљено 10 радника на одређено време, тако да 2016.г. завршавамо са 114 владника у радном односу – 104 на неодређено и 10 на одређено време. У току године је због потребе производног процеса са једне и ограничавања

запошљавања услед важећих законских прописа, са друге стране, ангажовано 21 – 38 радника за обављање привремених и повремених послова.

Напомена: важећи законски прописи (за предузећа над којима више од 50% власништва има држава) нам забрањују пријем радника у стални радни однос, ограничавају пријем радника на одређено време – на 10% од укупног броја запослених радника, тако да смо принуђени, посебно услед старосног одлива, да раднике примамо по уговору о привременим и повременим пословима.

1.6.12. Физички обим производње се повећава из године у годину. У периоду од 2011 – 2015.г остваривана је производња од 137 – 241 хиљаде тона угља, док је у 2016.г произведено 4% више у односу на најбољу годину – или 251 хилјада тона свих гранулација.

1.6.13. Физички обим продаје се такође повећава из године у годину. Ако се из поређења изузме 2014 година, у којој је због мајских поплава, и због одсуства конкуренције на тржишту продата највећа количина угља од изласка из приватизације – 259 хиљада тона, и 2016 г. је била изузетно добра јер је продато само 2 хиљаде тона мање у односу на 2014.г. (257 хиљада тона), док се у периоду 2011-2015.г. продаја кретала на нивоу од 135 – 224 хиљада тона.

1.6.14. Просечни месечни приливи су такође расли из године у годину, тако да је просечан месечни прилив из 2011 године у износу од 35 милиона динара, у 2016 години достигао просек у износу од 65 милиона динара.

1.7. Приказ резултата пословања друштва:

1.7.1. Укупни приходи остварени у 2016.г. износе 697.339 хиљада динара

1.7.2. Укупни расходи остварени у 2016.г. износе 674.780 хиљада динара

1.7.3. Добит пре опорезивања износи 22.559 хиљада динара.

1.7.4. У структури расхода, највећи број позиција расхода је смањен у односу на расходе остварене у претходној години. Изузетак представља ставка откривке, која је већа због откривања угљених блокова који се налазе у усеку, па је за исту количину угља потребно откопати много већу количину откривке. Поред откривке, трошкови који су већи у односу на прошлу годину јесу: трошкови истраживања, остале производне услуге, премије осигурања и негативне курсне разлике. У укупном износу, трошкови су за 7%, или за 41,5 милиона динара бмањи у односу на претходну годину.

1.7.5. У структури прихода, позиција приходи од продаје производа је за 15% или мза 82,5 милиона динара већа у односу на приходе од продаје остварене у прошлој години. Збирно, укупни приходи су за 17% или за 100,6 милиона динара већи у односу на прошлогодишње.

1.7.6. У 2015. Години имали смо повећање вредности залиха од 60,4 милиона динара, а у 2016.г. смањење вредности залиха у износу од 72,9 милиона динара.

1.7.7. Резултат пословања – добит пре опорезивања на крају 2016.г. износи 22,5 милиона динара, и за 11 милиона динара је већи у односу на претходну годину. Нето добит на крају

пословне године износи 4,5 милиона динара, и већа је за 4 милиона динара у односу на претходну годину.

1.7.8. Обавеза за порез на добит је исплаћена аконтацијама, уплаћеним у 2016.г., и по овом основу друштво има претплату у износу од око 5 милиона динара.

1.8. Финансијско стање у коме се друштво налази :

Уласком у период реструктурирања, предузеће је кренуло од нуле, без новца на рачунима и са обавезама из бприватизације, у износу од 394 милиона динара.

1.8.1. Укупне обавезе на дан 31.12.2016.г. износе 303 милиона динара, тј. мање су у односу на крај претходне године за 53 милиона динара, а у односу на обавезе које смо имали при уласку у период реструктурирања за 91 милион динара. Смањење у односу на претходну годину је мало, ако се узме у обзир да смо у 2016.г. извршили исплату старих обавеза, наслеђених из периода приватизације, у износу од око 80 милиона динара, а у периоду од 2012 – 2016.г. на име ових обавеза платили смо 300 милиона динара. Обавезе за старе дугове се не смањује пропорционално извршеним уплатама, зато што се старе обавезе сваке године увећавају за законску камату на неисплаћени део, али и за нове обавезе по пресудама из судских спорова вођених за обавезе из периода приватизације.

1.8.2. Потписивањем репрограма са највећим повериоцем ЈП Електро Војводина, и покретањем поступка репрограмирања са преостала два највећа повериоца – ЈВП Воде Војводине и Покрајински секретаријат за енергетику и минералне сировине, успели смо да контролишемо одливе новчаних средстава, тако да они не угрозе текућу ликвидност предузећа.

Поравнања са радницима у вези са тужбама за неисплаћени сменски рад, за половину запослених, у претходним годинама, затим споразум о отплати кредита на рате (кредит од Банке Интезе), отплата старих дугова по Закону о условном отпису камате – све су то радње којима смо успели да зауставимо раст трошкова камате на дугове из периода приватизације, и да отпишемо део или укупан износ камате по овим обавезама

1.8.3. Од старих дугова нису исплаћени само део кредита Фонду за развој, у износу од 34 милиона динара и обавезе према добављачу – консултанту из времена приватизације, у износу од 9,5 милиона динара.

1.8.4. У 2016.г. створили смо обавезе у износу од 1.526 милиона динара, и платили обавезе у износу од 1.567 милиона динара, тј. све новонастале и 3% старих обавеза.

1.8.5. Обавезе према државним повериоцима (напред набројаним), износе 211,3 милиона динара или 70% укупних обавеза друштва.

1.8.6. Увођењем веће контроле у свим фазама производног и пратећих процеса, изменом систематизације како у делу описа послова, тако и у делу ангажованих извршилаца, али и преиспитивањем уговора са добављачима – успели смо да извршимо уштеде, и то највише у

делу набавке (гориво, набавке добара и услуга, закуп пословног простора, превоз радника и сл). Такође, системом награђивања и кажњавања радника за учињене доприносе пословању, тј. за извршене пропусте у раду, пословање се уводи у контролисане токове.

1.8.7. Дуга према радницима нема. На име зарада је исплаћено 125 милиона динара, просечна нето зарада исплаћена радницима износи 66.644,00 динара (просечна нето зарада у РС износи 46.087,00 динара). Сав прековремени рад се исплаћује радницима, па је по овом основу исплаћено 6.820 радних сати свим радницима који су радили прековремено (око 80% запослених радника)

1.8.8. Поред обезбеђивања ХТЗ опреме и здравствених прегледа радника, уговорено је животно осигурање за све раднике, а по члану 30 Колективног уговора уплаћују се средства и у Фонд за превенцију радне инвалидности.

Подаци о релевантним подацима за процену стања имовине друштва:

Основни показатељи пословања и стања имовине друштва у односу на претходну годину:

1.8.9. **Солвентност** (готовина у односу на краткорочне обавезе) је повећана за 16,51% и износи 53,73 %, (у 2015. Години је износила 37,22 %,)

1.8.10. **Ликвидност** (обртна имовина према обавезама) је повећана за 8,12 % и износи 174,45 %, (у 2015. Години је износила 166,33%)

1.8.11. **Економичност** (однос укупних прихода и укупних расхода) је повећана за 1,21 % и износи 103,34 %, (у 2015. Години је износила 102,13 %).

1.8.12. **Рентабилност** (брutto добит према укупној активи) је повећана за 0,77%, и износи 1,90 %, (у 2015. Години је износила 1,13 %,)

1.8.13. **Степен задужености** (учешће обвеза у укупној пасиви) је смањен за 2,57 % и износи 25,63 % (у 2015. Години је износио 28,20 %)

1.8.14. **Процена вредности имовине, капитала и обавеза друштва**, која се по Закону о приватизацији ради на последњи дан сваке пословне године, из године у годину показује све већу вредност друштва, која по годинама износи:

2016.г. – 829 милиона динара (6,71 милиона евра)

2015.г. – 810 милиона динара (6,66 милиона евра)

2014.г. – 780 милиона динара (6,45 милиона евра)

1.9. Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду:

1.9.1. Према усвојеном годишњем плану рада Рудника Ковин зс 2017 годину, планира се производња 235.000 тона угља свих гранулација

1.9.2. Планира се откопавање око 1.428.500 м³ откривке, и то 678.500 м³ багером Ковин I, као и 750.000 м³ од стране подизвођача, као стварање предуслова за експлоатацију угља у 2017 и 2018 години.

1.9.3. Највећи приоритет у пословању Рудника Ковин јесте улагање у ревитализацију пловног багера, и његово одржавање у исправном стању, јер је то основно средство од чије исправности зависи и опстанак предузећа.

1.9.4. Планира се одржавање постојећих привремених путева на копу Рудника Ковин, као и изградња 400 метара јужног пута, којим би се обезбедио простор за експлоатацију угља до краја 2018 године, као и 2.600 метара северног пута, анакон чега се више неће користити одбрамбени насип као пут до одлагалишта.

1.9.5. Пласман угља је увек један од приоритета, обзиром да је плато за депоновање готових производа просторно ограничен, али и због сезонског карактера продаје угља. Пласманом угља индустријским потрошачима, чија је потреба за овим производом континуирана, током целе године – делимично решавамо проблем усклађивања производње и отпреме готових производа.

1.9.6. Због статуса у коме се предузеће налази, није могуће правити дугорочне пројекције, па ни радити на вишегодишњим пословно техничким сарадњама или уговорима о продаји угља без сагласности власника, тј. Владе РС.

1.9.7. Одлуком Министарства привреде од 24.11.2014. године одређено је да се поступак приватизације спроводи Моделом - продаје капитала, Методом – јавног прикупљања понуда са јавним надметањем. У току 2016.г. није било никаквих измена по овом питању, иако је Индустријски синдикат Рудника Ковин покренуо иницијативу за промену Модела и Метода приватизације, тј. за изузимање друштва из групе предузећа која се спремају за продају.

1.10. Опис промена у пословним политикама друштва:

1.10.1. Набавке се и у 2016.г. спровode на основу Упутства о набавци добара, услуга и радова, којима се обезбеђује транспарентност у овом сегменту пословања, у поступку одабира најповољнијег понуђача.

1.10.2. Продаја се и у 2016.г. спроводи на основу Пословне политике продаје готових производа. Највећи део продаје се врши уз авансну уплату, тако да је проценат ненаплаћених потраживања сведен на минимум.

1.10.3. У 2016.г. није било измена ни у Правилнику о рачуноводству и рачуноводственим политикама, који је усклађен са Законом о рачуноводству и ближе дефинише организацију рачуноводства, интерне контролне поступке као и рачуноводствене политике за признавање и процењивање имовине, обавеза, прихода и расхода.

1.11. Опис главних ризика и претњи којима је пословање друштва изложено:

1.11.1. Главни ризик представља недостатак обртних средстава за улагање у потпуну ревитализацију багера, као основног средства од чије исправности зависи и одржавање континуитета делатности, како би се у потпуности отклониле могућности кварова и прекида рада.

1.11.2. Један од потенцијалних ризика јесу и све чешћи кварови на радним машинама, које су набављане у периоду од 2007-2009 године, што може довести до увећаних трошкова изнајмљивања туђе механизације у периодима док се наша механизација налази на поправци

1.11.3. Затим, један од потенцијалних ризика биле су и старе обавезе Рудника, настале у периоду приватизације, које су сада, највећим делом покривене споразумима о исплати дуга на рате. Уколико се битније промене околности везане за репрограмирање ових дугова, па повериоци реше да своја потраживања наплате одмах, блокадом пословног рачуна – јавиће се претња за пословање друштва. Повериоци би у том случају наплатили своја потраживања, али би друштво остало без средстава које има у резерви за намене одржавања пловног багера у исправном стању. Обзиром да је пловни багер јединствен у свету, одржавање и поправка при било ком застоју представља милионске трошкове за предузеће, и због тога нам је у сваком тренутку неопходна одређена резерва новчаних средстава.

1.11.4. Евидентна је и све већа дубина на којој се угљ у лежишту налази, што изискује увећање трошкова ископавања

1.11.5. Евидентно је и све веће присуство примеса лапорца у угљу најкрупније гранулације, на пољима на којима се врши експлоатација, тако да је пре уговарања извоза постојао и проблем пласмана ових гранулација.

1.11.6. Због све мање платежне моћи, како привреде, тако и становништва – вечити проблем представља и пласман угља, нарочито у првој половини године, јер доводи до неусклађености производње и опреме, те захтева додатне трошкове на име предепоновања.

1.12. Сви значајнији послови са повезаним лицима

Друштво нема повезана лица. Судски поступци против предузећа „ЕЦЕ“ д.о.о. из Београда, којима смо тражили повраћај износа од 257 хиљада евра уложених у ово предузеће у периоду приватизације, ради добијања истражних права, као и спор о поништењу Уговора о продаји нашег учешћа од 30% у капиталу предузећа „ЕЦЕ“ д.о.о., Београд, завршени су на штету друштва. Против директора предузећа из периода приватизације (бугарског држављана), је поднета кривична пријава због тога што је код бугарских нотара, у име Рудника Ковин, поклатио наше учешће од 30% у капиталу предузећа „ЕЦЕ“ д.о.о., Београд бугарском предузећу „Еко анализ“.

1.13. Активности друштва на пољу истраживања и развоја

Годишњим планом друштва предвиђен је између осталог и технички преглед два рудничка објекта и израда инвестиционо – техничке документације чијом реализацијом, осим задовољења законске обавезе, обезбеђујемо подлоге за повећање производних капацитета експлоатације угља и шљунка. Што је још важније, стварамо предуслове за продужење трајања експлоатације у овом делу лежишта. Дакле:

- Извршени су технички прегледи стручне наименоване комисије и добијена позитивна решења од надлежног секретаријата за постројење за класирање угља ЕХС III и таложнице угља
- Урађен је "Технички рударски пројекат откопавања, транспорта и депоновања песка и шљунка и откопавања и транспорта угља на подводном копу Ковин у небрањеном делу поља А", а односи се на откопавање отквивке и угља у наредних пет година.
- Урађен је нови "Елаборат о резервама угља у шљунка у лежишту Ковин (небрањени део поља А) код Ковина", са циљем да се део ванбилансних резерви прекатегоризују у билансне и тиме **продужи век експлоатације рудника**.

Наиме, по тренутним геолошким подацима, дозволама за експлоатацију и по важећем Рударском пројекту, Рудник Ковин би могао да ради још највише 5 – 6 година. Потврдом о резервама коју, након овере Елабората, очекујемо током 2017.г. добиће се законска основа за израду новог **Допунског рударског пројекта** којим би се оконтурала експлоатација на читавом простору одобреног експлоатационог поља у небрањеном појасу поља А, и тиме век трајања рудника продужио за још нових 5 – 6 година.

- У плану је да се у 2017. години изради нов Техничко рударски пројект прераде угља на руднику Ковин, а у циљу повећања производње угља и усаглашавања капацитета багера Ковин I са класирницом ЕХС III. Завршетак пројекта је планиран до лета 2017.г.
- У плану је да се у 2017. години распише набавка за избор извођача за радове на испитивању стабилности одбрамбеног насипа и израду "Елабората о геотехничким истраживањима за потребе одбрамбеног насипа на деоници коју користи Рудник Ковин". Завршетак истражних радова и Елабората очекујемо током лета 2017.г.

Циљ ових радова је контрола стабилности насипа у функцији одвијања саобраћаја на њему и комплетирање водопривредне документације за продужење Водне дозволе рудника.

У 2016. Години трошкови истраживања износили су 1,5 милион динара, и односе се на трошкове Техничких рударских пројеката откопавања, депоновања, транспорта и прераде угља, као и на трошкове Елабората о резервама угља и шљунка у небрањеном делу поља А. Приказн је само део трошкова који припадају 2016 години, а остатак се преко временских разграничења приписује трошковима током целог периода важења наведених пројеката.

1.14. Сопствене акције друштва

Друштво нема сопствене акције. Након доношења Одлуке о раскиду уговора о продаји Рудника Ковин, као и Одлуке о преносу капитала Рудника Ковин на Агенцију за приватизацију, поред обичних акција које је поседовао купац, на Агенцију за приватизацију је пренето и 174.589 сопствених акција предузећа, насталих у периоду приватизације обавезним инвестиционим улагањем купца, а према Уговору о продаји Рудника Ковин.

2. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА

На основу члана 50, став 2, тачка 3 Закона о тржишту капитала (Сл.гласник РС бр.31/2011). ПД за подводну експлоатацију угља „Рудник Ковин“ а.д., Ковин, ул. Цара Лазара бр. 85, матични број: 20053518, ПИБ: 103925339, са претежном делатношћу друштва: 0520 – експлоатација лигнита и мрког угља, представља:

ИЗЈАВУ ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊИХ ИЗВЕШТАЈА

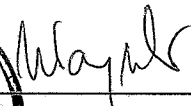
Изјављујем да је, према сопственом најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај за 2016. годину састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу друштва.

Изјаву дали:



Снежана Лазовић Милошевић

Руководилац рачуноводства



Иван Тадић

Генерални директор

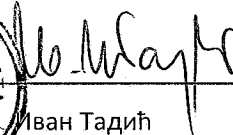
3. ИЗЈАВА О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

На основу члана 50, став 2, тачка 3 Закона о тржишту капитала (Сл.гласник РС бр.31/2011). ПД за подводну експлоатацију угља „Рудник Ковин“ а.д., Ковин, ул. Цара Лазара бр. 85, матични број: 20053518, ПИБ: 103925339, са претежном делатношћу друштва: 0520 – експлоатација лигнита и мрког угља, представља:

ИЗЈАВА О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2016. ГОДИНУ

Одбор директор је на својој седници одржаној дана 30.03.2017. године одобрио Финансијске извештаје за 2016. годину са Извештајем независног ревизора, а Одлука о усвајању Финансијских извештаја ће се донети на редовној годишњој Скупштини акционара друштва, у мају месецу 2017. године.

Изјаву дао:



Иван Тадић

Генерални директор

4. ИЗЈАВА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ

На основу члана 50, став 2, тачка 3 Закона о тржишту капитала (Сл.гласник РС бр.31/2011). ПД за подводну експлоатацију угља „Рудник Ковин“ а.д., Ковин, ул. Цара Лазара бр. 85, матични број: 20053518, ПИБ: 103925339, са претежном делатношћу друштва: 0520 – експлоатација лигнита и мрког угља, представља:

ИЗЈАВУ О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ

Одлука о расподели добити ће се донети на редовној Скупштини акционара друштва, у мају месецу 2017. године

Изјаву дао:



Ivan Tadić

Иван Тадић

Генерални директор