

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011) i odredbi Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnji i kvartalnih izveštaja („Sl. glasnik RS“ br. 14/2012), PD za podvodnu eksploataciju uglja „Rudnik Kovin“ a.d. „u restrukturiranju“ iz Kovina, ul. Cara Lazara br. 85 MB.: 20053518, šifra delatnosti.: 0520 – eksploatacija lignita i mrkog uglja, objavljuje sledeći:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ PRIVREDNOG DRUŠTVA

Period izveštavanja: 01.01.2015. do 31.12.2015. godine

| | |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| POSLOVNO IME: | PD ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA „RUDNIK KOVIN“ A.D. |
| MATIČNI BROJ: | 20053518 |
| POŠTANSKI BROJ I MESTO: | 26220, KOVIN |
| ULICA I BROJ: | CARA LAZARA BR.85 |
| ADRESA ELEKTRNOSKE POŠTE: | OFFICE@RUDNIKKOVIN.RS |
| INTERNET ADRESA: | WWW.RUDNIKKOVIN.COM |
| KONSOLIDOVANI/POJEDINAČNI PODACI: | POJEDINAČNI |
| USVOJENI (da ili ne) | NE |

| | |
|----------------------------------------|--|
| DRUŠTVA SUBJEKTA KONSOLIDACIJE: | |
| SEDIŠTE: | |
| MATIČNI BROJ: | |
| USVOJENI (da ili ne) | |

| | |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| OSOBA ZA KONTAKT: | RADMILA ZAKIĆ |
| TELEFON: | 013/744-354 064/8 333 159 |
| FAKS: | 013/741-173 |
| ADRESA ELEKTRNOSKE POŠTE: | RADMILA.ZAKIC@RUDNIKKOVIN.RS |
| PREZIME I IME OSOBE OVLAŠĆENE ZA ZASTUPANJE: | IVAN TADIĆ |

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ RUDNIKA KOVIN A.D. KOVIN

1.1. BILANS STANJA NA DAN 31.12.2015. GODINE

(u hiljadama RSD)

| АКТИВА | 31.12.2015. | Претходна година | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|-------------|
| | | 31.12.2014. | 01.01.2014. |
| А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0 | 0 | 0 |
| Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 577,965 | 590,434 | 608,839 |
| І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0 | 0 | 0 |
| ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 577,800 | 586,114 | 608,839 |
| ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0 | 0 | 0 |
| ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0 | 4,320 | 0 |
| V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 165 | 0 | 0 |
| В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 69,129 | 75,591 | 33,398 |
| Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 572,047 | 530,477 | 577,198 |
| І. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 358,202 | 322,079 | 399,812 |
| ІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 6,850 | 18,365 | 11,187 |
| ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0 | 0 | 0 |
| ІV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 1,115 | 361 | 797 |
| V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0 | 0 | 0 |
| VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 64,027 | 115,900 | 75,500 |
| VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 32,233 | 4,546 | 3,307 |
| VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 301 | 1,368 | 1,836 |
| IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 109,319 | 67,858 | 84,759 |
| Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 1,219,141 | 1,196,502 | 1,219,435 |
| ПАСИВА | 31.12.2015. | Претходна година | |
| | | 31.12.2014. | 01.01.2014. |
| А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 875,232 | 842,222 | 815.736 |
| І. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 1,119,396 | 1.119.396 | 1.119.396 |
| ІІ. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0 | 0 | 0 |
| ІІІ. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0 | 0 | 0 |

| | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| IV. РЕЗЕРВЕ | 0 | 0 | 0 |
| V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 36,784 | 0 | 0 |
| VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0 | 0 | 0 |
| VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 6,771 | 2.426 | 570 |
| VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 571 | 26.937 | 53.653 |
| 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0 | 0 | 53,653 |
| 2. Нераспоређени добитак текуће године | 571 | 26,937 | 0 |
| IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0 | 0 | 0 |
| X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 274,748 | 301.685 | 356.743 |
| Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 89,625 | 121,038 | 203.380 |
| I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 25,581 | 25.776 | 52.577 |
| II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 64,044 | 95.262 | 150.803 |
| В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 6,491 | 0 | 0 |
| Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 247,793 | 233.242 | 200.319 |
| I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 29,203 | 20.991 | 10.497 |
| II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 7,301 | 8.766 | 3.682 |
| III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 92,215 | 91.249 | 101.994 |
| IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 33,495 | 31.492 | 18.404 |
| V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 2,418 | 11.209 | 9.785 |
| VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 71,887 | 64.673 | 54.612 |
| VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 11,274 | 4.862 | 1.345 |
| Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 1,219,141 | 1.196.502 | 1.219.435 |
| Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | | | |

1.2. BILANS USPEHA NA DAN 31.12.2015. GODINE

(u hiljadama RSD)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | |
| A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 569,441 | 589.184 |
| 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) | 561,366 | 573.342 |
| III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 0 | 645 |
| IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 8,075 | 15,197 |
| РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | |
| B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 | 532,118 | 590,742 |
| I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 0 | 0 |
| II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 5,723 | 33,793 |
| III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 60,370 | 0 |
| IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 0 | 98,665 |
| V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 55,334 | 45,792 |
| VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 116,321 | 106,189 |
| VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 193,721 | 180,848 |
| VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 103,361 | 99,199 |
| IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 84,427 | 74,511 |
| X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 8,193 | 1,054 |
| XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 36,854 | 18,277 |
| V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 37,323 | 0 |
| Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 0 | 1.558 |
| Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 3,611 | 3,943 |
| Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 17,790 | 5,570 |
| Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 0 | 0 |
| Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 14,179 | 1,627 |
| 3. 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 | 31 | 0 |
| Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 17,273 | 15,618 |
| К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 17,183 | 22.987 |
| Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 23,203 | 0 |
| Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 0 | 10,554 |
| 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 | 9,472 | 0 |
| Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 13,731 | 0 |
| О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 0 | 10,554 |
| П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | |
| І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 6,697 | 0 |
| ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 9,790 | 0 |
| ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 3,327 | 36.921 |
| Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 0 | 0 |
| С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 571 | 26.367 |
| Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 0 | 0 |
| І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | | |
| ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | | |
| ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | | |
| ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | | |
| V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | |
| 1. Основна зарада по акцији | | |
| 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | | |

1.3. IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

(u hiljadama RSD)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | |
| І. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 571 | 26.367 |
| ІІ. 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 | 43,275 | |
| б) смањење ревалоризационих резерви | | |
| 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | |
| а) добици | | |
| б) губици | 6,771 | 1.857 |
| 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | |
| а) добици | | |
| б) губици | | |
| 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | |
| а) добици | | |
| 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) добици | | |
| б) губици | | |
| 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | |
| а) добици | | |
| б) губици | | |
| 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | |
| а) добици | | |
| б) губици | | |
| 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | |
| а) добици | | |
| б) губици | | |
| I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 36,504 | |
| II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | | 1.857 |
| III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 6,491 | |
| IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 30,013 | |
| V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | | 1.857 |

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | |
| I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 30,584 | 24.510 |
| 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. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE:

(u hiljadama RSD)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 694,493 | 723,255 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 693,251 | 721,627 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 18 | 10 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 1,224 | 1,618 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 697,576 | 570,399 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 379,023 | 295,440 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 196,761 | 180,848 |
| 3. Плаћене камате | 12,221 | 417 |
| 4. Порез на добитак | 1,428 | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 108,143 | 93,694 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | | 152,856 |
| 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) | 57,923 | 3,781 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 55,900 | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 2,023 | 3,781 |
| 5. Примљене дивиденде | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 27,290 | 131,778 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 27,290 | 11,558 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | | 120,220 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 30,633 | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | | 127,997 |
| 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) | | | 23,620 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | | | 13,122 |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | | | 10,480 |
| 4. Остале обавезе (одливи) | | | |
| 5. Финансијски лизинг | | | 18 |
| 6. Исплаћене дивиденде | | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | | | 23,620 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 752,416 | | 727,036 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 724,866 | | 725,797 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 27,550 | | 1,239 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | | | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 4,546 | | 3,307 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 137 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | | | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 32,233 | | 4,546 |

1.5. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

(u hiljadama RSD)

| | Основни капитал | Уписани а неуплаћени капитал | Резерве | Губитак | Откупљене сопствене акције | Нераспоређени добитак | Ревалоризационе резерве |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|---------|---------|----------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Точетно стање претходне године на дан 01.01.2014. | | | | | | | |
| а) дуговни салдо рачуна | | | | 354,471 | | | |
| б) потражни салдо рачуна | 1,119,396 | | | | | 53,327 | |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| а) исправке на дуговној страни рачуна | | | | 4,705 | | | |
| б) Исправке на потражној страни рачуна | | | | 2,433 | | 326 | |

| | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------|--|--------|---------|--------|--------|
| Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2014. | | | | | | |
| а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | | | | 356,743 | | |
| б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 1,119,396 | | | | 53,653 | |
| Промене у претходној 2014. години | | | | | | |
| а) промет на дуговној страни рачуна | | | | | 53,083 | |
| б) промет на потражној страни рачуна | | | 53,083 | | 26,367 | |
| Стање на крају претходне године 31.12.2014. | | | | | | |
| а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | | | | 303,660 | | |
| б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 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 текуће године на дан 01.01.2015. | | | | | | |
| а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | | | | 301,685 | | |
| б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 1,119,396 | | | | 26,937 | |
| Промене у текућој 2015. години | | | | | | |
| а) промет на дуговној страни рачуна | | | | | 26,937 | 6,491 |
| б) промет на потражној страни рачуна | | | 26,937 | | 571 | 43,275 |
| Стање на крају текуће године 31.12.15. | | | | | | |
| а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | | | | 274,748 | | |
| б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 1,119,396 | | | | 571 | 36,784 |

| | 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 Друштва | Добици или губици по основу иностраног 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 01.01.2014. | | | | | | | | |
| а) дуговни салдо рачуна | 244 | | | | | | | |
| б) потражни салдо рачуна | | | | | | | 818,008 | |

| | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------|--|--|--|--|--|---------|--|
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | |
| а) исправке на дуговној страни рачуна | 244 | | | | | | | |
| б) Исправке на потражној страни рачуна | | | | | | | 2,275 | |
| Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2014. | | | | | | | | |
| а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 570 | | | | | | | |
| б) кориговани потражни салдо рачуна (1б + 2а + 2б) ≥ 0 | | | | | | | 815,736 | |
| Промене у претходној 2014. години | | | | | | | | |
| а) промет на дуговној страни рачуна | 1,856 | | | | | | | |
| б) промет на потражној страни рачуна | | | | | | | 77,594 | |
| Стање на крају претходне године 31.12.2014. | | | | | | | | |
| а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 2,426 | | | | | | | |
| б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | | | | | | | 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 текуће година на дан 01.01.2015. | | | | | | | | |
| а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 5а - 6б) ≥ 0 | 2,426 | | | | | | | |
| б) кориговани потражни салдо рачуна (5б + 6а + 6б) ≥ 0 | | | | | | | 842,222 | |
| Промене у текућој 2015. години | | | | | | | | |
| а) промет на дуговној страни рачуна | 4,345 | | | | | | | |
| б) промет на потражној страни рачуна | | | | | | | 33,010 | |
| Стање на крају текуће године 31.12.2015. | | | | | | | | |
| а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 6,771 | | | | | | | |
| б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | | | | | | | 875,232 | |

2. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

2.1. 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 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 11.01.2016. godine Agencija za privatizaciju je uputila zahtev Društvu za dostavu popisa i procene fer tržišne vrednosti celokupne imovine obaveza i kapitala sa stanjem na dan 31.12.2015. 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 2015. godini bio je 118 (u 2014. godini – 120)

2.2. 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 – 31.12.2015. godine.

Uporodni podaci su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan 31.12.2014. godine.

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

| | 31.12.2015. god | 31.12.2014. god. |
|-----|-----------------|------------------|
| EUR | 121,6261 | 120.9583 |

2.3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

2.3.1. 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.

2.3.2. 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.

2.3.3. 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.

2.3.4. 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.

2.3.5. 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.

2.3.6. 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).

2.3.7. 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.

2.3.8. 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.

2.3.9. 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.

2.3.10. 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.

2.3.11. 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.

2.3.12. 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, pošteno (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.

2.3.13. 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 povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke. 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.

2.3.14. 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

2.3.15. 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.

2.4. PRIHODI OD PRODAJE

(u hiljadama dinara)

| Domaće tržište | | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| Prihodi od prodaje proizvoda | | 520.350 | 570.754 |
| Svega | | 520.350 | 570.754 |
| Inostrano tržište | | | |
| Prihodi od prodaje proizvoda | | 41.016 | 2.588 |
| Svega | | 41.016 | 2.588 |
| <u>Ukupno prihodi od prodaje</u> | | <u>561.365</u> | <u>573.342</u> |

2.5. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Prihodi po osnovu upotrebe proizvoda za ulaganje u osn.sredstva | 2.800 | 20.874 |
| Prihodi po osnovu upotrebe usluga za ulaganje u osn.sredstva | 2.923 | 12.919 |
| <u>Ukupno prihodi od aktiviranja učinaka</u> | <u>5.723</u> | <u>33.793</u> |

2.6. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| Nedovršena proizvodnja na dan 31. decembra | 233.043 | 194.734 |
| Gotovi proizvodi na dan 31. decembra | 75.937 | 53.876 |
| Minus: | | |
| Nedovršena proizvodnja na dan 01. januara | (194.734) | (221.119) |
| Gotovi proizvodi na dan 01. januara | (53.876) | (137.850) |
| <u>Ukupno povećanje vrednosti zaliha učinaka</u> | <u>60.370</u> | <u>(98.665)</u> |

Vrednost zaliha gotovih proizvoda povećana je za 22.061 hiljada dinara, dok je vrednost zaliha nedovršene proizvodnje povećana za 38.309 hiljada dinara.

2.7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina | 0 | 645 |
| Ostali poslovni prihodi | 8.075 | 15.197 |
| <u>Ukupno ostali poslovni prihodi</u> | <u>8.075</u> | <u>15.842</u> |

2.8. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|----------------------------|---------|---------|
| Troškovi materijala | 55.334 | 45.792 |
| Troškovi goriva i energije | 116.321 | 106.189 |

| | | | |
|----------------------------------------------|--|----------------|----------------|
| Ukupno troškovi materijala i energije | | 171.655 | 151.981 |
|----------------------------------------------|--|----------------|----------------|

2.9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 132.428 | 131.204 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 24.114 | 23.957 |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu i ugovorima o priv. i povr. pslovima | 29.966 | 17.263 |
| Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora | 2.181 | 2.346 |
| Davanja licima koja nisu zaposlena kod poslodavca | 1.904 | 1.943 |
| Ostali lični rashodi i naknade | 3.128 | 4.135 |
| Ukupno troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi | 193.721 | 180.848 |

2.10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I DUGOROČNIH REZERVISANJA

(u hiljadama dinara)

Troškovi amortizacije u iznosu od **84.427** hiljada din (u 2014. godini **74.511** hiljada din.) odnose se na amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme.

Rezervisanje za otpremnine za odlazak u penziju u ukupnom iznosu od 1.556 hiljada dinara čine: trošak tekuće usluge – 628 hiljada dinara i trošak kamate – 927 hiljada dinara.

Rezervisanje za jubilarne nagrade u iznosu od 1.007 hiljada dinara čine troškovi tekućeg rada 755 hiljada dinara i trošak kamate 252 hiljade dinara.

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova iznosi 5.630 hiljada dinara i odnosi se na spor koji je u prvostepenom postupku presuđen na štetu društva u ukupnom iznosu od 21.650 hiljada dinara. Na presudu je blagovremeno uložena žalba i očekuje se poništenje prvostepene presude, zbog čega je odbor direktora doneo odluku da se ne vrši rezervisanje iznosa obaveze po presudi. Rezervisanje je izvršeno u visini prvobitne obaveze, jer istovremeno postoji i potraživanje od istod privrednog subjekta.

| | 2015 | 2014 |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Amortizacija | 84.427 | 74.511 |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima | 2.563 | 1.054 |
| Rezervisanja po osnovu sudskih sporova | 5.630 | - |
| Ukupno troškovi amortizacije i rezervisanja | 92.620 | 75.565 |

2.11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

(u hiljadama dinara)

| Troškovi proizvodnih usluga | 2015 | 2014 |
|------------------------------------------|----------------|---------------|
| Troškovi usluga na izradi učinaka | 59.421 | 61.496 |
| Troškovi transportnih usluga | 2.014 | 2.217 |
| Troškovi usluga održavanja | 34.002 | 28.126 |
| Troškovi zakupnina | 2.792 | 3.780 |
| Troškovi reklame i propagande | - | - |
| Troškovi istraživanja | 890 | 1.955 |
| Troškovi ostalih usluga | 4.242 | 1.625 |
| Svega troškovi proizvodnih usluga | 103.361 | 99.199 |
| Nematerijalni troškovi | | |
| Troškovi neproizvodnih usluga | 3.955 | 3.158 |
| Troškovi reprezentacije | 664 | 993 |
| Troškovi premija osiguranja | 970 | 564 |

| | | | |
|----------------------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| Troškovi platnog prometa | | 737 | 706 |
| Troškovi članarina | | 915 | 888 |
| Troškovi poreza | | 14.865 | 10.638 |
| Ostali nematerijalni troškovi | | 14.748 | 1.330 |
| Svega nematerijalni troškovi | | 36.854 | 18.277 |
| <u>Ukupno ostali poslovni rashodi</u> | | <u>140.215</u> | <u>117.476</u> |

2.12. POSLOVNI DOBITAK

| | | | |
|------------------------------------------|--|---------------|----------------|
| Poslovni prihodi | | 569.441 | 589.184 |
| Poslovni rashodi | | 532.118 | 590.742 |
| <i>Poslovni dobitak / gubitak</i> | | 37.323 | (1.558) |

2.13. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Prihodi od kamata | 2.041 | 3.791 |
| Pozitivne kursne razlike | 1.280 | 134 |
| Pozitivni efekti valutne klauzule | 290 | 18 |
| Ostali finansijski prihodi | | |
| <u>Ukupno finansijski prihodi</u> | <u>3.611</u> | <u>3.943</u> |
| Rashodi kamata | 16.176 | 3.403 |
| Negativne kursne razlike | 1.164 | 83 |
| Negativni efekti valutne klauzule | 450 | 2.084 |
| <u>Ukupno finansijski rashodi</u> | <u>17.790</u> | <u>5.570</u> |
| Gubitak iz finansiranja | 14.179 | 1.627 |

2.14. OSTALI PRIHODI I RASHODI

(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Dobici od prodaje nekretnina | - | - |
| Dobici od prodaje materijala | 4.336 | 35 |
| Naplaćena otpisana potraživanja | | 139 |
| Prihodi od smanjenja obaveza | 108 | 14.795 |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja | 11.861 | |
| Ostali nepomenuti prihodi od smanjenja obaveza | | 426 |
| Ostali nepomenuti prihodi, naplaćene kazne iz disciplinarnih postupaka | 968 | 224 |
| <u>Ukupno ostali prihodi</u> | <u>17.273</u> | <u>15.619</u> |
| Gubici po osnovu rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme | 586 | |
| Manjkovi | 14 | 14.036 |
| Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe | 679 | 67 |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | 129 | |
| Ostali nepomenuti rashodi | 12.665 | 8.884 |
| Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme | 3.110 | |
| <u>Ukupno ostali rashodi</u> | <u>17.183</u> | <u>22.987</u> |

2.15. NETO GUBITAK PO OSNOVU ISPRAVKE GREŠKE IZ RANIJIH GODINA

Neto gubitak nastao kao posledica ispravke greške iz ranijih godina iznosi 9.472 hiljade dinara. Čine ga troškovi po osnovu: obaveza za sudske takse iz ranijih godina (2.968 h.d.), obaveza za kamatu po osnovu okončanog

sudskog spora (6.959 h.d.) i obaveze prema dobavljačima (280 h.d.). Prihode po osnovu ispravke greške iz ranijih godina čine: naplaćeno potraživanje (7 h.d.) i više plaćeni porezi (729 h.d.).

2.16.

DOBIT

(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja | 23.203 | (10.554) |
| Neto gubitak - ispravka grešaka iz ranijeg perioda | (9.472) | - |
| Poslovni dobitak | 13.731 | (1.558) |
| POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP) | (6.697) | 754 |
| Odloženi poreski rashod perioda | (9.790) | - |
| Odloženi poreski prihod perioda | 3.327 | 36.921 |
| NETO DOBITAK | 571 | 26.367 |

Poslovna dobit pre oporezivanja za 2015. godinu iznosi 13.731 hiljadu dinara. Poreski rashod perioda iznosi 6.697 hiljada dinara, odloženi poreski rashodi 9.790 hiljada dinara, a odloženi poreski prihodi perioda 3.327 hiljada dinara. Neto dobit nakon oporezivanja iznosi 571 hiljadu dinara.

Usklađivanje rashoda i prihoda u poreskom bilansu

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Poslovni dobitak | 13.731 | |
| Oporeziva poslovna dobit | 66.639 | 39.459 |
| Gubitak pre oporezivanja | | |
| Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina | | (31.955) |
| Poreska osnovica | 66.639 | 7.504 |
| Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-1) | | - |
| Obračunati porez (15% od umanjene poreske osnovice) | 9.996 | 1.126 |
| Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobađanja | 3.299 | 371 |
| POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP) | 6.697 | 754 |

Nakon usklađivanja prihoda i rashoda u poreskom bilansu oporeziva dobit iznosi 66.639 hiljada dinara. Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 15% što iznosi 9.996 hiljada 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 3.299 hiljada dinara dobijamo porez na dobit od 6.697 hiljada dinara. Najznačajniju korekciju rashoda koji se ne priznaju u poreskom bilansu čine sledeće stavke:

- razlika računovodstvene i poreske amortizacije - 33.838 hiljada dinara
- kamate na neblagovremeno plaćene javne prihode - 10.276 hiljada dinara
- neplaćeni javni prihodi koji su prikazani kao rashod - 9.481 hiljada dinara
- dugoročna rezervisanja koja se ne priznaju u poreskom bilansu - 6.638 hiljada dinara

Najznačajnija korekcija na strani prihoda je ukidanje rezervisanja po okončanim sudskim sporovima u iznosu od 11.861 hiljade dinara.

2.17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

(u hiljadama dinara)

| | Zemljišta | Građevinski objekti. | Postrojenja i oprema | U pripremi | Avansi | UKUPNO |
|---------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|------------|--------|-----------|
| Nabavna vrednost | | | | | | |
| Stanje na početku godine | 16.217 | 562.800 | 790.757 | 4.071 | | 1.373.846 |

| | | | | | | |
|---------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|--------------|--|------------------|
| Nove nabavke | | 12.926 | 27.290 | 390 | | 40.606 |
| Otuđivanje i rashodovanje | | | (1.557) | 0 | | (1.557) |
| Stanje na kraju godine | 16.217 | 575.726 | 816.490 | 390 | | 1.408.823 |
| Ispravka vrednosti | | | | | | |
| Stanje na početku godine | | 293.283 | 494.449 | | | 787.732 |
| Amortizacija 2015. godine | | 20.744 | 63.683 | | | 84.427 |
| Otuđivanje i rashodovanje | | | (971) | | | (971) |
| Stanje na kraju godine | | 314.027 | 557.161 | 0 | | 871.188 |
| Neotpisana vrednost 31.12.2014. | 16.217 | 269.517 | 396.308 | 4.071 | | 586.113 |
| Neotpisana vrednost 31.12.2015. | 16.217 | 261.699 | 259.329 | 390 | | 537.635 |
| Procenjena fer vrednost 31.12.2015. godine | 16.618 | 276.621 | 284.171 | 390 | | 577.800 |

Na dan 31.12.2015. godine nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su po fer vrednosti u skladu sa izvršenom procenom. Efekti procene fer vrednosti su sledeći:

- vrednost zemljišta je uvećana za 401 hiljadu dinara
- vrednost dela objekata je uvećana za 16.902 hiljade dinara, dok je deo objekata procenjen na nižu vrednost u iznosu od 1.979 hiljada dinara
- vrednost dela opreme je uvećana za 25.972 hiljade dinara, dok je deo opreme procenjen na nižu vrednost u iznosu od 1.130 hiljada dinara

Stavka građevinski objekti – obuhvata trafo stanicu (nabavna vr. 123,2 mil. dinara, ispravka vr. 84,6 mil. dinara, fer vrednost 39,2 mil. dinara) koja shodno članu 409. stav 2. Zakona o energetici (Sl. gisanik RS br 145/2014), treba da bude prenetu u svojinu JP Elektromreža Srbije. Do momenta izrade izveštaja nije došlo do primopredaje ovog objekta.

Na opremi postoje sledeći tereti:

| Imovina | Založni poverilac | Iznos obezbeđenog potraživanja | Vrednost Imovine | Osnov sticanja |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Pokretna stvar – mini bus - autobus marke Ikarbus, br šasijske: V2X30800871000094 i sa brojem morota: 05612656101270 registarskih oznaka PA 840-494 Godina proizvodnje 2007 Snaga motora (u kw) 125 kw Radna zapremina motora 4580 cm ³ | Republika Srbija Ministarstvo Finansija, Filijala, Pančevo, Masarikova 2. | 3.879.833,89 | 5.700.000,00 | Rešenje br. 324-433-2676/2010-30-22-1 od 13.07.2010. godine, RS, Ministarstvo finansija, Poreska uprava - Filijala Pančevo ; Rešenje kojim se nalaže APR da izvrši upis založnog prava na pokretnim stvarima u Registar zaloge br. 324-433-2676/2010-30-24-3 od 14.07.2010. godine, RS, Ministarstvo finansija, Poreska uprava - Filijala Pančevo. Zapisnik br. 324-433-2676/2010-30-23-2 od 14.07.2010. godine, RS, Ministarstvo finansija, PU Pančevo. |
| Pokretna stvar – putničko vozilo Škoda Octavia elegance 2,0 registarskih oznaka PA 947-92 Broj šasijske: TMBBE410X32735287 Broj motora: APK778496 Godina proizvodnje 2002 Snaga motora (u KW) 85 kw Radna zapremina 1986cm ³ | Republika Srbija Ministarstvo Finansija, Filijala, Pančevo, Masarikova 2. | 2.031.281,65 | 2.500.000,00 | Rešenje br. 324-433-2049/2010-30-71-3 od 08.06.2010. godine, RS, Ministarstvo finansija, Poreska uprava - Filijala Pančevo ; Rešenje kojim se nalaže popis i procena pokretnih stvari br. 324-433-2049/2010-30-71-4 od 08.06.2010. godine, RS, Ministarstvo finansija, Poreska uprava - Filijala Pančevo. |

Pokretna stvar – teretno vozilo kamion marke GAZ model gazela 3302 registarskih oznaka PA 943-69
 Broj šasijske: T33020021865570
 Broj motora: 56000020006694
 Godina proizvodnje 2002
 Snaga motora (u KW) 70 kw
 Radna zapremina 2134 cm³
 Nosivost 1500 kg.

Rešenjem kojim se nalaže APR da izvrši upis založnog prava na pokretnim stvarima u Registar zaloge br. 324-433-2049/2010-30-71-6 od 10. 06. 2010. godine RS, Ministarstvo finansija Poreska uprava – filijala Pančevo.
 Zapisnik br. 324-433-2049/2010-30-71-5 od 10.06.2010. godine, RS. Ministarstvo finansija, Poreska Uprava – filijala Pančevo.

Napomena:

Navedena pokretna imovina ne predstavlja predmet prodaje. Obaveze za PDV na osnovu kojih je ustanovljena zaloga u korist Poreske uprave, su reprogramirane i izmiruju se u skladu sa reprogramom. Očekuje se da poreska uprava u skladu sa tim izvrši brisanje založnog prava na ovoj opremi.

2.18. OSTALA DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

(u hiljadama dinara)

Ostala dugoročna potraživanja u iznosu od 165 hiljada dinara odnosi se na potraživanje od zaposlenih za pričinjenu štetu.

2.19. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

Odložena poreska sredstva u iznosu od 69.129 hiljade 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 2015. godinu čine:

| | 2015 | 2014 |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Početno stanje | 71.072 | 33.397 |
| Korekcija početnog stanja – za javne prihode | 4.519 | |
| Odložena poreska sredstva | | |
| - po sredstvima za koja se obračunava amortizacija | (5.429) | 5.574 |
| - neplaćeni javni prihodi – vodno zemljište | 1.422 | |
| - otpremnine za odlazak u penziju | 844 | 209 |
| - poreski kredit | (3.299) | 31.892 |
| Odložena poreska sredstva - ukupno | 69.129 | |
| Odložene poreske obaveze | | |
| - po osnovu revalorizacije objekata, postrojenja i oreme | 6.491 | - |

2.20. ZALIHE

(u hiljadama dinara)

Vrednost zaliha na dan 31.12.2015. godine ima sledeću strukturu:

| | 2015 | 2014 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Materijal | 13.079 | 11.086 |
| Rezervni delovi, alat i inventar | 31.394 | 38.820 |
| Nedovršena proizvodnja | 233.043 | 194.734 |
| Gotovi proizvodi | 75.937 | 53.876 |
| Roba | 70 | 70 |
| Plaćeni avansi u zemlji | 313 | 23.493 |
| Plaćeni avansi u inostranstvu | 4.366 | |
| <u>Ukupno zalihe</u> | <u>358.202</u> | <u>322.079</u> |

Plaćeni avansi u inostranstvu ukupno iznose 35.455 eura i odnose se na izradu modela i dva radna kola. Jedno radno kolo je isporučeno u izveštajnom periodu i ispostavljena je faktura za izradu modela i jednog rezervnog dela u iznosu od 27.475 eura. Zbog reklamacije na kvalitet isporučenog rezervnog dela faktura nije proknjižena, već je iznos uplate u celosti na računu avansa.

2.21. POTRAŽIVANJA

(u hiljadama dinara)

| <u>Potraživanja od prodaje</u> | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|--------------|---------------|
| Kupci u zemlji | 87.864 | 99.354 |
| Kupci u inostranstvu | 15.589 | 15.851 |
| Minus: Ispravka vrednosti | (96.603) | (96.840) |
| Svega | 6.850 | 18.365 |

| <u>Druga potraživanja</u> | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Potraživanja od zaposlenih | 111 | 54 |
| Potraživanja za kamatu | 9 | |
| Potraživanja od fonda za isplaćene zarade i naknade | | 141 |
| Potraživanja za više plaćen javne prihode | 751 | 67 |
| Potraživanje od kase uzajamne pomoći | 100 | 100 |
| Ostala razna potraživanja | 144 | |
| Svega | 1.115 | 362 |
| <u>Ukupno potraživanja</u> | <u>7.966</u> | <u>18.727</u> |

2.22. OSTALI KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Oročeni depoziti | 60.000 | 80.000 |
| Noćno oročeni depoziti | | 35.900 |
| Čekovi građana sa odloženim plaćanjem | 632 | |
| Zajam zaposlenima za ogrev i zimnicu | 3.395 | |
| <u>Ukupno ostali kratkoročni finansijski plasmani</u> | <u>64.027</u> | <u>115.900</u> |

2.23. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|--------------------------|--------|-------|
| Tekući računi - dinarski | 15.189 | 3.858 |

| | | | |
|-------------------------------------------------|--|---------------|--------------|
| Blagajna | | 104 | - |
| Dinarski čekovi | | | 688 |
| Svega | | 15.293 | 4.546 |
| U stranoj valuti: | | - | - |
| Devizni račun | | 16.940 | - |
| Ukupno gotovinski ekvivalenti i gotovina | | 32.233 | 4.546 |

2.24. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

(u hiljadama dinara)

| Porez na dodatu vrednost | 2015 | 2014 |
|------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost | 301 | - |
| PDV u primljenim fakturama | | 1.368 |
| Svega PDV | 301 | 1.367 |
| Aktivna vremenska razgraničenja | | |
| Unapred plaćeni troškovi | 105.522 | 65.257 |
| Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 3.797 | 2.601 |
| Svega AVR | 109.319 | 67.858 |

2.25. OSNOVNI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

| | % | 2015 | 2014 |
|------------------|---|------------------|------------------|
| 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 | % | 2015 | % | 2014 |
|------------------------------------------|--------------|-------|------------------|-------|------------------|
| Akconarski fond Republike Srbije | Obične | 23.86 | 267.093 | 23.86 | 267.093 |
| Tezoro broker ad 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 uspeła.

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.

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

| | 2015 | 2014 |
|------------------------------------------------------------|---------------|------|
| Revalorizacione rezerve - nekretnine | 17.303 | |
| Revalorizacione rezerve – postrojenja i oprema | 25.969 | |
| Revalorizacione rezerve – ostala osnovna sredstva | 3 | |
| Odložene poreske obaveze po osnovu revalorizacije - ukupno | (6.491) | |
| Ukupno revalorizacione rezerve | 36.784 | |

2.27. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU OSTALOG SVEOBUH VATNOG REZULTATA
(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Početno stanje 01.01. | 2.426 | 570 |
| Aktuarski gubitak – rezervisanje za otpremnine za penziju | 4.345 | 1.856 |
| Stanje 31.12. | 6.771 | 2.426 |

Nerealizovani gubitak po osnovu aktuarskog obračuna za otpremnine za penziju za 2015. g. iznosi 4.345 hiljada dinara. Aktuarski gubitak je rezultat promenjene diskontne stope (sa 8% na 4,5%) u skladu sa kretanjem referentne kamatne stope NBS. Ostale parametri aktarskog obračuna otpremnina nisu se menjali.

2.28. NERASPOREĐENI DOBITAK (u hiljadama dinara)

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

| | 2015 | 2014 |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|
| Neraspoređeni dobitak ranijih godina – stanje 01.01. | 26.937 | 53.653 |
| Korekcija stanja 01.01. | | |
| Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu pokrića gubitka | (26.937) | (53.083) |
| Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu ostalog | | |
| Dobit tekuće godine | 571 | 26.367 |
| <u>Ukupno neraspoređeni dobitak</u> | <u>571</u> | <u>26.937</u> |

2.29. GUBITAK (u hiljadama dinara)

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i odnosi se na:

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Gubitak ranijih godina – stanje 01.01. | 303.660 | 356.743 |
| 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 | (26.937) | (53.083) |
| Gubitak tekuće godine | - | - |
| <u>Ukupno gubitak</u> | <u>274.748</u> | <u>303.660</u> |

Gubitak ranijih godina na dan 31.12. 2014. godine iznosio je 303.66

0 hiljade dinara. U 2015. godini, na osnovu aktuarskog obračuna rezervisanja za isplatu jubilarnih nagrada zaposlenima za 2014. godinu, izvršena je korekcija početnog stanja uvećanjem gubitka za 3.111 hiljada dinara.

Takođe je korekcijom početnog stanja gubitak ranijih godina umanjen za 4.519 hiljada dinara koliko iznose odložena poreska sredstva za neplaćene javne prihode – vodno zemljište (period od 2010. g. do 2014.g). Za iznos aktuarskog dobitka nastalog prilikom obračuna rezervisanja za jubilarne nagrade za 2014. godinu u iznosu od 567 hiljada dinara, umanjen je gubitak ranijih godina – što je knjiženo kao korekcija početnog stanja. Na osnovu odluke skupštine društva, dobit iskazana u 2014. godini u iznosu od 26.937 hiljada dinara raspoređena je za pokriće gubitka ranijih godina. Na kraju izveštajnog perioda gubitak ranijih godina iznosi 274.748 hiljada dinara.

2.30. DUGOROČNA REZERVISANJA

(u hiljadama dinara)

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 | 10.035 | 2.819 |
| Korekcija početnog stanja – rezervisanje za jubilarne nagrade za 2014. g | 3.299 | 6.002 |
| Trošak perioda | 6.833 | 1.214 |
| Ukidanje perioda | (873) | |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije radnicima stanje 31.12. | 19.294 | 10.035 |
| | | |
| Rezervisanja po osnovu sudskih sporova poverioca | 6.287 | 12.442 |
| <u>Ukupno dugoročna rezervisanja</u> | <u>25.581</u> | <u>22.477</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

2015 2014

| | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------------------------------------------|--------|---------|
| Rezervisanje za otpremnine za odlazak u penziju - stanje 01.01. | 10.035 | 8.644 |
| Trošak tekuće usluge rada | 628 | 450 |
| Trošak kamate | 927 | 604 |
| Aktuarski dobitak | | |
| Aktuarski gubitak | 4.345 | 1.857 |
| Iznos ukidanja po osnovu isplate otpremnine i prestanka radnog odnosa | (275) | (1.520) |
| Iznos obaveze na dan 31.12. | 15.660 | 10.035 |
| Projektovani iznos rezervisanja za utvrđivanje aktuarskih efekata | 11.315 | 8.178 |
| Iznos stvarno isplaćene otpremnine u toku godine | 322 | 2.196 |
| Iznos neto povećanja obaveze za rezervisanje | 5.625 | 1.391 |

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

| | | |
|-------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Diskontna stopa | 4,5% | 8% |
| Procenjena stopa rasta prosečne zarade | 5,0% | 6,3% |
| Procenat fluktuacije | 5% | 5% |
| Iznos otpremnine u momentu rezervisanja | 306.717 | 286.142 |
| Iznos otpremnine u prethodnom periodu | 286.142 | 279.009 |
| Ukupan broj zaposlenih na dan 01.01. tekuće godine | 109 | 116 |
| Broj zaposlenih koji su napustili društvo u toku godine | 2 | 7 |
| Od toga broj zaposlenih kojima je isplaćena otpremnina za penziju | 1 | 7 |

| | | | | |
|----------------------------------------------------|--|-----|-----|------|
| Broj novozaposlenih | | 0 | 0 | 2015 |
| Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. tekuće godine | | 107 | 109 | 2014 |

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 | 2015 | 2014 |
|----------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Rezervisanje za jubilarne nagradeu - stanje 01.01. | 3.299 | 2.966 |
| Trošak tekuće usluge rada | 562 | 794 |
| Trošak kamate | 252 | 269 |
| Aktuarski dobitak | | (567) |
| Aktuarski gubitak | 193 | |
| Iznos ukidanja po osnovu isplate jubilarne nagrade i prestanka rad. odnosa | (673) | (163) |
| Iznos obaveze na dan 31.12. | 3.633 | 3.299 |
| Projektovani iznos rezervisanja za utvrđivanje aktuarskih efekata | 3.441 | 3.866 |
| Iznos stvarno isplaćene otpremnine u toku godine | 709 | 179 |
| Iznos neto povećanja obaveze za rezervisanje | (318) | 154 |

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

| | 2015 | 2014 |
|--------------------------------------------------------------|------|------|
| Diskontna stopa | 4,5% | 8% |
| Procenjena stopa rasta prosečne zarade | 5,0% | 6,3% |
| Procenat fluktuacije | 5% | 5% |
| Ukupan broj zaposlenih na dan 01.01. tekuće godine | 109 | 116 |
| Broj zaposlenih koji su napustili društvo u toku godine | 2 | 7 |
| Broj novozaposlenih | | |
| Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. tekuće godine | 107 | 109 |
| Ukupan broj zaposlenih kojima je isplaćena jubilarna nagrada | 12 | 3 |

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 – poverioći

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova u iznosu od 6.287 hiljada dinara odnosi se na sudski spor sa dva poverioca u iznosu od 6.062 hiljade dinara i 225 hiljada dinara. Tačka 10. napomena obrazlaže veći iznos rezervisanja

2.31. DUGOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Dugoročni krediti za obrtna sredstva u zemlji | | 7.635 |
| Reprogramirani dug prema Elektrovojvodini | 64.044 | 87.627 |
| <u>Svega dugoročne obaveze</u> | <u>64.044</u> | <u>95.262</u> |

Obaveze prema Elektrovojvodini po sporazumu o reprogramu duga, koje dospevaju sa rokom dužim od 12 meseci, predstavljaju dugoročnu obavezu i obuhvata ukupnu kamatu (51 mil. Din) i deo glavnice (13 mil. Din). Dugoročni kredita prenet je na kratkoročne obaveze jer u celosti dospeva u 2016. gidini.

2.32. KRATKOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Deo dugoročnih kredita koji dospevaju u narednoj godini – Fond za razvoj | 29.203 | 21.200 |
| <u>Svega kratkoročne obaveze</u> | <u>29.203</u> | <u>21.200</u> |

Deo dugoročnog kredita od Fonda za razvoj koji dospeva u 2016. godini, prenet je na kratkoročne obaveze. Anuiteti koji su dospeli u 2015. godini nisu plaćeni, pa se saldo na računu kratkoročnih finansijskih obaveza povećao.

2.33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|-------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Primljeni avansi, depoziti i kaucije | 7.301 | 8.767 |
| Dobavljači u zemlji | 92.215 | 91.129 |
| Dobavljači u inostranstvu | | 120 |
| <u>Svega obaveze iz poslovanja</u> | <u>99.516</u> | <u>100.016</u> |

Obaveze prema dobavljačima obuhvataju između ostalog, obavezu za korišćenje vodnog zemljišta u ukupnom iznosu od 39.608 hiljada dinara. U IOS-u Voda Vojvodine iznos glavnog duga po osnovu naknade je manji za 6.929 hiljada dinara, jer nije doneto rešenje o utvrđivanju obaveze za 2014. i 2015. godinu. Društvo je obavezu za 2014. i 2015. godinu zadužilo na osnovu zapisnika o površinama vodnog zemljišta koje se koristi i važećih visina naknada.

2.34. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE, PDV I PVR

(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada – porez i dopr. na zarade</u> | <u>2.951</u> | <u>6.113</u> |
| <u>Druge obaveze</u> | | |
| Obaveze prema zaposlenima | 86 | 7.107 |
| Obaveze prema članovima upravnog odbora | 10 | - |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | 45 | 15 |
| Ostale obaveze – kamata | 27.435 | 18.804 |
| Obaveze za sudske takse | 2.968 | |
| <u>Svega ostale kratkoročne obaveze</u> | <u>33.495</u> | <u>32.039</u> |

Obaveze po osnovu kamate odnose se na:

- kamatu po osnovu neplaćenih naknada za korišćenje vodnog zemljišta u iznosu od 18.075 hiljada dinara
- kamatu po okončanom sudskom sporu sa dobavljačem u iznosu od 8.297 hiljada dinara
- ugovorenu zateznu kamatu obračunatu na neplaćene anuitete kredita Fonda za razvoj RS (u IOS-u Fonda zatezna kamata nije iskazana)

Ostale obaveze za poreze i doprinose

| | | |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Obaveze za PDV | 2.418 | 11.209 |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine | 71.887 | 64.673 |
| Svega ostale obaveze za poreze i doprinose | 74.305 | 75.882 |

Obaveza za PDV odnosi se na 13 rata reprograma koje dospevaju mesečno, zaključno sa 17.01.2017. godine. Stavka obaveze za porez obuhvata naknadu za mineralne sirovine u iznosu od 64.749 hiljada dinara i porez na dobit za 2015. g. u iznosu od 6.006 hiljada dinara.

Pasivna vremenska razgraničenja

| | | |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Ostala PVR – PDV po datim avansima | 1.083 | 4.862 |
| Ostala PVR – fakture iz januara nardene godine koje terete tekuću god. | 10.191 | |
| Svega pasivna vremenska razgraničenja | 11.274 | 4.862 |

2.35. ZARADA PO AKCIJI

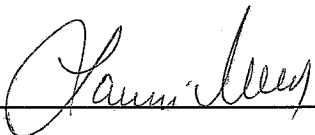
U 2015. godini iskazana je dobit u poslovanju u neto iznosu 571.544,42 dinara. Ukupan broj običnih akcija je 1.119.396. Iznos zarade po akciji je 0,51 dinar.

2.36. ODOBRAVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Odbor direktora Društva odobrio je redovni godišnji finansijski izveštaj za 2015. godinu na sednici održanoj dana 21.04.2016. g.

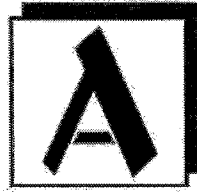
U Kovinu 22.04.2016. god.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja



Zakonski zastupnik





РЕВИЗОРСКА КУЋА

УДИТОР

Члан

EuraAuditInternational

**„РУДНИК КОВИН” А.Д.
КОВИН**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ
РЕВИЗОРА**

*Финансијски извештаји
31. децембар 2015. године*

Београд, 2016. године

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА-----1-3

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

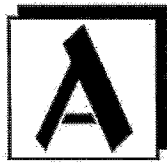
БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ



РЕВИЗОРСКА КУЋА

АУДИТОР

Члан

EuroAuditInternational

11000 Београд, Страхњића бана 26
тел/факс: (+381 11) 2624-932, 2182-752, 2632-255, 2625-320
www.auditor.rs; e-mail: auditor@auditor.rs

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА „РУДНИК КОВИН” А.Д. КОВИН

Извештај о финансијским извештајима

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

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

Одговорност ревизора

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

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



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА „РУДНИК КОВИН” А.Д. КОВИН

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Одговорност ревизора (наставак)

Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

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

Основе за изражавање мишљења са резервом

На дан 31. децембар 2015. године, Друштво није на адекватан начин обрачунало, нити приказало одложена пореска средства/обавезе у складу са захтевима МРС 12 - Порези на добитак. Због природе евиденције коју Друштво води, нисмо били у могућности да утврдимо ефекте на финансијске извештаје који могу настати по овом основу.

На дан 31. децембар 2015. године, Друштво води судски поступак против комитента Stil gradnja д.о.о. Београд, по ком основу је формирало резервисање у пословним књигама у укупном износу од 6.061 хиљаду динара. Дана 19.02.2015. године донета је Пресуда Привредног суда у Београду Посл. бр. 35 П - 5518/13 по основу које је Друштво у обавези да измири износ од 11.599 хиљада динара наведеном комитенту са припадајућом каматом и трошковима парничног поступка, што на дан биланса укупно износи 22.086 хиљада динара. Друштво није, у складу са МРС 37 - Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина, извршило додатно резервисање по наведеном основу. Услед наведеног, Друштво је, на дан 31. децембар 2015. године, потценило дугорочна резервисања, а преценило резултат текућег периода у износу од 16.025 хиљада динара.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за евентуалне ефекте питања изнетих у оквиру пасуса „Основе за изражавање мишљења са резервом”, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2015. године, као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА „РУДНИК КОВИН” А.Д. КОВИН

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Скретање пажње

У оквиру основних средстава на дан 31. децембар 2015. године Друштво је евидентирало трафостаницу 110/20 кВ у процењеној вредности од 39.295 хиљада динара коју је, на основу члана 409. став 2 Закона о енергетици („Службени гласник РС” бр. 145/2014) и дописа Агенције за приватизацију Републике Србије и ЈП Електромрежа Србије Београд, потребно изузети из процеса приватизације Друштва и пренети у власништво ЈП Електромрежа Србије, Београд. До датума ревизије није дошло до примопредаје наведеног грађевинског објекта. Наше мишљење не садржи резерву по овом основу питању.

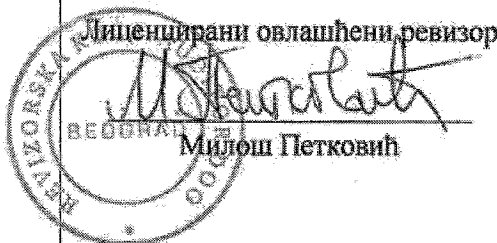
Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Друштво је одговорно за састављање Годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевом Закона о рачуноводству Републике Србије („Службени гласник Републике Србије” бр. 62/2013). Наша је одговорност да изразимо мишљење о усклађености Годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2015. годину. У вези са тим, наши поступци се спроводе у складу са Међународним стандардом ревизије 720 - Одговорност ревизора у вези са осталим информацијама у документима који садрже финансијске извештаје који су били предмет ревизије, и ограничени смо на оцену усаглашености Годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима.

По нашем мишљењу, Годишњи извештај о пословању је у складу са финансијским извештајима који су били предмет ревизије.

Београд, 26. април 2016. године

Digitally signed by МИЛОШ
ПЕТКОВИЋ
2408982950062-2408982950062
Date: 2016.04.26 10:17:22 +02'00'



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 30053518

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 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

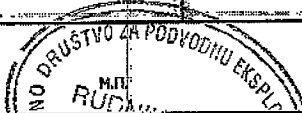
| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | | 577965 | 590434 | 608839 |
| 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 | 577800 | 586114 | 608839 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | 17 | 16618 | 16217 | 16217 |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | 17 | 276521 | 269517 | 248384 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | 17 | 264006 | 296309 | 344238 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнице | 0014 | | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | 17 | 20165 | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | 17 | 390 | 4071 | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | 0 | 0 | 0 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајња стања 20__ | Почетно стања 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 | 4320 | 0 |
| 040 и део 049 | 1. Учесћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и друга 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 | | | | |
| 046 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | | 4320 | |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | 165 | 0 | 0 |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Сторна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | 18 | 165 | | |
| 288 | V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | 19 | 69129 | 75591 | 33398 |
| | G. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 572047 | 530477 | 577198 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | 20 | 358202 | 322079 | 399812 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | 20 | 44473 | 49906 | 38711 |
| 11 | 2. Недовршена производања и недовршена услуге | 0046 | 20 | 233043 | 194734 | 221119 |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | 20 | 75937 | 53876 | 137850 |

| 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 | 70 | |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | 20 | 4679 | 23493 | 2062 | |
| 20 | II. ПОТТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 21 | 6850 | 18365 | 11187 | |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | | | | |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | | | |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | | | | |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | 21 | 6850 | 18365 | 11187 | |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | | | | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | | |
| 21 | III. ПОТТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | | | | |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТТРАЖИВАЊА | 0060 | 21 | 1115 | 351 | 797 | |
| 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 | 64027 | 115900 | 75500 | |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | | | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | | | | |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | | | | |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | 22 | 64027 | 115900 | 75500 | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 23 | 32233 | 4546 | 3307 | |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | 24 | 301 | 1368 | 1836 | |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | 24 | 109319 | 67858 | 84759 | |
| | D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 1219141 | 1196502 | 1219435 | |
| 88 | E. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-------------------------|--------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајња стања _____ 20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0471 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | | 875232 | 842222 | 815736 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | 25 | 1119396 | 1119396 | 1119396 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | 25 | 1119396 | 1119396 | 1119396 |
| 301 | 2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона прекоја | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | | | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТПУЉЕНЕ СОЛСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | | | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | 26 | 36784 | | |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | | |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | 27 | 6771 | 2426 | 570 |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | 28 | 571 | 26937 | 53653 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | | | 53653 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | 28 | 571 | 26937 | |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | 29 | 27478 | 301685 | 356743 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | 29 | 27478 | 301685 | 356743 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | 30 | 89625 | 121038 | 203380 |

| 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 | 25581 | 25776 | 52577 |
| 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 | 19294 | 13334 | 8821 |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | 30 | 6287 | 12442 | 12868 |
| 402 и 409 | Б. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | | 30888 |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | 31 | 64044 | 95262 | 150803 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужан од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | | 7635 | 39593 |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | 31 | 64044 | 87627 | 111210 |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | 19 | 6491 | | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | 32 | 247793 | 233242 | 200319 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | 32 | 29203 | 20991 | 10497 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | | | 10480 |
| 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 | 29203 | 20991 | 17 |
| 430 | II. ПРИМЉЕНА АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | 33 | 7301 | 8766 | 3682 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | 33 | 92215 | 91249 | 101994 |
| 431 | 1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | |
| 432 | 2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | | | |
| 434 | 4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Додављачи у земљи | 0456 | 33 | 92215 | 91129 | 101165 |
| 436 | 6. Додављачи у иностранству | 0457 | | | 120 | 829 |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 34 | 33495 | 31492 | 18404 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | 34 | 2418 | 11209 | 9785 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 34 | 71887 | 64673 | 54612 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | 34 | 11274 | 4862 | 1345 |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0428 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 1219141 | 1196502 | 1219435 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | | | |
| у <u>Београду</u> | | | |  | | |
| дана <u>29.04.2016.</u> године | | | | | | |
| | | | | Законски заступник <u>Bo. Mlaybr</u> | | |

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053518

Шифра делатности 520

ПИБ 103926339

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA RUDNIK KOVIN AD KOVIN

Седиште Ковина, Цара Лазара 65

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | | 569441 | 589184 |
| 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 | 561366 | 573342 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | | |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | | |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | | |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | 4 | 520350 | 578754 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | 4 | 41016 | 2588 |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | | | 645 |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 7 | 8075 | 15197 |

| Група рачуна, рачуни | 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 | | 532118 | 590742 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | | |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | 5 | 3723 | 33793 |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | 6 | 60370 | |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | | 98665 |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 6 | 55334 | 45792 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 8 | 116321 | 106189 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 9 | 193721 | 180848 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 11 | 103361 | 99199 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | 10 | 84427 | 74511 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | 10 | 6193 | 1054 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 11 | 36854 | 18277 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | 12 | 37323 | |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | | 1558 |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 13 | 3611 | 3943 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 0 | 0 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | | |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | | |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | 13 | 2041 | 3791 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | 13 | 1570 | 152 |
| 56 | Е. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | | 17790 | 5570 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 0 | 0 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | | Износ | |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---|---------------|------------------|
| | | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | 13 | | 16176 | 3403 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | 13 | | 1614 | 2167 |
| | E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | 13 | | 14179 | 3627 |
| 683 и 685 | 3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | | | |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | | | 31 | |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 14 | | 17273 | 15618 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | K. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 14 | | 17183 | 22987 |
| | L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | | 23203 | |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | | | 10554 |
| 69-59 | M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | | |
| 59-69 | N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | 15 | | 9472 | |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | 16 | | 13731 | |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | | | 10554 |
| | P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | 16 | | 6697 | |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | 16 | | 9790 | |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | 16 | | 3327 | 36921 |
| 723 | R. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------|---------------|--------------------------------------------|------------------|
| | | | | Таква година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | 16 | 571 | 26367 |
| | T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умњена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |
| у <u>КОВИНУ</u> дана <u>21.04.2016.</u> године | | | | Законски задужник <i>U. U. U. U. U.</i> | |



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053518

Шифра делатности 520

ПИБ 103925339

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA RUDNIK KOVIN AD KOVIN

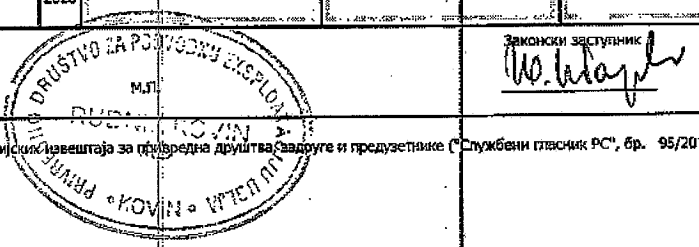
Седиште Ковин, Цара Лазара 85

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | | 571 | 26367 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | | |
| | B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | 43275 | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добитци | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | 6771 | 1857 |
| | 3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добитци | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | 4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва | | | | |
| 333 | а) добитци | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добитци | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добити | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока | | | | |
| | а) добити | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добити | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | 36504 | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | 1857 |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | 6491 | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | 30013 | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | | 1857 |
| | VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 30584 | 24510 |
| | 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>21.04</u> 20 <u>16</u> године | | | |  | |

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053518

Шифра делатности 520

ЈИБ 103929339

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA RUDNIK KOVIN AD KOVIN

Седиште Ковин , Цара Лазара 85

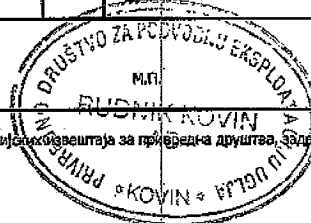
ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| | 3001 | 694493 | 723255 |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | | | |
| 1. Продаја и приливи аванси | 3002 | 693251 | 721627 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 18 | 10 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 1224 | 1618 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 697576 | 570399 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 379023 | 295440 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 196761 | 180848 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 12221 | 417 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | 1428 | |
| 5. Одливи по основу осталих јединих прихода | 3010 | 108143 | 93694 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | | 152856 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | 3083 | |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| | 3013 | 57923 | 3781 |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | | | |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | 55900 | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | 2023 | 3781 |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 27290 | 131778 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 27290 | 11558 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | 120220 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | 30633 | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | | 127997 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | 3025 | 0 | 0 |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | | | |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 0 | 23620 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | 13122 |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | 10480 |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | 18 |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | | 23620 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 75216 | 727036 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 724865 | 725797 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | 27550 | 1239 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 4546 | 3307 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | 137 | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 + 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 32233 | 4546 |
| у <u>КОВИНУ</u> | | | |
| дана <u>21.06.2016.</u> године | | | |



Законски заступник
Bo Wapto

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053518

Шифра делатности 520

ЛИБ 103925339

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA RUDNIK KOVIN AD KOVIN

Седиште Кошкин, Цара Лазара 85

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|------|----------------------------|------|---------|
| | | 30 | | | 31 | | |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Уписани а испуњени капитал | АОП | Резерве |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 1119396 | 4020 | | 4038 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | 0 | 4023 | | 4041 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 1119396 | 4024 | | 4042 | |
| 4 | Промена у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 1119396 | 4028 | | 4046 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани 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 | | | | | |
|------------|------------------------------------------------|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | 30 | | 31 | | 32 | |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Уписани и неуплаћени капитал | АОП | Резерва |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | | |
| | Промена у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4015 | | 4033 | | 4051 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | | 4034 | | 4052 | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 1119396 | 4036 | | 4054 | |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте залигала | | | | | |
|------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоредени добитак |
| 1 | 2 | | 5 | | 7 | | 8 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4055 | 354471 | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 53327 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4057 | 4705 | 4075 | | 4093 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | 2433 | 4076 | | 4094 | 326 |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4059 | 356743 | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4060 | | 4078 | | 4096 | 53653 |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4061 | | 4079 | | 4097 | 53083 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | 53083 | 4080 | | 4098 | 26367 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4063 | 303650 | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 26937 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4065 | 3111 | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | 5086 | 4084 | | 4102 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4067 | 301685 | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4068 | | 4086 | | 4104 | 26937 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|------------------------------------------------|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљена сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4059 | | 4087 | | 4105 | 26937 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | 26937 | 4088 | | 4106 | 571 |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4071 | 274248 | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 571 |

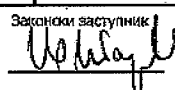
| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | |
|------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------|------|------------------------------|------|
| | | 330 | | 331 | | 332 |
| | | АОП | Ревалоризационе резерве | АОП | Актуарски добитци или губици | АОП |
| 1 | 2 | 9 | 10 | 11 | | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | | 4127 | 244 | 4145 |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | | 4128 | | 4146 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | | 4129 | 326 | 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 | 570 | 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 | | 4133 | 1856 | 4151 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | 4134 | | 4152 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4117 | | 4135 | 2426 | 4153 |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4118 | | 4136 | | 4154 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | | 4137 | | 4155 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | | 4138 | | 4156 |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4121 | | 4139 | 2426 | 4157 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4122 | | 4140 | | 4158 |

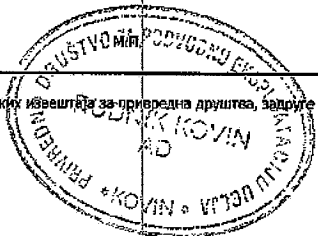
| Редни број | ОПИС | Компонента осталог резултата | | | | | |
|------------|---------------------------------------------|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|----------------------------------------------------------------------|
| | | 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 | |
| | Промена у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4123 | 6491 | 4141 | 4345 | 4159 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | 43275 | 4142 | | 4160 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4125 | | 4143 | 6771 | 4161 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4126 | 36784 | 4144 | | 4162 | |

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

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|---------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------|
| | | 333 | | 334 и 335 | | 336 | |
| | | АОП | Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва | АОП | Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | АОП | Добити или губици по основу хезинга новчаног тока |
| 1 | 2 | 12 | 13 | 14 | | | |
| 8 | Промена у текућој _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4177 | | 4195 | | 4213 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4178 | | 4196 | | 4214 | |
| 9 | Стања 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 | |

| Ре дн Број | Опис | Компоненте осталог резултата | | АОП | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | АОП | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------|
| | | 337 | | | | | |
| | | АОП | Добити или губити 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 | 818008 | 4244 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4219 | | 4236 | 2275 | 4245 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4221 | | 4237 | 815736 | 4246 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4222 | | | | | |
| 4 | Промене у претходној години | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4223 | | 4238 | 77594 | 4247 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4225 | | 4239 | 840247 | 4248 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4226 | | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4227 | | 4240 | 1975 | 4249 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4229 | | 4241 | 842222 | 4250 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4230 | | | | | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | АОП | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | АОП | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|-------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| | | АОП | 337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4231 | | 4242 | 33010 | 4251 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | | | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4233 | | 4243 | 875232 | 4252 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б + 8а + 86) ≥ 0 | 4234 | | | | | |
| у <u>КОВАЧИЧУ</u> | | | | | | Законски заступник | |
| дана <u>21.04.2016</u> године | | | | | |  | |



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 2015. 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 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 11.01.2016. godine Agencija za privatizaciju je uputila zahtev Društvu za dostavu popisa i procene fer tržišne vrednosti celokupne imovine obaveza i kapitala sa stanjem na dan 31.12.2015. 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 2015. godini bio je 118 (u 2014. godini – 120)

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 – 31.12.2015. godine.

Uporedni podaci su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan 31.12.2014. godine.

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

| | 31.12.2015. god | 31.12.2014. god. |
|-----|-----------------|------------------|
| EUR | 121,6261 | 120.9583 |

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 ugovorenim 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 prodanim 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 opreme 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 poštnu 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 povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke. 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.

4. PRIHODI OD PRODAJE

(u hiljadama dinara)

| Domaće tržište | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Prihodi od prodaje proizvoda | 520.350 | 570.754 |
| Svega | 520.350 | 570.754 |
| | | |
| Inostrano tržište | 2015 | 2014 |
| Prihodi od prodaje proizvoda | 41.016 | 2.588 |
| Svega | 41.016 | 2.588 |
| <i>Ukupno prihodi od prodaje</i> | <i>561.365</i> | <i>573.342</i> |

5. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Prihodi po osnovu upotrebe proizvoda za ulaganje u osn.sredstva | 2.800 | 20.874 |
| Prihodi po osnovu upotrebe usluga za ulaganje u osn.sredstva | 2.923 | 12.919 |
| <i>Ukupno prihodi od aktiviranja učinaka</i> | 5.723 | 33.793 |

6. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| Nedovršena proizvodnja na dan 31. decembra | 233.043 | 194.734 |
| Gotovi proizvodi na dan 31. decembra | 75.937 | 53.876 |
| Minus: | | |
| Nedovršena proizvodnja na dan 01. januara | (194.734) | (221.119) |
| Gotovi proizvodi na dan 01. januara | (53.876) | (137.850) |
| <i>Ukupno povećanje vrednosti zaliha učinaka</i> | 60.370 | (98.665) |

Vrednost zaliha gotovih proizvoda povećana je za 22.061 hiljada dinara, dok je vrednost zaliha nedovršene proizvodnje povećana za 38.309 hiljada dinara.

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina | 0 | 645 |
| Ostali poslovni prihodi | 8.075 | 15.197 |
| <i>Ukupno ostali poslovni prihodi</i> | 8.075 | 15.842 |

8. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Troškovi materijala | 55.334 | 45.792 |
| Troškovi goriva i energije | 116.321 | 106.189 |
| <i>Ukupno troškovi materijala i energije</i> | 171.655 | 151.981 |

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|----------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 132.428 | 131.204 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 24.114 | 23.957 |

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Troškovi naknada po ugovoru o delu i ugovorima o priv. i povr. poslovima | 29.966 | 17.263 |
| Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora | 2.181 | 2.346 |
| Davanja licima koja nisu zaposlena kod poslodavca | 1.904 | 1.943 |
| Ostali lični rashodi i naknade | 3.128 | 4.135 |
| <u>Ukupno troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi</u> | <u>193.721</u> | <u>180.848</u> |

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I DUGOROČNIH REZERVISANJA

(u hiljadama dinara)

Troškovi amortizacije u iznosu od 84.427 hiljada din (u 2014. godini 74.511 hiljada din.) odnose se na amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme.

Rezervisanje za otpremnine za odlazak u penziju u ukupnom iznosu od 1.556 hiljada dinara čine: trošak tekuće usluge – 628 hiljada dinara i trošak kamate – 927 hiljada dinara.

Rezervisanje za jubilarne nagrade u iznosu od 1.007 hiljada dinara čine troškovi tekućeg rada 755 hiljada dinara i trošak kamate 252 hiljade dinara.

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova iznosi 5.630 hiljada dinara i odnosi se na spor koji je u prvostepenom postupku presuđen na štetu društva u ukupnom iznosu od 21.650 hiljada dinara. Na presudu je blagovremeno uložena žalba i očekuje se poništenje prvostepene presude, zbog čega je odbor direktora doneo odluku da se ne vrši rezervisanje iznosa obaveze po presudi. Rezervisanje je izvršeno u visini prvobitne obaveze, jer istovremeno postoji i potraživanje od istod privrednog subjekta.

| | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Amortizacija | 84.427 | 74.511 |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima | 2.563 | 1.054 |
| Rezervisanja po osnovu sudskih sporova | 5.630 | - |
| <u>Ukupno troškovi amortizacije i rezervisanja</u> | <u>92.620</u> | <u>75.565</u> |

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

(u hiljadama dinara)

| Troškovi proizvodnih usluga | 2015 | 2014 |
|------------------------------------------|----------------|---------------|
| Troškovi usluga na izradi učinaka | 59.421 | 61.496 |
| Troškovi transportnih usluga | 2.014 | 2.217 |
| Troškovi usluga održavanja | 34.002 | 28.126 |
| Troškovi zakupnina | 2.792 | 3.780 |
| Troškovi reklame i propagande | - | - |
| Troškovi istraživanja | 890 | 1.955 |
| Troškovi ostalih usluga | 4.242 | 1.625 |
| Svega troškovi proizvodnih usluga | 103.361 | 99.199 |
| Nematerijalni troškovi | | |
| Troškovi neproizvodnih usluga | 3.955 | 3.158 |
| Troškovi reprezentacije | 664 | 993 |
| Troškovi premija osiguranja | 970 | 564 |
| Troškovi platnog prometa | 737 | 706 |
| Troškovi članarina | 915 | 888 |

| | | | |
|----------------------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| Troškovi poreza | | 14.865 | 10.638 |
| Ostali nematerijalni troškovi | | 14.748 | 1.330 |
| Svega nematerijalni troškovi | | 36.854 | 18.277 |
| <u>Ukupno ostali poslovni rashodi</u> | | <u>140.215</u> | <u>117.476</u> |

12. POSLOVNI DOBITAK

| | | | |
|------------------------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| Poslovni prihodi | | 569.441 | 589.184 |
| Poslovni rashodi | | 532.118 | 590.742 |
| <i>Poslovni dobitak / gubitak</i> | | <i>37.323</i> | <i>(1.558)</i> |

13. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Prihodi od kamata | 2.041 | 3.791 |
| Pozitivne kursne razlike | 1.280 | 134 |
| Pozitivni efekti valutne klauzule | 290 | 18 |
| Ostali finansijski prihodi | | |
| <u>Ukupno finansijski prihodi</u> | <u>3.611</u> | <u>3.943</u> |
| Rashodi kamata | 16.176 | 3.403 |
| Negativne kursne razlike | 1.164 | 83 |
| Negativni efekti valutne klauzule | 450 | 2.084 |
| <u>Ukupno finansijski rashodi</u> | <u>17.790</u> | <u>5.570</u> |
| Gubitak iz finansiranja | 14.179 | 1.627 |

14. OSTALI PRIHODI I RASHODI

(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Dobici od prodaje nekretnina | - | - |
| Dobici od prodaje materijala | 4.336 | 35 |
| Naplaćena otpisana potraživanja | | 139 |
| Prihodi od smanjenja obaveza | 108 | 14.795 |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja | 11.861 | |
| Ostali nepomenuti prihodi od smanjenja obaveza | | 426 |
| Ostali nepomenuti prihodi, naplaćene kazne iz discipl. postupaka | 968 | 224 |
| <u>Ukupno ostali prihodi</u> | <u>17.273</u> | <u>15.619</u> |
| Gubici po osnovu rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme | 586 | |
| Manjkovi | 14 | 14.036 |
| Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe | 679 | 67 |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | 129 | |
| Ostali nepomenuti rashodi | 12.665 | 8.884 |
| Obézvređenje nekretnina, postrojenja i opreme | 3.110 | |
| <u>Ukupno ostali rashodi</u> | <u>17.183</u> | <u>22.987</u> |

15. NETO GUBITAK PO OSNOVU ISPRAVKE GREŠKE IZ RANIJIH GODINA

Neto gubitak nastao kao posledica ispravke greške iz ranijih godina iznosi 9.472 hiljade dinara. Čine ga troškovi po osnovu: obaveza za sudske takse iz ranijih godina (2.968 h.d.), obaveza za kamatu po osnovu okončanog sudskog spora (6.959 h.d.) i obaveze prema dobavljačima (280 h.d.). Prihode po osnovu ispravke greške iz ranijih godina čine: naplaćeno potraživanje (7 h.d.) i više plaćeni porezi (729 h.d.).

16. DOBIT

(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|--------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja | 23.203 | (10.554) |
| Neto gubitak - ispravka grešaka iz ranijeg perioda | (9.472) | - |
| Poslovni dobitak | 13.731 | (1.558) |
| POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP) | (6.697) | 754 |
| Odloženi poreski rashod perioda | (9.790) | - |
| Odloženi poreski prihod perioda | 3.327 | 36.921 |
| NETO DOBITAK | 571 | 26.367 |

Poslovna dobit pre oporezivanja za 2015. godinu iznosi 13.731 hiljadu dinara. Poreski rashod perioda iznosi 6.697 hiljada dinara, odloženi poreski rashodi 9.790 hiljada dinara, a odloženi poreski prihodi perioda 3.327 hiljada dinara. Neto dobit nakon oporezivanja iznosi 571 hiljadu dinara.

Usklađivanje rashoda i prihoda u poreskom bilansu

| | 2015 | 2014 |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Poslovni dobitak | 13.731 | |
| Oporeziva poslovna dobit | 66.639 | 39.459 |
| Gubitak pre oporezivanja | | |
| Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina | | (31.955) |
| Poreska osnovica | 66.639 | 7.504 |
| Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-1) | | - |
| Obračunati porez (15% od umanjene poreske osnovice) | 9.996 | 1.126 |
| Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobađanja | 3.299 | 371 |
| POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP) | 6.697 | 754 |

Nakon usklađivanja prihoda i rashoda u poreskom bilansu oporeziva dobit iznosi 66.639 hiljada dinara. Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 15% što iznosi 9.996 hiljada 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 3.299 hiljada dinara dobijamo porez na dobit od 6.697 hiljada dinara. Najznačajniju korekciju rashoda koji se ne priznaju u poreskom bilansu čine sledeće stavke:

- razlika računovodstvene i poreske amortizacije - 33.838 hiljada dinara
- kamate na neblagovremeno plaćene javne prihode - 10.276 hiljada dinara

- neplaćeni javni prihodi koji su prikazani kao rashod - 9.481 hiljada dinara
- dugoročna rezervisanja koja se ne priznaju u poreskom bilansu – 6.638 hiljada dinara

Najznačajnija korekcija na strani prihoda je ukidanje rezervisanja po okončanim sudskim sporovima u iznosu od 11.861 hiljade dinara.

17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

(u hiljadama dinara)

| | Zemljišta | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | U pripremi | Avansi | UKUPNO |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------------|----------------------|--------------|--------|------------------|
| <u>Nabavna vrednost</u> | | | | | | |
| Stanje na početku godine | 16.217 | 562.800 | 790.757 | 4.071 | | 1.373.846 |
| Nove nabavke | | 12.926 | 27.290 | 390 | | 40.606 |
| Otuđivanje i rashodovanje | | | (1.557) | 0 | | (1.557) |
| Stanje na kraju godine | 16.217 | 575.726 | 816.490 | 390 | | 1.408.823 |
| <u>Ispravka vrednosti</u> | | | | | | |
| Stanje na početku godine | | 293.283 | 494.449 | | | 787.732 |
| Amortizacija 2015. godine | | 20.744 | 63.683 | | | 84.427 |
| Otuđivanje i rashodovanje | | | (971) | | | (971) |
| Stanje na kraju godine | | 314.027 | 557.161 | 0 | | 871.188 |
| Neotpisana vrednost 31.12.2014. | 16.217 | 269.517 | 396.308 | 4.071 | | 586.113 |
| Neotpisana vrednost 31.12.2015. | 16.217 | 261.699 | 259.329 | 390 | | 537.635 |
| <u>Procenjena fer vrednost 31.12.2015. godine</u> | | | | | | |
| | 16.618 | 276.621 | 284.171 | 390 | | 577.800 |

Na dan 31.12.2015. godine nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su po fer vrednosti u skladu sa izvršenom procenom. Efekti procene fer vrednosti su sledeći:

- vrednost zemljišta je uvećana za 401 hiljadu dinara
- vrednost dela objekata je uvećana za 16.902 hiljade dinara, dok je deo objekata procenjen na nižu vrednost u iznosu od 1.979 hiljada dinara
- vrednost dela opreme je uvećana za 25.972 hiljade dinara, dok je deo opreme procenjen na nižu vrednost u iznosu od 1.130 hiljada dinara

Stavka građevinski objekti – obuhvata trafo stanicu (nabavna vr. 123,2 mil. dinara, ispravka vr. 84,6 mil. dinara, fer vrednost 39,2 mil. dinara) koja shodno članu 409. stav 2. Zakona o energetici (Sl. glasnik RS br 145/2014), treba da bude prenetu u svojino JP Elektromreža Srbije. Do momenta izrade izveštaja nije došlo do primopredaje ovog objekta.

Na opremi postoje sledeći tereti:

| Imovina | Založni poverilac | Godišnja obaveza za obezbeđenje povlačenja | Godišnja obaveza za obezbeđenje povlačenja | Vrednost imovine | Godišnja obaveza za obezbeđenje povlačenja |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Pokretna stvar – mini bus - autobus marke Ikarbus, br šasije: V2X30800871000094 i sa brojem morota: 05612656101270 registarskih oznaka PA 840-494 Godina proizvodnje 2007 Snaga motora (u kw) 125 kw Radna zapremina motora 4580 cm³</p> | <p>Republika Srbija Ministarstvo Finansija, Filijala, Pančevo, Masarikova 2.</p> | 3.879.833,89 | | 5.700.000,00 | <p>Rešenje br. 324-433-2676/2010-30-22-1 od 13.07.2010. godine, RS, Ministarstvo finansija, Poreska uprava - Filijala Pančevo ; Rešenje kojim se nalaže APR da izvrši upis založnog prava na pokretnim stvarima u Registar zaloge br. 324-433-2676/2010-30-24-3 od 14.07.2010. godine, RS, Ministarstvo finansija, Poreska uprava - Filijala Pančevo. Zapisnik br. 324-433-2676/2010-30-23-2 od 14.07.2010. godine, RS, Ministarstvo finansija, PU Pančevo.</p> |
| <p>Pokretna stvar – putničko vozilo Škoda Octavia elegance 2,0 registarskih oznaka PA 947-92 Broj šasije: TMBBE410X32735287 Broj motora: APK778496 Godina proizvodnje 2002 Snaga motora (u KW) 85 kw Radna zapremina 1986cm³</p> | <p>Republika Srbija Ministarstvo Finansija, Filijala, Pančevo, Masarikova 2.</p> | 2.031.281,65 | | 2.500.000,00 | <p>Rešenje br. 324-433-2049/2010-30-71-3 od 08.06.2010. godine, RS, Ministarstvo finansija, Poreska uprava - Filijala Pančevo ; Rešenje kojim se nalaže popis i procena pokretnih stvari br. 324-433-2049/2010-30-71-4 od 08.06.2010. godine, RS, Ministarstvo finansija, Poreska uprava - Filijala Pančevo. Rešenjem kojim se nalaže APR da izvrši upis založnog prava na pokretnim stvarima u Registar zaloge br. 324-433-2049/2010-30-71-6 od 10. 06. 2010. godine RS, Ministarstvo finansija Poreska uprava – filijala Pančevo. Zapisnik br. 324-433-2049/2010-30-71-5 od 10.06.2010. godine, RS, Ministarstvo finansija, Poreska Uprava – filijala Pančevo.</p> |
| <p>Pokretna stvar – teretno vozilo kamion marke GAZ model gazela 3302 registarskih oznaka PA 943-69 Broj šasije: T33020021865570 Broj motora: 56000020006694 Godina proizvodnje 2002 Snaga motora (u KW) 70 kw Radna zapremina 2134 cm³ Nosivost 1500 kg.</p> | | | | | |

Napomena:

Navedena pokretna imovina ne predstavlja predmet prodaje. Obaveze za PDV na osnovu kojih je ustanovljena zaloga u korist Poreske uprave, su reprogramirane i izmiruju se u skladu sa reprogramom. Očekuje se da poreska uprava u skladu sa tim izvrši brisanje založnog prava na ovoj opremi.

18. OSTALA DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

(u hiljadama dinara)

Ostala dugoročna potraživanja u iznosu od 165 hiljada dinara odnosi se na potraživanje od zaposlenih za pričinjenu štetu.

19. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

Odložena poreska sredstva u iznosu od 69.129 hiljade 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 2015. godinu čine:

| | 2015 | 2014 |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Početno stanje | 71.072 | 33.397 |
| Korekcija početnog stanja – za javne prihode | 4.519 | |
| Odložena poreska sredstva | | |
| - po sredstvima za koja se obračunava amortizacija | (5.429) | 5.574 |
| - neplaćeni javni prihodi – vodno zemljište | 1.422 | |
| - otpremnine za odlazak u penziju | 844 | 209 |
| - poreski kredit | (3.299) | 31.892 |
| Odložena poreska sredstva - ukupno | 69.129 | |
| Odložene poreske obaveze | | |
| - po osnovu revalorizacije objekata, postrojenja i orema | 6.491 | - |

20. ZALIHE

(u hiljadama dinara)

Vrednost zaliha na dan 31.12.2015. godine ima sledeću strukturu:

| | 2015 | 2014 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Materijal | 13.079 | 11.086 |
| Rezervni delovi, alat i inventar | 31.394 | 38.820 |
| Nedovršena proizvodnja | 233.043 | 194.734 |
| Gotovi proizvodi | 75.937 | 53.876 |
| Roba | 70 | 70 |
| Plaćeni avansi u zemlji | 313 | 23.493 |
| Plaćeni avansi u inostranstvu | 4.366 | |
| Ukupno zalihe | 358.202 | 322.079 |

Plaćeni avansi u inostranstvu ukupno iznose 35.455 eura i odnose se na izradu modela i dva radna kola. Jedno radno kolo je isporučeno u izveštajnom periodu i ispostavljena je faktura za izradu modela i jednog rezervnog dela u iznosu od 27.475 eura. Zbog reklamacije na kvalitet isporučenog rezervnog dela faktura nije proknjižena, već je iznos uplate u celosti na računu avansa.

21. POTRAŽIVANJA

(u hiljadama dinara)

| Potraživanja od prodaje | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Kupci u zemlji | 87.864 | 99.354 |
| Kupci u inostranstvu | 15.589 | 15.851 |
| Minus: Ispravka vrednosti | (96.603) | (96.840) |
| Svega | 6.850 | 18.365 |
| Druga potraživanja | 2015 | 2014 |
| Potraživanja od zaposlenih | 111 | 54 |
| Potraživanja za kamatu | 9 | |
| Potraživanja od fonda za isplaćene zarade i naknade | | 141 |
| Potraživanja za više plaćen javne prihode | 751 | 67 |
| Potraživanje od kase uzajamne pomoći | 100 | 100 |
| Ostala razna potraživanja | 144 | |
| Svega | 1.115 | 362 |
| Ukupno potraživanja | 7.966 | 18.727 |

22. OSTALI KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|-------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Oročeni depoziti | 60.000 | 80.000 |
| Noćno oročeni depoziti | | 35.900 |
| Čekovi građana sa odloženim plaćanjem | 632 | |
| Zajam zaposlenima za ogrev i zimnicu | 3.395 | |
| Ukupno ostali kratkoročni finansijski plasmani | 64.027 | 115.900 |

23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|-------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Tekući računi - dinarski | 15.189 | 3.858 |
| Blagajna | 104 | - |
| Dinarski čekovi | | 688 |
| Svega | 15.293 | 4.546 |
| U stranoj valuti: | - | - |
| Devizni račun | 16.940 | - |
| Ukupno gotovinski ekvivalenti i gotovina | 32.233 | 4.546 |

24. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

(u hiljadama dinara)

| Porez na dodatu vrednost | 2015 | 2014 |
|------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost | 301 | - |
| PDV u primljenim fakturama | | 1.368 |
| Svega PDV | 301 | 1.367 |
| Aktivna vremenska razgraničenja | | |
| Unapred plaćeni troškovi | 105.522 | 65.257 |
| Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 3.797 | 2.601 |
| Svega AVR | 109.319 | 67.858 |

25. OSNOVNI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

| | % | 2015 | 2014 |
|------------------|---|------------------|------------------|
| Akcijski kapital | | 1.119.396 | 1.119.396 |
| - obične akcije | | 1.119.396 | 1.119.396 |
| Ukupno | | 1.119.396 | 1.119.396 |

Aktionari Društva su:

| | Vrsta akcija | % | 2015 | % | 2014 |
|------------------------------------------|--------------|-------|------------------|-------|------------------|
| Akcionarski fond Republike Srbije | Obične | 23.86 | 267.093 | 23.86 | 267.093 |
| Tezoro broker ad 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

| | 2015 | 2014 |
|------------------------------------------------------------|---------------|------|
| Revalorizacione rezerve - nekretnine | 17.303 | |
| Revalorizacione rezerve – postrojenja i oprema | 25.969 | |
| Revalorizacione rezerve – ostala osnovna sredstva | 3 | |
| Odložene poreske obaveze po osnovu revalorizacije - ukupno | (6.491) | |
| Ukupno revalorizacione rezerve | 36.784 | |

27. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU OSTALOG SVEOBUHVRATNOG REZULTATA

(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Početno stanje 01.01. | 2.426 | 570 |
| Aktuarski gubitak – rezervisanje za otpremnine za penziju | 4.345 | 1.856 |
| Stanje 31.12. | 6.771 | 2.426 |

Nerealizovani gubitak po osnovu aktuarskog obračuna za otpremnine za penziju za 2015. g. iznosi 4.345 hiljada dinara. Aktuarski gubitak je rezultat promenjene diskontne stope (sa 8% na 4,5%) u skladu sa kretanjem referentne kamatne stope NBS. Ostale parametri aktarskog obračuna otpremnina nisu se menjali.

28. NERASPOREĐENI DOBITAK

(u hiljadama dinara)

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

| | 2015 | 2014 |
|-------------------------------------------------------------|------------|---------------|
| Neraspoređeni dobitak ranijih godina – stanje 01.01. | 26.937 | 53.653 |
| Korekcija stanja 01.01. | | |
| Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu pokriva gubitka | (26.937) | (53.083) |
| Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu ostalog | | |
| Dobit tekuće godine | 571 | 26.367 |
| Ukupno neraspoređeni dobitak | 571 | 26.937 |

29. GUBITAK

(u hiljadama dinara)

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i odnosi se na:

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Gubitak ranijih godina – stanje 01.01. | 303.660 | 356.743 |
| 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 | (26.937) | (53.083) |
| Gubitak tekuće godine | - | - |
| <u>Ukupno gubitak</u> | <u>274.748</u> | <u>303.660</u> |

Gubitak ranijih godina na dan 31.12.2014. godine iznosio je 303.660 hiljade dinara. U 2015. godini, na osnovu aktuarskog obračuna rezervisanja za isplatu jubilarnih nagrada zaposlenima za 2014. godinu, izvršena je korekcija početnog stanja uvećanjem gubitka za 3.111 hiljada dinara. Takođe je korekcijom početnog stanja gubitak ranijih godina umanjen za 4.519 hiljada dinara koliko iznose odložena poreska sredstva za neplaćene javne prihode – vodno zemljište (period od 2010. g. do 2014.g). Za iznos aktuarskog dobitka nastalog prilikom obračuna rezervisanja za jubilarne nagrade za 2014. godinu u iznosu od 567 hiljada dinara, umanjen je gubitak ranijih godina – što je knjiženo kao korekcija početnog stanja. Na osnovu odluke skupštine društva, dobit iskazana u 2014. godini u iznosu od 26.937 hiljada dinara raspoređena je za pokriće gubitka ranijih godina. Na kraju izveštajnog perioda gubitak ranijih godina iznosi 274.748 hiljada dinara.

30. DUGOROČNA REZERVISANJA

(u hiljadama dinara)

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 | 10.035 | 2.819 |
| Korekcija početnog stanja – rezervisanje za jubilarne nagrade za 2014. g | 3.299 | 6.002 |
| Trošak perioda | 6.833 | 1.214 |
| Ukidanje perioda | (873) | |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije radnicima stanje 31.12. | 19.294 | 10.035 |
| Rezervisanja po osnovu sudskih sporova poverioca | 6.287 | 12.442 |
| <u>Ukupno dugoročna rezervisanja</u> | <u>25.581</u> | <u>22.477</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 | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------------------------------------------|--------|---------|
| Rezervisanje za otpremnine za odlazak u penziju - stanje 01.01. | 10.035 | 8.644 |
| Trošak tekuće usluge rada | 628 | 450 |
| Trošak kamate | 927 | 604 |
| Aktuarski dobitak | | |
| Aktuarski gubitak | 4.345 | 1.857 |
| Iznos ukidanja po osnovu isplate otpremnine i prestanka radnog odnosa | (275) | (1.520) |
| Iznos obaveze na dan 31.12. | 15.660 | 10.035 |
| Projektovani iznos rezervisanja za utvrđivanje aktuarskih efekata | 11.315 | 8.178 |
| Iznos stvarno isplaćene otpremnine u toku godine | 322 | 2.196 |
| Iznos neto povećanja obaveze za rezervisanje | 5.625 | 1.391 |

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

| | 2015 | 2014 |
|-------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Diskontna stopa | 4,5% | 8% |
| Procenjena stopa rasta prosečne zarade | 5,0% | 6,3% |
| Procenat fluktuacije | 5% | 5% |
| Iznos otpremnine u momentu rezervisanja | 306.717 | 286.142 |
| Iznos otpremnine u prethodnom periodu | 286.142 | 279.009 |
| Ukupan broj zaposlenih na dan 01.01. tekuće godine | 109 | 116 |
| Broj zaposlenih koji su napustili društvo u toku godine | 2 | 7 |
| Od toga broj zaposlenih kojima je isplaćena otpremnina za penziju | 1 | 7 |
| Broj novozaposlenih | 0 | 0 |
| Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. tekuće godine | 107 | 109 |

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 račun nerealizovanih dobitaka i gubitaka.

| Rezervisanje za jubilarne nagrade | 2015 | 2014 |
|----------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Rezervisanje za jubilarne nagrade u - stanje 01.01. | 3.299 | 2.966 |
| Trošak tekuće usluge rada | 562 | 794 |
| Trošak kamate | 252 | 269 |
| Aktuarski dobitak | | (567) |
| Aktuarski gubitak | 193 | |
| Iznos ukidanja po osnovu isplate jubilarne nagrade i prestanka rad. odnosa | (673) | (163) |

| | | |
|-------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Iznos obaveze na dan 31.12. | 3.633 | 3.299 |
| Projektovani iznos rezervisanja za utvrđivanje aktuarskih efekata | 3.441 | 3.866 |
| Iznos stvarno isplaćene otpremnine u toku godine | 709 | 179 |
| Iznos neto povećanja obaveze za rezervisanje | (318) | 154 |

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

| | 2015 | 2014 |
|-------------------------------------------------------------|------|------|
| Diskontna stopa | 4,5% | 8% |
| Procenjena stopa rasta prosečne zarade | 5,0% | 6,3% |
| Procenat fluktuacije | 5% | 5% |
| Ukupan broj zaposlenih na dan 01.01. tekuće godine | 109 | 116 |
| Broj zaposlenih koji su napustili društvo u toku godine | 2 | 7 |
| Broj novozaposlenih | | |
| Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. tekuće godine | 107 | 109 |
| Ukupan broj zaposlenih kojima je isplaćena jubilara nagrada | 12 | 3 |

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 isplaćena 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 račun nerealizovanih dobitaka i gubitaka

Rezervisanja po osnovu sudskih sporova – poverioci

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova u iznosu od 6.287 hiljada dinara odnosi se na sudski spor sa dva poverioca u iznosu od 6.062 hiljade dinara i 225 hiljada dinara. Tačka 10. napomena obrazlaže veći iznos rezervisanja

31. DUGOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Dugoročni krediti za obrtna sredstva u zemlji | | 7.635 |
| Reprogramirani dug prema Elektrovojvodini | 64.044 | 87.627 |
| <u>Svega dugoročne obaveze</u> | <u>64.044</u> | <u>95.262</u> |

Obaveze prema Elektrovojvodini po sporazumu o reprogramu duga, koje dospevaju sa rokom dužim od 12 meseci, predstavljaju dugoročnu obavezu i obuhvata ukupnu kamatu (51 mil. Din) i deo glavnice (13 mil. Din).

Dugoročni kredita prenet je na kratkoročne obaveze jer u celosti dospeva u 2016. godini.

32. KRATKOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Deo dugoročnih kredita koji dospevaju u narednoj godini – Fond za | 29.203 | 21.200 |
| <u>Svega kratkoročne obaveze</u> | <u>29.203</u> | <u>21.200</u> |

Deo dugoročnog kredita od Fonda za razvoj koji dospeva u 2016. godini, prenet je na kratkoročne obaveze. Anuiteti koji su dospeli u 2015. godini nisu plaćeni, pa se saldo na računu kratkoročnih finansijskih obaveza povećao.

33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|-------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Primljeni avansi, depoziti i kaucije | 7.301 | 8.767 |
| Dobavljači u zemlji | 92.215 | 91.129 |
| Dobavljači u inostranstvu | | 120 |
| <u>Svega obaveze iz poslovanja</u> | <u>99.516</u> | <u>100.016</u> |

Obaveze prema dobavljačima obuhvataju između ostalog, obavezu za korišćenje vodnog zemljišta u ukupnom iznosu od 39.608 hiljada dinara. U IOS-u Voda Vojvodine iznos glavnog duga po osnovu naknade je manji za 6.929 hiljada dinara, jer nije doneto rešenje o utvrđivanju obaveze za 2014. i 2015. godinu. Društvo je obavezu za 2014. i 2015. godinu zadužilo na osnovu zapisnika o površinama vodnog zemljišta koje se koristi i važećih visina naknada.

34. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE, PDV I PVR

(u hiljadama dinara)

| | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada – porez i dopr. na zarade</u> | <u>2.951</u> | <u>6.113</u> |
| <u>Druge obaveze</u> | | |
| Obaveze prema zaposlenima | 86 | 7.107 |
| Obaveze prema članovima upravnog odbora | 10 | - |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | 45 | 15 |
| Ostale obaveze – kamata | 27.435 | 18.804 |
| Obaveze za sudske takse | 2.968 | |
| <u>Svega ostale kratkoročne obaveze</u> | <u>33.495</u> | <u>32.039</u> |

Obaveze po osnovu kamate odnose se na:

- kamatu po osnovu neplaćenih naknada za korišćenje vodnog zemljišta u iznosu od 18.075 hiljada dinara
- kamatu po okončanom sudskom sporu sa dobavljačem u iznosu od 8.297 hiljada dinara
- ugovorenu zateznu kamatu obračunatu na neplaćene anuitete kredita Fonda za razvoj RS (u IOS-u Fonda zatezna kamata nije iskazana)

Ostale obaveze za poreze i doprinose

| | | |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Obaveze za PDV | 2.418 | 11.209 |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine | 71.887 | 64.673 |
| Svega ostale obaveze za poreze i doprinose | 74.305 | 75.882 |

Obaveza za PDV odnosi se na 13 rata reprograma koje dospevaju mesečno, zaključno sa 17.01.2017. godine. Stavka obaveze za porez obuhvata naknadu za mineralne sirovine u iznosu od 64.749 hiljada dinara i porez na dobit za 2015. g. u iznosu od 6.006 hiljada dinara.

Pasivna vremenska razgraničenja

| | | |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Ostala PVR – PDV po datim avansima | 1.083 | 4.862 |
| Ostala PVR – fakture iz januara naredne godine koje terete tekuću god. | 10.191 | |
| Svega pasivna vremenska razgraničenja | 11.274 | 4.862 |

35. ZARADA PO AKCIJI

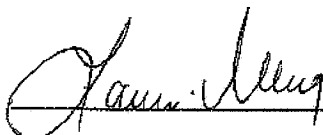
U 2015. godini iskazana je dobit u poslovanju u neto iznosu 571.544,42 dinara. Ukupan broj običnih akcija je 1.119.396. Iznos zarade po akciji je 0,51 dinar.

36. ODOBRAVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Odbor direktora Društva odobrio je redovni godišnji finansijski izveštaj za 2015. godinu na sednici održanoj dana 21.04.2016. g.

U Kovinu 22.04.2016. god.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja



Zakonski zastupnik



3. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja društva, finansijsko i nefinansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i informacije o kadrovskim pitanjima:

3.1. Prikaz razvoja poslovanja društva:

- 3.1.1. Nakon raskida privatizacije dana 10. juna 2010. godine, i ulaskom u restrukturiranje, posle perioda u kome se nije ulagalo u održavanje i revitalizovanje našeg osnovnog sredstva – bagera u 2015. godini je nastavljeno sa tendencijom ulaganja u bager, i ostalu proizvodnu opremu, tako da je u 2015. godini za ove svrhe uloženo cca 85 miliona dinara. U narednom periodu planira se i dalje ulaganje u revitalizaciju bagera, u delu mašinskog i elektro održavanja. Za pet godina restrukturiranja u bager je uloženo cca 320 miliona dinara, tj. više od 2,6 miliona eura.
- 3.1.2. U postupcima za naplatu nenaplaćenih potraživanja, pokrenutim prethodnih godina – nije bilo naplate u 2015. godini. Obezvredena su potraživanja od kupaca u iznosu od 31 hiljade dinara.
- 3.1.3. U 2015. godini nije bilo novih sudskih postupaka za naplatu potraživanja jer je naplata regulisana Usvojenom politikom prodaje, i naplata u 2015. godini iznosi 102,04% u odnosu na fakturisan iznos u 2015. godini.
- 3.1.4. Od maja 2010. godine zarade sa pripadajućim porezima i doprinosima se isplaćuju u kontinuitetu – dva puta mesečno, sve zarade za 2015. godinu isplaćene su sa 31.12.2015. godine
- 3.1.5. Isplata poreza, doprinosa i PDV-a je kontinuirana, a Društvo nastoji da izmiruje sve obaveze prema dobavljačima, podizvodjaču, kao i deo obaveza prema državnim poveriocima.
- 3.1.6. Naknada za mineralne sirovine je na godišnjem nivou, po prvi put nakon ulaska u restrukturiranje plaćena u celosti, u iznosu od 26 miliona dinara, s tim da je decembarska naknada plaćena u januaru 2016. godine.
- 3.1.7. Uprkos prošlogodišnjem potpisivanju Zapisnika o usaglašavanju površina vodnog zemljišta koje Rudnik Kovin koristi na godišnjem nivou, ništa se značajno nije dogodilo u pogledu smanjivanja obaveza Rudnika Kovin na ime naknade za korišćenje vodnog zemljišta, pa je iz navedenih razloga pokrenuta tužba pred nadležnim sudom za utvrđivanje visine obaveze Rudnika Kovin, obzirom da je za ovu naknadu Rudnik zaduživan na bazi nepostojećeg ugovora, i u najmanje 2 – 3 puta većem iznosu od stvarne obaveze. Sa druge strane, obzirom da Vode Vojvodine imaju izvršnu ispravu kojom bi mogli da nas blokiraju za ukupan dug po ispostavljenim Rešenjima, u 2015.g. smo počeli da plaćamo i ovu naknadu, i do kraja godine smo platili 11 miliona dinara po ovom osnovu.
- 3.1.8. Vršiti se isplata po potpisanim reprogramima, sudskim i vansudskim poravnanjima kao i redovna isplata javnih prihoda po Zakonu o uslovnom otpisu kamate, i to:
- a) Isplaćuju se obaveze po reprogramima za el.energiju, i u 2015. godini je isplaćena obaveza u iznosu od 23,5 miliona dinara (po otplati glavnice otpisaće se 15% ukupnog duga, u ukupnom iznosu od 20,8 miliona dinara)
 - b) Vansudsko poravnanje sa 15 radnika na ime obaveze za neisplaćeni smenski rad, za koje je deo plaćen u 2014.g., konačno je isplaćeno u 2015.g isplatom iznosa od 6,5 miliona dinara, čime je izbegnuta prinudna naplata ovog potraživanja od strane radnika

c) Redovno se plaćaju javni prihodi, tj. obaveza po ovom osnovu nastala u periodu privatizacije, a po Zakonu o uslovnom otpisu kamata. U 2015.g. je isplaćeno pola obaveze u iznosu od 6,8 miliona dinara, a druga polovina će biti isplaćena u 2016.g.

d) Izmenom Zakona o privatizaciji, skinuta je zaštita sa tekućih računa Rudnika Kovin, pa nam je blokadom tekućih računa skinuto 4,6 miliona dinara. Kompletan iznos je skinut u jednom danu, tako da likvidnost preduzeća nije ugrožena.

3.1.9. U odnosu na prethodnu godinu koju smo završili sa zalihama od 42.600 tona uglja i u kojoj je problem bio plasman uglja, prošle godine smo zbog majskih poplava imali svega 8.700 tona uglja, a na kraju 2015 godine imamo zalihe od 22.800 tona uglja, koje se odnose uglavnom na decembarsku proizvodnju, tako da možemo konstatovati zadovoljavajuću prodaju, kojoj je umnogome doprineo i ugovor o izvozu uglja. Radi se o izvozu godišnjih tržišnih viškova Rudnika, koji se sastoje uglavnom u industrijskim granulacijama.

3.1.10. U 2015. godinu smo ušli sa 108 radnika, u toku godine je došlo do prirodnog odliva - 2 radnika je ostvarilo uslov i otišlo u penziju, a primili smo 1 radnika – generalnog direktora, tako da smo poslovnu godinu završili sa 107 radnika u radnom odnosu. U toku godine je na privremenim i povremenim poslovima angažovano od 20-30 radnika, prema potrebama proizvodnog procesa.

Od strane Agencije za privatizaciju ograničeno nam je novo zapošljavanje radnika, tj. dozvoljen nam je prijem na određeno vreme samo 10% od broja zaposlenih radnika, dok smo za sve ostale potrebe prinudjeni da radnike primamo po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima.

3.2. Prikaz rezultata poslovanja društva:

3.2.1. Ukupni prihodi ostvareni u 2015. godini iznose 657.155 hiljada dinara

3.2.2. Ukupni rashodi ostvareni u 2015. godini iznose 643.424 hiljada dinara

3.2.3. Dobit pre oporezivanja iznosi 13.731 hiljada dinara.

3.2.4. U strukturi rashoda najveći broj pozicija rashoda je povćan u odnosu na prethodnu godinu - Izuzetak predstavljaju stavke troškova proizvodnih i transportnih usluga, zakupa, troškova istraživanja i reprezentacije, kao i negativnih kursnih razlika i ostalih troškova. Troškovi su u odnosu na prethodnu godinu povećani za 7%, što je i razumljivo obzirom da su i prihodi povećani i to u još većem procentu – za 16%.

3.2.5. U strukturi prihoda – pozicija koja je rezultirala većim prihodima u odnosu na prethodnu godinu jeste povećanje vrednosti zaliha, i to u iznosu od 47 miliona dinara. Ako znamo da je u prethodnoj godini na ovoj poziciji zabeleženo smanjenje vrednosti zaliha, i to za skoro 99 miliona dinara, možemo zaključiti da su sve ostale kategorije prihoda ostvarene u manjem iznosu nego prethodne godine.

3.3. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

Ulaskom u period restrukturiranja Preduzeće je krenulo od nule, bez novca na tekućim računima i sa obavezama u iznosu od 394.324 hiljada dinara iz perioda privatizacije.

- Ukupne obaveze na dan 31.12.2015. godine iznose 343.909 hiljada dinara, tj. manje su u odnosu na kraj prethodne godine za 7,8 miliona dinara, ali i za 50,4 miliona dinara u odnosu na obaveze koje smo imali pri

ulasku u period restrukturiranja. Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu je malo, ako se uzme u obzir da smo u 2015.g. izvršili isplatu starih obaveza, nasledjenih iz perioda privatizacije, u iznosu od cca 62 miliona dinara.

- Potpisivanjem Reprograma sa najvećim poveriocem (Elektrovojvodina) i poravnanja sa radnicima u vezi sa tužbama za neisplaćeni smenski rad, uspeli smo da zaustavimo rast troškova kamata na dugove iz perioda privatizacije. Definisanjem obaveza prema JVP Vode Vojvodine nećemo više imati starih dugova na koje se zaračunava kamata, obzirom da su nam ostali stari dugovi pokriveni reprogramima, i na njih se ne zaračunava kamata, a dobar deo starih dugova smo i isplatili, pri čemu nam je i deo kamate otpisan. Navedenim reprogramima istovremeno kontrolišemo odlive novčanih sredstava, tako da oni ne ugroze tekuću likvidnost preduzeća.

- Od starih dugova, nisu iosplaćeni niti reprogramirani samo obaveza za naknadu za mineralne sirovine iz prethodnog perioda, i deo kredita od Fonda za razvoj.

- Uvodjenjem veće kontrole u svim fazama proizvodnog i pratećih procesa, Izmenom sistematizacije kako u delu opisa poslova, tako i u delu angažovanih izvršilaca, ali i preispitivanjem ugovora sa dobavljačima, uspeli smo da izvršimo uštede u segmentu nabavke goriva, zakupa poslovnog prostora, prevoza radnika i sl. Takodje se sistemom nagradjivanja i kažnjavanja radnika za učinjene doprinose poslovanju, tj. za izvršene propuste u radu, poslovanje uvodi u kontrolisanije tokove.

- Od ukupnih obaveza, nasledjenih i onih koje su nastale u periodu restrukturiranja, u toku 2015. godine isplaćeno je 81%.

- U 2015. godini stvorili smo obaveze u iznosu od 1,447 miliona dinara i platili obaveze u iznosu od 1,457 miliona dinara, tj. sve novonastale i nepun % starih obaveza

- Najveća pojedinačna obaveza je za električnu energiju, i ona na kraju 2015. godine iznosi 87,6 miliona dinara, potiče iz ranijih godina i pokrivena je reprogramom

- Obaveze prema državnim poveriocima – Elektrovojvodina, Vode Vojvodine, Pokrajinski sekretarijat za mineralne sirovine, Poreska uprava, Fond za razvoj - iznose 245,6 miliona dinara ili 71% ukupnih obaveza.

Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine društva:

Osnovni pokazatelji poslovanja i stanja imovine društva u odnosu na prethodnu godinu:

3.3.1. **solventnost** (gotovina + oročena sredstva u odnosu na kratkoročne obaveze) je smanjena za 14,25% i iznosi 37,22 %, (u 2014. godini je iznosila 51,47 %,)

3.3.2. **likvidnost** (obrotna imovina prema obavezama) je povećana za 18,72 % i iznosi 169,54 %, (u 2014. godini je iznosila 150,82 %,)

3.3.3. **ekonomičnost** (odnos ukupnih prihoda i ukupnih rashoda) je povećana za 4,03 % i iznosi 102,13 %, (u 2014. godini je iznosila 98,10 %).

3.3.4. **rentabilnost** (bruto dobit prema ukupnoj aktivni) iznosi 1,13 %, (u 2014. godini smo imali gubitak u redovnom poslovanju, pre oporezivanja)

3.3.5. **stepen zaduženosti** (učešće obaveza u ukupnoj pasivi) je smanjen za 1,83 % i iznosi 27,68 % (u 2014. godini je iznosio 29,51 %)

3.3.6. **I stepen likvidnosti** (odnos obrtne imovine prema obavezama) je povećan za 18,72 % i iznosi 169,54 %, (u 2014. godini je iznosila 150,82 %,)

3.3.7. **II stepen likvidnosti** (odnos gotovine prema kratkoročnim obavezama koje najpre dospevaju) je smanjen za 24,14 % i iznosi 27,33 %, (u 2014. godini je iznosila 51,47 %,)

3.4. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

3.4.1. Prema usvojenom godišnjem Poslovnom planu rada Rudnika Kovin za 2016. godinu planira se proizvodnja 185.000 tona uglja svih granulacija kao i 50.000 tona doradjenog uglja sa postrojenja za doradu.

3.4.2. Planira se otkopavanje oko 1.673.000 m³ otkrivke, i to 923.000 m³ bagerom Kovin I, kao i 750.000 m³ od strane podizvodjača, kao stvaranje preduslova za eksploataciju uglja u 2016. i 2017. Godini

3.4.3. Najveći prioritet u poslovanju Rudnika Kovin jeste ulaganje u revitalizaciju plovnog bagera i njegovo održavanje u ispravnom stanju, jer je to osnovno sredstvo od čije ispravnosti zavisi i opstanak preduzeća.

3.4.4. Planira se održavanje postojećih privremenih puteva na kopu Rudnika Kovin, kao i produženje južnog odbrambenog nasipa i obilaznog puta.

3.4.5. Plasman uglja je uvek jedan od prioriteta, obzirom da je plato za deponovanje proizvodnje prostorno ograničen, ali i zbog činjenice da imamo izrazito sezonski karakter prodaje, sem u slučaju kada ugalj plasiramo velikim industrijskim potrošačima - koji imaju potrebu za našim proizvodom konstatno, tokom cele poslovne godine. Plasmanom uglja velikim industrijskim potrošačima rešavamo problem likvidnosti u prvoj polovini godine, (tj. u periodu vansezona), kao i problem uskladjivanja proizvodnje i otpreme gotovih proizvoda, zbog ograničenog prostora za deponovanje otkopanih količina uglja.

3.4.6. Zbog postojeće sve veće usitnjenosti proizvedenog uglja, trenutno je učešće najkrupnije granulacije namenjene širokoj potrošnji spalo na 30% (sa nekadašnjih 50%), delom zbog karakteristika ležišta, ali delom i zbog tehnoloških mogućnosti bagera, neophodno je ili obezbediti drugačiju strukturu kupaca, sa više industrijskih potrošača, ili naći tehnološki način za povećanje komadnosti uglja.

3.4.7. Zbog statusa u kome se preduzeće nalazi, nije moguće praviti dugoročne projekcije, pa ni raditi na višegodišnjim poslovno tehničkim saradnjama ili ugovorima o prodaji uglja, bez saglasnosti vlasnika, tj. Vlade Republike Srbije.

3.4.8. Odlukom Ministarstva privrede od 24.11.2014. godine određeno je da se postupak privatizacije Rudnika Kovin sprovodi Modelom prodaje kapitala, Metodom javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem. U toku 2015.g. nije bilo nikakvih dešavanja niti izmena po ovom pitanju.

3.5. Opis promena u poslovnim politikama društva:

3.5.1. Nabavke se u 2015.g. sprovode na osnovu Uputstva o nabavci dobara, usluga i radova, čijim poštovanjem se obezbeđuje transparentnost u nabavkama, kao i kontrola naloga za nabavku od strane odgovornih lica, radi smanjivanja mogućnosti nekontrolisanih nabavki, i kontinuiranog praćenja istih.

3.5.2. Poslovnu politiku prodaje gotovih proizvoda za usvaja Odbor direktora Društva na početku svake poslovne godine, i po potrebi, u skladu sa promenama ponude i potražnje na tržištu, u toku poslovne godine vrši njenu korekciju i usaglašavanje. Najveći deo prodaje se vrši uz avansnu naplatu, tako da je procenat nenaplaćenih potraživanja sveden na minimum.

3.6. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:

3.6.1. Glavni rizik predstavlja nedostatak obrtnih sredstava za ulaganje u potpunu revitalizaciju bagera, kao osnovnog sredstva od čije ispravnosti zavisi i održavanje kontinuiteta delatnosti, kako bi se u potpunosti otklonile mogućnosti kvarova i prekida rada

3.6.2. Jedan od potencijalnih rizika jesu i stare obaveze Rudnika, nastale u periodu privatizacije, koje su trenutno - najvećim delom pokrivene sporazumima o isplati duga na rate. Ukoliko se bitnije promene okolnosti vezane za reprogramiranje ovih dugova, pa poverioci reše da svoja potraživanja naplate odmah, blokadom poslovnog računa - javiće se pretnja za poslovanje društva. Poverioci bi naplatili svoje potraživanje, ali bi mi ostali bez sredstava koja imamo u rezervi za namene održavanja plovnog bagera u ispravnom stanju. Obzirom da je plovni bager jedinstven u svetu, održavanje i popravka pri bilo kom zastoju predstavljaju milionske troškove za preduzeće, i zbog toga nam je u svakom trenutku neophodna određena rezerva novčanih sredstava.

3.6.3. Evidentna je i sve veća dubina na kojoj se uglj u ležištu nalazi, što iziskuje uvećanje troškova iskopavanja istog

3.6.4. Evidentno je i sve veće prisustvo primesa laporca u uglju najveće granulacije, na poljima na kojima se vrši eksploatacija, tako da je postojao problem prilikom prodaje granulata laporovit komad, koji je u 2015.g. rešen izvozom ove granulacije.

3.6.5. Zbog sve manje platežne moći kako privrede, tako i stanovništva, veći problem predstavlja i plasman uglja, naročito u prvoj polovini godine, koji smo u 2015.g. takođe rešili izvozom industrijskih granulacija, tj. naših tržišnih viškova. Pored izvoza, još dva velika industrijska potrošača kontinuiranim izvlačenjem uglja tokom čitave godine doprinose rešavanju ovog problema.

3.7. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

Nema povezanih lica. Sudski postupci protiv preduzeća „ECE“ doo iz Beograda kojima se od istog tražilo da nam vrati iznos od 257 hiljada eur-a uloženi u ovo preduzeće u periodu privatizacije, radi dobijanja istražnih prava, kao i spor o poništenju Ugovora o prodaji našeg učešća od 30% u kapitalu preduzeća ECE doo, Beograd, završeni su na štetu društva.

3.8. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

Godišnjim planom Rudnika Kovin A.D. predviđen je, između ostalog i tehnički pregled dva rudnička objekta i izrada investiciono - tehničke dokumentacije čijom realizacijom, osim zadovoljenja zakonske obaveze, obezbeđujemo podloge za povećanje proizvodnih kapaciteta eksploatacije uglja i šljunka. Što je još važnije, stvaramo preduslove za **produženje trajanja eksploatacije** u ovom delu ležišta. Dakle,

- Izvršeni su tehnički pregledi i dobijena pozitivna rešenja stručne naimenovane komisije za postrojenja za klasiranje uglja EHS III i taložnice uglja.
- U toku je procedura izrade Tehničkog rudarskog projekta koji se inovira na pet godina, a odnosi se na otkopavanja otkrivke i uglja.
- U cilju povećanja proizvodnje uglja i usaglašavanja kapaciteta bagera "Kovin I" sa klasirnicom EHS III planirana je izrada novog tehničkog rudarskog projekta odvodnjavanja i klasiranja.

Po trenutnim geološkim podacima, dozvolama za eksploataciju i po važećem rudarskom projektu, Rudnik Kovin bi moglo da radi još najviše 5-6 godina. Da bi se valorizovale postojeće geološke rezerve uglja i šljunka i time **produžio vek eksploatacije** rudnika, planirana je **izrada novog Elaborta o rezervama** ovih mineralnih sirovina sa ciljem da se deo vanbilansnih rezervi prekategoriše u bilansne.

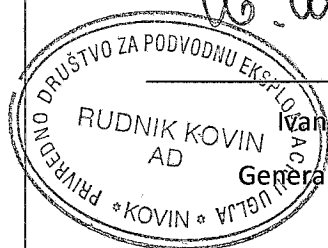
Izradom elaborata dobiće se zakonska osnova za **Dopunski rudarski projekat** kojim bi se okonturila eksploatacija na čitavom prostoru odobrenog eksploatacionog polja u nebranjenoj pojasu polja A, čime bi se vek trajanja Rudnika produžio za novih pet godina.

U 2015. godini troškovi istraživanja iznosili su 890 hiljada dinara i oni se odnose na troškove rudarskih projekata urađenih od strane Rudarskog instituta, kao i za troškove primenjenih istraživanja, a u postupku dobijanja vodnih dozvola.

3.9. SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA

DRUŠTVO NEMA SOPSTVENE AKCIJE.



RUDNIK KOVIN
AD
Ivan Tadić
Generalni direktor


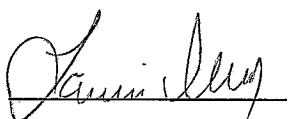
4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Na osnovu člana 50, stav 2, tačka 3 Zakona o tržištu kapitala (Sl.gl. 31/2011) PD za podvodnu eksploataciju uglja Rudnik Kovin A.D., Kovin, ul. Cara Lazara br.85, matični broj: 20053518, PIB: 103925339, sa pretežnom delatnošću društva: 0520 – eksploatacija lignita i mrkog uglja, predstavlja:

IZJAVU LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJIH IZVEŠTAJA

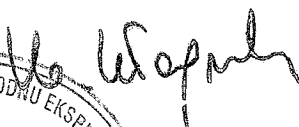
Izjavljujem da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2015. godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva.

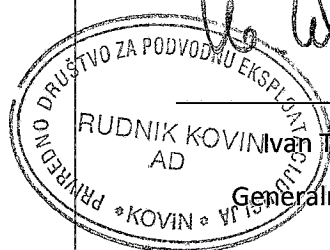
Izjavu dali:



Snežana Lazović Milošev

Rukovodilac računovodstva



RUDNIK KOVIN
AD
Ivan Tadić
Generalni direktor


5. IZJAVA O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Na osnovu člana 50, stav 2, tačka 3 Zakona o tržištu kapitala (Sl.gl. 31/2011) PD za podvodnu eksploataciju uglja Rudnik Kovin A.D., Kovin, ul. Cara Lazara br.85, matični broj: 20053518, PIB: 103925339, sa pretežnom delatnošću društva: 0520 – eksploatacija lignita i mrkog uglja, predstavlja:

IZJAVU O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2015. GODINU

Odbor direktora je na svojoj sednici održanoj dana 21.04.2016. godine odobrio Finansijske izveštaje za 2015. godinu, a Odluka o usvajanju Finansijskih izveštaja će se doneti na redovnoj Skupštini akcionara društva, u junu mesecu 2016. godine.

Izjavu dao:



Ivan Tadić
Generalni direktor

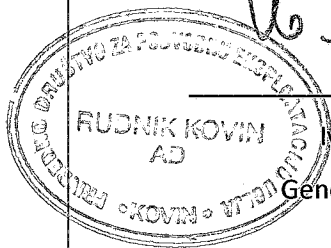
6. IZJAVA O RASPODELI DOBITI

Na osnovu člana 50, stav 2, tačka 3 Zakona o tržištu kapitala (Sl.gl. 31/2011) PD za podvodnu eksploataciju uglja Rudnik Kovin A.D., Kovin, ul. Cara Lazara br.85, matični broj: 20053518, PIB: 103925339, sa pretežnom delatnošću društva: 0520 – eksploatacija lignita i mrkog uglja, predstavlja:

IZJAVU O RASPODELI DOBITI

Odluka o raspodeli dobiti će se doneti na redovnoj Skupštini akcionara društva, u junu mesecu 2016. godine.

Izjavu dao:



Ivan Tadić
Generalni direktor