



RAFINERIJA
NAFTE AD
BEOGRAD

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU ULJA
RAFINERIJA NAFTE BEOGRAD
RAFINERIJA NAFTE AD BEOGRAD

Broj 331

Datum 28 APR 2016



Društvo za proizvodnju ulja Rafinerija nafte a.d. Beograd, Beograd, Pančevački put 83

Matični broj: 20047844 - PIB: 104052233 - Tekući račun : 205-165824-32 - Tel: (011) 2711-433, Fax: (011) 2711-257 i 2711-210

www.rnb.rs

GODIŠNJI IZVEŠTAJ
DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU ULJA
RAFINERIJA NAFTE AD BEOGRAD

ZA 2015. GODINU

U Beogradu,
april 2016.godine

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala (Sl.Glasnik 31/2011, 112/2015) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl.glasnik br.14/2012 i 5/2015)

DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU ULJA

RAFINERIJA NAFTE AD BEOGRAD

OBJAVLJUJE:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2015. GODINU

Sadržaj:

1. Finansijske izveštaje Rafinerije nafte a.d. Beograd (Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks, Napomene uz finansijske izveštaje)
2. Izveštaj o reviziji
3. Izveštaj o poslovanju društva
4. Izjavu lica odgovornih za sastavljanje izveštaja
5. Odluka nadležnog organa društva o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja * Napomena
6. Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitaka * Napomena

Прилог 1

| | | | |
|--------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| Матични број | 20047844 | Полуњава правно лице - предузетник | |
| Назив | РАФИНЕРИЈА НАФТЕ АД БЕОГРАД | | Шифра делатности ПИБ 104052233 |
| Седиште | БЕОГРАД ПАНЧЕВАЌКИ ПУТ 83 | | |

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 <u>31.12</u> 20 <u>14</u> . | Почетно стање 01.01.20 <u>14</u> . |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | | 1.614.270 | 1.674.346 | |
| 01 | И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | | | |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | | | |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | | | |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 02 | ИИ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | | 1.510.164 | 1.567.210 | |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | 139.229 | 139.229 | |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 620.379 | 648.409 | |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 309.701 | 338.717 | |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | 872 | 872 | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | 439.983 | 439.983 | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | | |
| 03 | ИИИ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | | | |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12.2014. | Почетно стање 01.01.2014. |
| 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 | | 104.106 | 107.136 | |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | 7.314 | 9.226 | |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | 96.792 | 97.910 | |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | | | |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | 70.742 | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 109.533 | 98.614 | |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | | 98.264 | 80.526 | |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | 33.916 | 41.197 | |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | 24.280 | 5.570 | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | 39.459 | 32.915 | |
| 13 | 4. Роба | 0048 | | 75 | | |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | 534 | 844 | |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | | 5.009 | 8.065 | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12.2014. | Почетно стање 01.01.2014. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 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 | | 4.111 | 7.181 | |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | 898 | 884 | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | 69 | 69 | |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | | 5.085 | 4.845 | |
| 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 | | | | |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | | | |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | | | |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | | | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | | 86 | 2.928 | |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | | | |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | | 1.020 | 2.181 | |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 1.794.545 | 1.772.960 | |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | 2.071 | 2.071 | |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | | 1.484.319 | 337.432 | |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | | 1.635.407 | 1.635.407 | |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | 1.634.941 | 1.634.941 | |
| 301 | 2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | 466 | 466 | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Нало-мена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|----------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12.2014. | Почетно стање 01.01.2014. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | | | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | 341.062 | 341.206 | |
| 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 | | | 547 | |
| 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 | | 1.519 | | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | | 1.149.097 | | |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | | | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | 1.149.097 | | |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | 1.639.728 | 1.639.728 | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | 1.639.728 | 1.422.021 | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | 217.707 | |
| | B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | 6.279 | 332.620 | |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | 6.279 | 7.236 | |
| 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 | | 6.279 | 6.901 | |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | | | |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | 335 | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | | | 325.384 | |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | 325.384 | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | | | |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | | 84.548 | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 303.947 | 1.018.360 | |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | | 169.189 | 401.653 | |
| 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 | | | 233.392 | |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | 169.060 | 168.132 | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12.2014. | Почетно стање 01.01.2014. |
| 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 | | 129 | 129 | |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | 25 | 1.432 | |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | | 87.221 | 190.902 | |
| 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 | | 77.231 | 88.401 | |
| 436 | 6. Додављачи у иностранству | 0457 | | 9.990 | 102.501 | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | | 44.629 | 307.393 | |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | | | 35.529 | |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | | 1.048 | 78.841 | |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | | 1.835 | 2.610 | |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 1.794.545 | 1.772.960 | |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | 2.071 | 2.071 | |

у Београду

дана 26.02. 2016. године

М.П.



Законски заступник

[Handwritten signature]

Прилог 2

| | | |
|-----------------------|------------------------------------|---------------|
| Матични број 20047844 | Попуњава правно лице - предузетник | |
| Назив | Шифра делатности | ПИБ 104052233 |
| | RAFINERIJA NAFTE AD BEOGRAD | |
| Седиште | BEOGRAD PANČEVAČKI PUT 83 | |

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01 до 31.12 20 15. 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 | | 175.913 | 200.291 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008) | 1002 | | | |
| 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 | | 170.364 | 194.488 |
| 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 | | 169.763 | 193.331 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | 601 | 1.157 |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | | | |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | | 5.549 | 5.803 |
| | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 | 1018 | | 315.720 | 378.910 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | | |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | 621 | 110 |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | 38.763 | |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | 13.508 | 14.029 |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | | 118.870 | 114.168 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | | 12.646 | 13.363 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | | 123.777 | 136.739 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | | 10.901 | 9.415 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | | 57.884 | 62.002 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | | 6.901 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | | 17.518 | 22.403 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | 0 | 0 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | 139.807 | 178.619 |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | | 6.351 | 766 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 13 | |
| 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 | | 13 | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | 492 | 291 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | 5.846 | 475 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | | 36.267 | 62.447 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | | |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | 28.939 | 44.729 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | 7.328 | 17.718 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | 29.916 | 61.681 |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | | |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | | 197 | 1.961 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | | 1.167.231 | 33.690 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | | 3.622 | 7.115 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | 993.689 | |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | | 215.686 |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | | 993.689 | |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | | 215.686 |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | | |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | | 2.634 |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | 155.291 | |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | | 1.148.980 | |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | | | 218.320 |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |

у Београду

дана 20.2. 2016. године



Законски заступник

[Handwritten Signature]

Прилог 3

| | | | |
|---|-----------------------------|------------------|---------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | | | |
| Матични број | 20047844 | Шифра делатности | ПИБ 104052233 |
| Назив | RAFINERIJA NAFTE AD BEOGRAD | | |
| Седиште | PANČEVAČKI PUT 83, BEOGRAD | | |

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12 20 15. 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 | | 1.148.980 | |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | | 218.320 |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| 330 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| 331 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| 332 | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| 333 | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| 334 | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добици | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добици | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добици | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | 0 | 0 |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | 0 | 0 |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | 0 | 0 |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | 0 | 0 |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 1.148.980 | |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | | 218.320 |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | 1.148.980 | 218.320 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |

у Београду

дана 26.02. 2026. године



Законски заступник

[Signature]

Прилог 4

| | | | |
|---|-----------------------------|------------------|---------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | | | |
| Матични број | 20047844 | Шифра делатности | ПИБ 104052233 |
| Назив | RAFINERIJA NAFTE AD BEOGRAD | | |
| Седиште | PANČEVAČKI PUT 83 | | |

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12 20 15 . године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 228.414 | 284.121 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 222.394 | 277.635 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 492 | 29 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 5.528 | 6.457 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 231.791 | 288.715 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 150.502 | 200.938 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 73.735 | 84.957 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 116 | 192 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 7.438 | 2.628 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | | |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | 3.377 | 4.594 |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | | |
| 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 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 964 | 2.121 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 964 | 2.121 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | 964 | 2.121 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | 1.498 | 3 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | 1.498 | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | 3 |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3031 | | |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | 1.498 | 3 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 229.912 | 284.124 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 232.755 | 290.836 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | 2.843 | 6.712 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 2.928 | 9.536 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | 3 | 115 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | 2 | 11 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 86 | 2.928 |

у Београд

дана 26.02. 2016. године



Законски заступник

[Handwritten Signature]

Прилог 5

| | | | | |
|--------------|-----------------------------|------------------------------------|-----|-----------|
| Матични број | 20047844 | Полуњава правно лице - предузетник | ПИБ | 104052233 |
| Назив | РАФИNERИЈА НАFTE AD БЕОGRAD | | | |
| Седиште | РАЊСЕВАЌКИ PUT 83 | | | |

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01 до 31.12 20 15 . године

| Ред. број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | | | | | 34 | |
|-----------|--|---------------------|-----------------|------|-----------------------------|------|---------|------|-----------|-----------|---------------------------|------|-------------------------|
| | | 30 | | 31 | | 32 | | 35 | | 047 и 237 | | | |
| 1 | 2 | АОП | Основни капитал | АОП | Укључени неуплаћени капитал | АОП | Резерве | АОП | Губитак | АОП | Окупљене сопствене акције | АОП | Нераспо- ређени добитак |
| 1 | Почетно стање на дан 01.01. 2014 | 4001 | | 4001 | | 4001 | | 4001 | | 4001 | | 4001 | |
| | а) дуговни салдо рачуна | | | | | | | | | | | | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 1.635.407 | 4020 | | 4056 | | 4073 | 1.017.318 | 4091 | | 4091 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4003 | | 4021 | | 4039 | | 4075 | 404.703 | 4093 | | 4093 | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | | 4076 | | 4094 | | 4094 | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014 | 4005 | | 4023 | | 4041 | | 4077 | 1.422.021 | 4095 | | 4095 | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4006 | 1 | 4024 | | 4042 | | 4078 | | 4096 | | 4096 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Промене у претходној 2014 години | 4007 | | 4025 | | 4043 | | 4079 | 218.320 | 4097 | | 4097 | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | | 4080 | 613 | 4098 | | 4098 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | | | | | | | | | | | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. 2014 | 4009 | | 4027 | | 4045 | | 4081 | 1.639.728 | 4099 | | 4099 | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4010 | 1.635.407 | 4028 | | 4046 | | 4082 | | 4100 | | 4100 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4011 | | 4029 | | 4047 | | 4083 | | 4101 | | 4101 | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | | 4084 | | 4102 | | 4102 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | | | | | | | | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015 | 4013 | | 4031 | | 4049 | | 4085 | 1.639.728 | 4103 | | 4103 | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4014 | 1.635.407 | 4032 | | 4050 | | 4086 | | 4104 | | 4104 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | | | | | | | | | | | | |
| 8 | Промене у текућој 2015 години | 4015 | | 4033 | | 4051 | | 4087 | | 4105 | | 4105 | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4016 | | 4034 | | 4052 | | 4088 | | 4106 | | 4106 | 1.148.097 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | | | | | | | | | | | | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. 2015 | 4017 | | 4035 | | 4053 | | 4071 | 1.639.728 | 4107 | | 4107 | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4018 | 1.635.407 | 4036 | | 4054 | | 4072 | | 4108 | | 4108 | 1.148.097 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | | | | | | | | | | | | |

у Београду
дана 26.02 2016 године

- у хиљадама динара -

| Ред. број | ОПИС | АОП | Укупан капитал [Σ ред. 1а 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. 1б кол. 3 до кол. 15)] ≥ 0 |
|-----------|---|------|---|------|--|
| 1 | 2 | | 16 | | 17 |
| 1 | Почетно стање на дан 01.01. 2014 | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | | | | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4236 | 968.643 | 4244 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | | | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4236 | | 4245 | |
| 3 | Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014 | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | | | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4237 | 553.940 | 4246 | |
| 4 | Промене у претходној 2014 години | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | | | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4238 | | 4247 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. 2014 | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | | | | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4239 | 337.432 | 4248 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | | | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4240 | | 4249 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015 | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | | | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4241 | 337.432 | 4250 | |
| 8 | Промене у текућој 2015 години | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | | | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4242 | | 4251 | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. 2015 | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | | | | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4243 | 1.484.319 | 4252 | |



Законски заступник

[Handwritten signature]

Статистички извештај за привредна друштва, задруге и предузетнике

| | | |
|---|------------------|-----|
| Попуњава правно лице - предузетник | | |
| Матични број | Шифра делатности | ПИБ |
| Назив | | |
| Седиште | | |

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 20¹⁵ годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

| ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12) | 9001 | 12 | 12 |
| 2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5) | 9002 | 1 | 1 |
| 3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу | 9003 | | |
| 4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10% | 9004 | | |
| 5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цело број) | 9005 | 132 | 149 |

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

- износи у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Бруто | Исправка вредности | Нето (кол. 4 - 5) |
|---------------------|--|-------------|-----------|--------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | 1. Нематеријална имовина | | | | |
| | 1.1. Стање на почетку године | 9006 | | | |
| | 1.2. Повећања (набавке) у току године | 9007 | | | |
| | 1.3. Смањења у току године | 9008 | | | |
| | 1.4. Ревалоризација | 9009 | | | |
| | 1.5. Стање на крају године (9006 + 9007 - 9008 + 9009) | 9010 | | | |
| 02 | 2. Некретнине, постројења и опрема | | | | |
| | 2.1. Стање на почетку године | 9011 | 2.105.890 | 538.680 | 1.567.210 |
| | 2.2. Повећања (набавке) у току године | 9012 | 965 | | 965 |
| | 2.3. Смањења у току године | 9013 | 58.011 | | 58.011 |
| | 2.4. Ревалоризационе резерве | 9014 | | | |
| | 2.5. Стање на крају године (9011 + 9012 - 9013 + 9014) | 9015 | 2.048.844 | 538.680 | 1.510.164 |
| 03 | 3. Биолошка средства | | | | |
| | 3.1. Стање на почетку године | 9016 | | | |
| | 3.2. Повећања (набавке) у току године | 9017 | | | |
| | 3.3. Смањења у току године | 9018 | | | |
| | 3.4. Ревалоризација | 9019 | | | |
| | 3.5. Стање на крају године (9016 + 9017 - 9018 + 9019) | 9020 | | | |

III. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

- износи у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|--|-------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 9021 | 1.634.941 | 1.634.941 |
| | у томе: страни капитал | 9022 | | |
| 301 | 2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу | 9023 | | |
| | у томе: страни капитал | 9024 | | |
| 302 | 3. Улози | 9025 | | |
| | у томе: страни капитал | 9026 | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 9027 | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 9028 | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 9029 | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 9030 | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 9031 | 466 | 466 |
| 30 | 9. СВЕГА (9021 + 9023 + 9025 + 9027 + 9028 + 9029 + 9030 + 9031 = 0402) | 9032 | 1.635.407 | 1.635.407 |

IV. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

 - број акција као цео број -
 - износи у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|--|-------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | 1. Обичне акције | | | |
| | 1.1. Број обичних акција | 9033 | 1.634.941 | 1.634.941 |
| део 300 | 1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно | 9034 | 1.634.941 | 1.634.941 |
| | 2. Приоритетне акције | | | |
| | 2.1. Број приоритетних акција | 9035 | | |
| део 300 | 2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно | 9036 | | |
| 300 | 3. СВЕГА - номинална вредност акција (9034 + 9036 = 9021) | 9037 | 1.634.941 | 1.634.941 |

V. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

- износи у хиљадама динара -

| ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|--|-------------|---------------|------------------|
| 2 | | 4 | 5 |
| 1. Привредна друштва (домаћа правна лица) | 9038 | | |
| 2. Физичка лица | 9039 | | |
| 3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета | 9040 | | |
| 4. Финансијске институције | 9041 | | |
| 5. Непрофитне организације, фондациије и фондови непрофитног карактера | 9042 | | |
| 6. Страна физичка лица | 9043 | | |
| 7. Страна правна лица | 9044 | | |
| 8. Европске финансијске и развојне институције | 9045 | | |
| 9. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 + 9044 + 9045 = 3037) | 9046 | | |

VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

- износи у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|--|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 226 | 1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (договори промет без почетног стања) | 9047 | | |
| 450 | 2. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања) | 9048 | 65.425 | 75.087 |
| 451 | 3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања) | 9049 | 7.221 | 8.447 |
| 452 | 4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања) | 9050 | 18.048 | 20.755 |
| 461, 462 и 723 | 5. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања) | 9051 | | |
| 465 | 6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања) | 9052 | 254 | 50 |
| | 7. Контролни збир (од 9047 до 9052) | 9053 | 90.948 | 104.339 |

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

- износи у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|----------------------------|---|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto) | 9054 | 90.675 | 104.289 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 9055 | 16.234 | 18.872 |
| 522, 523, 524 и 525 | 3. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора | 9056 | 401 | 79 |
| 526 | 4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора | 9057 | 3.763 | 3.140 |
| 529 | 5. Остали лични расходи и накнаде | 9058 | 12.704 | 10.359 |
| део 525, 533, и део 54 | 6. Трошкови закупнина | 9059 | 66 | 753 |
| део 525, део 533, и део 54 | 7. Трошкови закупнина земљишта | 9060 | | |
| 536 и 537 | 8. Трошкови истраживања и развоја | 9061 | | |

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|----------------------------|--|-------------|----------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 552 | 9. Трошкови премија осигурања | 9062 | 1.111 | 3.108 |
| 553 | 10. Трошкови платног промета | 9063 | 255 | 305 |
| 554 | 11. Трошкови чланарина | 9064 | 12 | 10 |
| 555 | 12. Трошкови пореза | 9065 | 13.409 | 14.320 |
| 556 | 13. Трошкови доприноса | 9066 | | |
| део 560, део 561 и 562 | 14. Расходи камата и део финансијских расхода | 9067 | 28.939 | 44.729 |
| део 560, део 561 и део 562 | 15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно): | 9068 | | |
| | 15.1. Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи | 9069 | | |
| | 15.2. Расходи камата по краткорочним кредитима у иностранству | 9070 | | |
| | 15.3. Расходи камата по дугорочним кредитима у земљи | 9071 | | |
| | 15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству | 9072 | | |
| део 579 | 16. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине | 9073 | | |
| 579 | 17. Остали непоменути расходи | 9074 | 3.483 | 236 |
| | 18. Контролни збир (од 9054 до 9074) | 9075 | 171.052 | 200.200 |

VIII. ДРУГИ ПРИХОДИ

- износи у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|----------------------------|---|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 640 | 1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина | 9076 | | |
| део 641 | 2. Приходи по основу условљених донација | 9077 | | |
| део 650 | 3. Приходи од закупнина за земљиште | 9078 | | |
| 651 | 4. Приходи од чланарина | 9079 | | |
| део 660, део 661 и 662 | 5. Приходи од камата | 9080 | 434 | 262 |
| део 660, део 661 и део 662 | 6. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама | 9081 | 58 | 29 |
| део 660, део 661 и део 669 | 7. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку | 9082 | | |
| | 8. Контролни збир (од 9076 до 9082) | 9083 | 492 | 291 |

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

- износи у хиљадама динара -

| ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|--|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза) | 9084 | | |
| 2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну) | 9085 | 1.495 | 2.737 |
| 3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине | 9086 | | |
| 4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања | 9087 | | |
| 5. Остала државна додељивања | 9088 | | |
| 6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натура од иностраних правних и физичких лица | 9089 | | |
| 7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници) | 9090 | | |
| 8. Контролни збир (од 9084 до 9090) | 9091 | 1.495 | 2.737 |

X. РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

- износи у хиљада динара -

| ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|--|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле | 9092 | | |
| 2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле | 9093 | | |
| 3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле | 9094 | | |

| ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.) | 9095 | | |
| 5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика | 9096 | | |
| 6. Разграничени нето ефекат курсних разлика | 9097 | | |
| 7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика | 9098 | | |
| 8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.) | 9099 | | |

XI. РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

- износи у хиљадама динара -

| ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле | 9100 | | |
| 2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле | 9101 | | |
| 3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле | 9102 | | |
| 4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.) | 9103 | | |
| 5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика | 9104 | | |
| 6. Разграничени нето ефекат курсних разлика | 9105 | | |
| 7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика | 9106 | | |
| 8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.) | 9107 | | |

XII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

| Група рачуна, рачун | ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ | Озн. за АОП | Бруто | Исправка вредности | Нето (кол. 4-5) |
|---|---|-------------|---------------|--------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 23, осим 236 и 237 | 1. Краткорочни финансијски пласмани (9109 + 9110 + 9111 + 9112) | 9108 | | | |
| део 232, део 234, део 238 и део 239 | 1.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови) | 9109 | | | |
| део 230, део 231, део 232, део 234, део 238 и део 239 | 1.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови) | 9110 | | | |
| део 230 и део 239 | 1.3. Пласмани матичним и зависним правним лицима у иностранству (кредити и зајмови) | 9111 | | | |
| део 230, део 231, део 232, 233, део 234, 235, део 238 и део 239 | 1.4. Остали краткорочни финансијски пласмани | 9112 | | | |
| део 04 и део 05 | 2. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (9114 + 9115 + 9116) | 9113 | 96.792 | | 96.792 |
| део 048 и део 049 | 2.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови) | 9114 | 96.792 | | 96.792 |
| део 043, део 045, део 048, део 049, део 050, део 051 и део 059 | 2.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови) и део дугорочних потраживања од домаћих правних лица и предузетника | 9115 | | | |
| део 043, 044, део 045, 048, део 049, део 050, део 051 и део 059 | 2.3. Остали дугорочни финансијски пласмани и део дугорочних потраживања | 9116 | | | |
| 016, део 019, 028, део 029, 038, део 039, 052, 053, 055, део 059, 15, 159, 200, 202, 204, 206 и део 209 | 3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9118 + 9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123) | 9117 | 4.645 | | 4.645 |

| Група рачуна, рачун | ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ | Озн. за АОП | Бруто | Исправка вредности | Нето (кол. 4-5) |
|---|--|----------------|--------------|-----------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 202, део 204, део 206 и део 209 | 3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима | 9118 | | | |
| део 15, део 159 део 016, део 019 део 028 део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209 | 3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јавним предузећима | 9119 | | | |
| део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029 део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209 | 3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси домаћим правним лицима и предузетницима | 9120 | 4.645 | | 4.645 |
| део 15, део 159 део 016, део 019, део 028, део 029 део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209 | 3.4. Продати производи, роба и услуге и дати аванси републичким органима и организацијама | 9121 | | | |
| део 15, део 159, део 016, део 019, део 028 део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209 | 3.5. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јединицама локалне самоуправе | 9122 | | | |
| део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038 део 039, део 052, део 053, део 055 део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209 | 3.6. Остала потраживања по основу продаје и остали аванси | 9123 | | | |
| 054, 056, део 059, 21, 22 | 4. Друга потраживања (9125 + 9126 + 9127 + 9128 + 9129 + 9130) | 9124 | 5.154 | | 5.154 |
| део 054, део 056, део 059 део 220, 221, део 228 и део 229 | 4.1. Потраживања од физичких лица | 9125 | | | |
| део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 228 и део 229 | 4.2. Потраживања од јавних предузећа | 9126 | | | |

| Група рачуна, рачун | ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ | Озн. за АОП | Бруто | Исправка вредности | Нето (кол. 4-5) |
|---|---|----------------|-------|-----------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229 | 4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузетника | 9127 | 5.154 | | 5.154 |
| део 056, део 059, део 220, 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229 | 4.4. Потраживања од републичких органа и организација | 9128 | | | |
| део 056 део 059, део 220, део 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229 | 4.5. Потраживања од јединица локалне самоуправе | 9129 | | | |
| део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 224, део 225, део 228, део 228 и део 229 | 4.6. Остала потраживања | 9130 | | | |

у Београду

дана 26.02. 2016. године

М.П.



Законски заступник

[Handwritten signature]

“RAFINERIJA NAFTE“, AD BEOGRAD

**NAPOMENE
UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE**

ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2015.

Beograd, 19.april, 2016. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

1. OPŠTE INFORMACIJE

Rafinerija Nafta ad, Beograd, (u daljem tekstu Društvo) se bavi proizvodnjom i preradom ulja i maziva. Društvo je osnovano 17.06.2005 Odlukom JP „Naftna Industrija Srbije“ broj 60/83-3 od 15.juna 2005 godine kao Društvo za proizvodnju ulja Rafinerija Nafta d.o.o, Beograd. Društvo je registrovano kod Registra za privredne subjekte u Beogradu dana 17.juna 2005 pod registarskim uloškom BD 48079-2005 sa ograničenom odgovornošću u državnoj svojini.

Dana 22.juna 2005 godine u Registru privrednih subjekata zavedenim pod BD 74916/2005 izvršena je promena osivača privrednog subjekta sa JP „Naftna Industrija Srbije na Republiku Srbiju – Vlada Republike Srbije. Povećanje vrednosti kapitala registrovano je kod Registra za privredne subjekte BD 92650/2005 od 12.oktobra 2005 godine.

Predstavnici Agencije za privatizaciju („Agencija“) i predstavnici Neochimiki L.V.Lavrentiadis S.A., Grčka, („Kupac“) potpisali su dana 14.februara 2007 godine Ugovor br. 1-232-07-703-05 o kupoprodaji 70% ukupnog registrovanog kapitala Društva („Ugovor o privatizaciji“) . Datumom prodaje, na bazi Zapisnika o ispunjenosti uslova iz Ugovora utvrdjen je 4.jul 2007. Godine.

Odlukom Skupštine Društva od 29. juna 2007 godine, Rafinerija nafte d.o.o menja pravnu formu i postaje Rafinerija nafte a.d., Beograd. Akcionari društva su fizička i pravna lica registrovana kao vlasnici kod Centralnog registra hartija od vrednosti.

Obaveze Kupca po „Ugovoru o privatizaciji“ su bile sledeće:

- Da će u roku od 2 godine u kontinuitetu počevši od 04.jula 2007 iz sopstvenih sredstava izvršiti investiranje u Društvo u iznosu od 15.000.000 EUR u skladu sa investicionim programom,
- Da će u roku od 5 godina u kontinuitetu počevši od 04.jula 2007 godine po usvajanju finansijskog izveštaja za prethodnu godinu, na skupštini Društva izglasati odluku o isplati dividendi članovima Društva, a koja će iznositi najmanje 5% od dobiti nakon izmirenja poreza i drugih obaveza,
- Da će izvršiti sve obaveze iz Socijalnog programa, da neće otpuštati prinudno radnike u slučaju tehnoloških, ekonomskih i organizacionih promena u Društvu u periodu od dve godine od 04.jula 2007 godine,

Odlukom Skupštine Društva od 17.decembra 2007 godine povećan je, po skraćenom postupku, kapital društva za 751.158 hiljada dinara. Uplata kapitala je izvršena 14.februara 2008 godine. Akcije su u Centralnom Registru registrovane na Neochimiki SA , Atina.

Otkupom akcija od manjinskih akcionara u oktobru 2008 „Neochimiki – SA, Akcionarsko Industrijsko i Trgovinsko Društvo“, Atina, Grčka, je postao jedini akcionar Društva odnosno vlasnik svih 1.634.941 akcija..

Na sednici Skupštine Društva od 26. juna .2009 godine doneta je Odluka o povećanju kapitala po skraćenom postupku, za iznos od 325.384 hiljada dinara. Uplata kapitala je izvršena 6 jula 2009. Godine. Upis povećanja kapitala u vidu Zabeležbe u Agenciji za Privredne Registre izvršen je 25.decembra 2009. Procedura registracije kod Centralnog registra i Agencije za Privredne registre do 31.12.2013 nije završena.

Dana 25.02.2011 potpisan je Anex „Ugovora o privatizaciji“ između Kupca i Agencije kojim se produžava rok za izvršenje investicione obaveze Kupca.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Dana 09.09.2011 Agencija za Privatizaciju je donela Rešenje o sticanju 247.766 sopstvenih akcija Rafinerije nafte ad, Beograd na ime izvršenog dela obaveze investiranja.

Zbog neispunjenja obaveza po „Ugovoru o privatizaciji“ Agencija za Privatizaciju je 20.01.2012 raskinula „Ugovor o privatizaciji“ a 25.01.2012 godine donela „Odluku o prenosu kapitala Rafinerija nafte ad, Beograd, kojom je prenela sebi 1.387.175 akcija u vlasništvu Neochimikija ad, i „Rešenje o prenosu sopstvenih akcija Rafinerije nafte ad, Beograd na Agenciju za Privatizaciju“ kojim je prenela sebi 247.766 akcija i tako postala jedini vlasnik društva.

Ovim je pitanje uplate kapitala iz jula 2009 godine i izdavanje 325.384 akcija i dalje ostalo nerešeno.

Agencija je 24.01.2012 donela Odluku o pokretanju postupka restrukturiranja u Rafineriji nafte ad, Beograd a 01.02.2012 Odluku o imenovanju privremenog zastupnika kapitala.

Odlukom Skupštine o uskladjivanju osnivačkog akta u skladu sa Zakonom o privrednim društvima iz juna 2012 kapital je podeljen na 1.634.941 akcija nominalne vrednosti 1.000,00 dinara.

Na zahtev Ministarstva privrede Republike Srbije vršena je procena vrednosti imovine Društva sa stanjem na dan 31.10.2013. Vrednosti prikazane u finansijskim izveštajima su, osim u nekoliko izuzetaka, prikazane po procenjenim vrednostima.

Odlukom ministarstva privrede o određivanju modela i metoda privatizacije Društva za proizvodnju ulja Rafinerija nafte ad Beograd, Agencija za privatizaciju je organizovala postupak javnog prikupljanja ponuda za prodaju 100% kapitala Društva. Potpisivanjem Kupoprodajnog ugovora sa Agencijom za privatizaciju uslovni vlasnik Društva postao je Konzorcijum pravnih lica koji čine „Virom group“ i „South Frontier“, domaća pravna lica. Ugovor je imao odloženi uslov i pravno dejstvo počeo je da proizvodi u januaru, 2016. godine. Po Zaključku Vlade 05 Broj 023-9329/2015 od 04.09.2015. državni poverioci su dužni da Društvu (Subjektu privatizacije) otpišu dug sa stanjem na 31. Decembar poslednje poslovne godine.

Rafinerija nafte ad, Beograd je jednodomno akcionarsko društvo čije se akcije kotiraju na vanberzanskom tržištu na Beogradskoj berzi.

Sedište društva je u Beogradu, Pančevački put 83.

Poreski identifikacioni broj 104052233

Matični broj 20047844

Generalni direktor društva je u vreme korekcije ovih napomena je Ljiljana Žugić.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

U skladu sa odredbama Zakon o računovodstvu (Službeni Glasnik RS, broj 62/2013 u daljem tekstu: Zakon), pravna lica i preduzetnici dužni su da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje vrše u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom. Pod profesionalnom regulativom podrazumevaju se i Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodni računovodstveni standardi (u daljem tekstu: MRS), odnosno Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: MSFI), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatim od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja.

Društvo je sastavilo finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu koji zahteva da oni budu pripremljeni u skladu sa MSFI kao i propisima izdatim od Ministarstva finansija RS

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa revidirani MRS1.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi pretpostavke u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje i pretpostavke, koji imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje, naznačeni su u daljem tekstu Napomena.

2.1 Uporedni podaci

Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2014. godinu

2.2 Preračunavanja stranih valuta

(a) Funkcionalna i izveštajna valuta

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima (RSD), koji predstavlja valutu primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Sve finansijske informacije prikazane u RSD su zaokružene na najbližu hiljadu, osim ako nije drugačije naznačeno.

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili vrednovanja po kome se stavke ponovo odmeravaju. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

3.1 Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja datih od strane pronitelja.

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen.

Nematerijalna ulaganja se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjene vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje nematerijalnih ulaganja se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je nematerijalno ulaganje rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

3.2 Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavna vrednost uključuje izdatke koji se direktno pripisuju nabavci sredstava, što uključuje fakturnu vrednost (uključujući carinske dažbine i eventualno PDV), sve troškove koji se direktno pripisuju dovođenju sredstva na lokaciju i u stanje koje je neophodno da bi sredstvo moglo funkcionisati na način na koji rukovodstvo očekuje, inicijalnu procenu troškova demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kom je sredstvo locirano.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, postrojenja i opreme su odmerene po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, ukoliko je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano odmeriti. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknižava. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje sredstva se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je ulaganje rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

Povećanja vrednosti osnovnih sredstava prilikom procene njihovih vrednosti vodi se kao revalorizaciona rezerva.

Zemljište se ne amortizuje. Pravo korišćenja gradskog građevinskog zemljišta zbog specifičnih uslova u Republici Srbiji prikazano je kao zemljište iako je procenom procenjeno kao materijalno pravo. Vrednost zemljišta je procenjena na 1/3 njegove tržišne vrednosti dok bi 2/3 trebalo da predstavlja troškove konverzije.

Amortizacija drugih sredstava se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja, kao što sledi:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine****Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno**

| | |
|-----------------------------|---------------|
| - Građevinski objekti | 1,67 – 10,00% |
| - Mašine i oprema | 3,45 – 33,33% |
| - Motorna vozila | 3,57 - 33,33% |
| - Nameštaj, pribor i oprema | 5,00 – 33,33% |

Korisni vek upotrebe sredstva se revidira i po potrebi koriguje na datum svakog bilansa stanja.

3.3 Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za rezervisanje za umanjenje vrednosti, ako je potrebno. Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama se stornira ukoliko je bilo naknadne promene u pretpostavkama korišćenim u utvrđivanju nadoknadive vrednosti sredstva.

3.4 Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Za sredstva koja imaju nedefinisan korisni vek upotrebe i ne podležu amortizaciji, proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti.

Nadoknadiva vrednost je fer vrednost sredstva umanjena za troškove prodaje ili vrednosti u upotrebi, u zavisnosti koja od ovih vrednosti je niža. Nefinansijska sredstva kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

3.5 Finansijski instrumenti**3.5.1 Finansijska sredstva**

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu.

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi on njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća.

Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

a) *Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih sredstava, kratkoročna beskamatna potraživanja kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti. Nakon inicijalnog priznavanja, zajmovi i potraživanja se naknadno odmeravaju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za obezvređenje.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja, date kratkoročne pozajmice povezanim pravnim licima evidentiranim u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana i date stambene kredite zaposlenima evidentiranim u okviru dugoročnih finansijskih plasmana.

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda. Sva potraživanja od kupaca starija od 60 dana, ukoliko ne postoji mogućnost prebijanja sa trećim pravnim licima, su preko ispravki vrednosti svedena na nulu.

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne depozite date kao kolateral za operativni lizing, plasmane u zajedničku izgradnju kao i beskamatna i kamatonosna potraživanja od zaposlenih po osnovu odobrenih stambenih zajmova. Stambeni zajmovi zaposlenima se vrednuju po amortizovanoj vrednosti.

b) *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, se nakon inicijalnog priznavanja odmeravaju po fer vrednosti, pri čemu se nerealizovani dobiti i gubici prikazuju u okviru kapitala.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata učešća u kapitalu banaka i pravnih lica evidentiranim u okviru dugoročnih finansijskih plasmana.

3.5.2 *Finansijske obaveze*

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla. U slučaju gde je postojeća finansijska obaveza zamenjena drugom obavezom prema istom poveriocu, ali pod značajno promenjenim uslovima ili ukoliko su uslovi kod postojeće obaveze značajno izmenjeni, takva zamena ili promena uslova tretira se kao prestanak priznavanja prvobitne obaveze sa istovremenim priznavanjem nove obaveze, dok se razlika između prvobitne i nove vrednosti obaveze priznaje u bilansu uspeha.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene zajmove od drugih pravnih lica.

Finansijske obaveze Društva se, u smislu MRS 39, klasifikuju kao zajmovi i krediti. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Primljeni zajmovi od pravnih lica se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava (nominalnoj vrednosti), a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

3.5.3 Međusobno prebijanje finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se prebijaju, a razlika između njihovih suma se priznaje u bilansu stanja, ako, i samo ako, postoji zakonom omogućeno pravo da se izvrši prebijanje priznatih iznosa i postoji namera da se isplata izvrši po neto osnovu, ili da se istovremeno proda sredstvo i izmiri obaveza.

3.5.4 Fer vrednost finansijskih instrumenata

Fer vrednost hartija od vrednosti raspoložive za prodaju zasniva se na kotiranim tržišnim cenama na dan bilansa stanja.

Fer vrednost finansijskih instrumenata kojima se ne trguje na aktivnom tržištu utvrđuje se različitim tehnikama procene.

3.6 Zalihe

Zalihe sirovina, materijala, ambalaže i rezervnih delova se vrednuju po prosečnoj ponderisanoj nabavnoj vrednosti.

Nabavna vrednost materijala predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećanu za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Izlaz za zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene.

Zalihe gotovih proizvoda se vrednuju po ceni koštanja iz meseca u kome su proizvedene ili po neto prodajnoj ceni ukoliko je ista niža od cene koštanja. Zalihe poluproizvoda i nedovršene proizvodnje se vrednuju po ceni koštanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Cena koštanja gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje obuhvata utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje. Cena koštanja isključuje troškove pozajmljivanja. U cenu koštanja nisu uključeni administrativni, komercijalni troškovi kao ni troškovi skladištenja i transporta gotovih proizvoda.

Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za procenjene varijabilne troškove prodaje.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha materijala i robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost.

3.7 Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka.

3.8 Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.9 Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

a) Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Kada je efekat vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja je sadašnja vrednost očekivanih izdataka zahtevanih da se obaveza izmiri, dobijen diskontovanjem pomoću stope koja odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizike specifične za obavezu. Kada se koristi diskontovanje, knjigovodstvena vrednost rezervisanja se povećava u svakom periodu, tako da odražava protok vremena. Kada efekat vremenske vrednosti novca nije značajan ili kada ne postoje realne pretpostavke za utvrđivanje diskontovane vrednosti društvo ne vrši diskont ovih rezervisanja.

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

b) Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

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

3.10 Zakupi

a) Finansijski zakup-Društvo kao zakupac

Zakup se klasifikuje kao finansijski zakup ako se njim suštinski prenose na zakupca svi rizici i koristi povezani sa vlasništvom. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljenog sredstva i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine. Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Finansijski rashodi se priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Zakupljena sredstva na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku korisnog veka trajanja sredstva koji je po pravilu različit od od perioda zakupa.

b) Operativni zakup

Zakup se klasifikuje kao operativni zakup ako zakupodavac suštinski zadržava sve rizike i koristi povezane sa vlasništvom. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

c) Operativni zakup-Društvo kao zakupodavac

Kada je sredstvo dato u operativni zakup, takvo sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

3.11 Tekući i odloženi porez na dobit

Troškovi poreza za period obuhvataju tekući i odloženi porez. Porez se priznaje u bilansu uspeha.

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odložene poreske obaveze se priznaju u punom iznosu za privremene razlike koje postoje između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti. Ostatak odloženih poreskih sredstava se samo obelodanjuju u napomenama.

3.12 Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade. Pravo na ove naknade je uslovljeno ostajanjem zaposlenog lica u službi do starosne granice određene za penzionisanje i do ostvarenja minimalnog radnog staža. Očekivani troškovi za pomenute naknade se akumuliraju tokom perioda trajanja zaposlenja.

(c) Učešće u dobiti i bonusi

Društvo priznaje obavezu za bonuse i učešće u dobiti zaposlenih u periodu kada je doneta odluka o njihovoj isplati. Navedena obaveza se evidentira na teret neraspoređene dobiti ranijih godina.

3.13 Priznavanje prihoda

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda

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

Smatra se da prilikom prodaje nije prisutan nijedan element finansiranja pošto se prodaja vrši uz rok plaćanja od 60 dana što je u skladu sa tržišnom praksom.

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje povezanim licima usluge prerade i usluge skladištenja. Ove usluge se pružaju na bazi ostvarenog obima usluga ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi ostvarenog obima ili putem ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po ugovorenim naknadama.

(c) Prihod od kamata

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama. Prihodi od kamata se priznaju u periodu u kome je Društvo steklo pravo na kamatu.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja dela osnovnih sredstava u zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(e) Prihod od dividendi

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

3.14 Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontroisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 "Obelodanjivanje povezanih strana".

Društvo, u smislu prethodnog navoda, nema odnos koji bi se tretirao kao odnos povezanih pravnih lica.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIH RIZIKOM

4.1 Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Odbora direktora.

(a) Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Rizik proističe kako iz budućih poslovnih transakcija, tako i iz priznatih sredstava i obaveza u stranoj valuti.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima znatno veće obaveze od potraživanja u stranoj valuti, ali s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo većem riziku od promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Rizik od promene kamatnih stopa

Prihodi i rashodi Društva i tokovi gotovine su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa, s obzirom da Društvo nema značajniju kamatonosnu imovinu, niti obaveze.

(b) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuní svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

U skladu sa usvojenom kreditnom politikom, Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje. Takođe, za svakog kupca je ustanovljen kreditni limit koji predstavlja maksimalni dozvoljen iznos potraživanja.

(c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

Planiranje novčanog toka vrši se na nivou poslovnih aktivnosti Društva i zbimo za Društvo kao celinu. Finansije Društva nadziru planiranje likvidnosti u pogledu zahteva Društva da bi se obezbedilo da Društvo uvek ima dovoljno gotovine da podmiri poslovne potrebe.

U uslovima kada se Društvo nalazi u postupku restrukturiranja kao i uzastopnim poslovnim gubicima veoma je teško obezbediti kreditne podrške od strane poslovnih banaka odnosno držati rizik likvidnosti pod kontrolom.

4.2 Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da izvrši korekciju isplata dividendi akcionarima, vrati kapital akcionarima, izda nove akcije, ili, pak, može da proda sredstva kako bi smanjila dugovanje.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio).

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima.

a) Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti.

b) Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova utvrđuju se primenom potpisanog kolektivnog ugovora, i trenutnih godina staža svakog pojedinačnog radnika i ukupnog radnog staža.

Kako je Društvo nakon raskida privatizacije u procesu restrukturiranja, postoje značajne neizvesnosti koje utiču na ishod procene.

Društvo procenjuje da su troškovi po osnovu jubilarnih nagrada iz godine u godinu isti i ne vrši rezervisanja po ovom osnovu već samo po osnovu otpremnina.

c) Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna pitanja. Društvo procenjuje da sudski sporovi, po kojima je preduzeće tužena strana, nemaju onaj nivo rizika koji bi zahtevao rezervisanja po tom osnovu.

d) Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Društvo je po osnovu prenesenih poreskih gubitaka iz ranijih godina, odnosno izrazitog poreskog dobitka za 2015. godinu (zbog otpisa dugova), priznalo odložena poreska sredstva u značajnom iznosu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

| <u>Nabavna vrednost</u> | Iznos |
|---------------------------|-------|
| Stanje 31.12.2014. godine | 1979 |
| Povećanja | |
| Smanjenja | |
| Stanje 31.12.2015. godine | 1979 |
| <u>Ispravka vrednosti</u> | |
| Stanje 31.12.2014. godine | 1979 |
| Povećanja | |
| Smanjenja | |
| Stanje 31.12.2015. godine | 1979 |
| <u>Sadašnja vrednost</u> | |
| 31. decembar 2014. godine | 0 |
| 31. decembar 2015. godine | 0 |

Sa stanjem na dan 31.10.2013 godine vršena je procena vrednosti imovine Društava i tom prilikom je vrednost patenata i licenci procenja na nulu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| | Zemljište | Gradjevinski objekti | Oprema | Ostala osnovna sredstva | Osnovna sred.u pripremi | Ukupno |
|---------------------------------------|-----------|----------------------|---------|-------------------------|-------------------------|-----------|
| Nabavna vrednost | | | | | | |
| Stanje na dan 31.12.2014. | 139.229 | 979.005 | 600.664 | 872 | 439.983 | 2.159.753 |
| Povećanja | - | - | 964 | - | | 964 |
| Aktiviranja | - | - | | - | | - |
| Smanjenja – otudjenja | - | - | | - | | |
| Smanjenja – rashod | - | - | 1184 | | | 1184 |
| Stanje na dan 31.12. 2015. | 139.229 | 979.005 | 600444 | 872 | 439.983 | 2.159.533 |
| Akomulirana ispravka vrednosti | | | | | | |
| Stanje na dan 31.decembra 2014. | | 330.596 | 261.947 | | | 592.543 |
| Aktiviranje | | | | | | |
| Amortizacija | | 28.030 | 29.854 | | | 57.884 |
| Otudjenje-prodaja | | | | | | |
| Rashod | | | 1.058 | | | 1.058 |
| prenos sa/na | | | | | | |
| Stanje na dan 31.12.2015. | | 358.626 | 290.743 | | | 649.369 |
| Neotpisana vrednost na dan | | | | | | |
| 31.12.2014. | 139.229 | 648.409 | 338.717 | 872 | 439.983 | 1.567.210 |
| 31.12.2015. | 139.229 | 620.379 | 309.701 | 872 | 439.983 | 1.510.164 |

Nekretnine, postrojenja i oprema vodila su se po nabavnoj vrednosti, vrednost utvrđena prilikom procene kapitala Društva na dan 01.01.2005 godine, odnosno za sredstva nabavljena posle toga po nabavnoj vrednosti.

Na dan 31.10.2013 na zahtev ministarstva privrede radjena je procena vrednosti imovine i sa istim danom proknjižena tako da se su nabavne vrednosti po proceni sa stanjem na dan 31.10.2013 godine. Posle toga fer vrednost imovine nije menjana.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

a) Učešća u kapitalu

| | 2015. | 2014. |
|--|----------------|----------------|
| Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica | 0 | 0 |
| Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju | 7.561 | 9.474 |
| Ostali dug.fin.plasmani | 98.496 | 99.613 |
| Ispravka vrednosti učešća u kapitalu | -1.951 | -1.951 |
| Svega dugoročni finansijski plasmani: | 104.106 | 107.136 |

Društvo akcije koje ima u Industiji Motora Rakovica vodi u vrednosti od 0,01 RSD. Rukovodstvo nije moglo pouzdano proceniti fer vrednost ovih finansijskih ulaganja jer je IMR u stečaju i godinama posluje sa gubitkom.

9. ZALIHE

| | 2015. | 2014. |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Zalihe materijala | 33.991 | 41.197 |
| Gotovi proizvodi | 39.459 | 32.915 |
| Zalihe robe | 534 | 844 |
| Proizvodnja u toku | 24.280 | 5.570 |
| Svega o zalihe – neto: | 98.264 | 80.526 |

Usled male produkcije i visokih fiksnih troškova po jedinici, deo ovih zaliha je vrednovan po neto prodajnoj ceni (niža od cene koštanja)

10. POTRAŽIVANJA

| | 2015. | 2014. |
|---|--------------|--------------|
| Potraživanja od kupaca u zemlji | 81.478 | 88.867 |
| Potraživanja od kupaca iz inostranstva | 898 | 884 |
| Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca | (77.367) | (81.686) |
| Svega potraživanja – neto: | 5.009 | 8.065 |

Smanjenje potraživanja rezultat je smanjenja prodaje na odloženo.

Starosna struktura potraživanja od kupaca (uključujući zateznu kamatu) na dan 31.decembra:

| | 2015. | 2014. |
|------------|-------|-------|
| Do 30 dana | 3.566 | 1.268 |
| Do 60 dana | 598 | 1.165 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

| | | |
|----------------|---------------|---------------|
| Do 90 dana | 310 | 298 |
| Do 120 dana | 2.150 | 1.850 |
| Preko 120 dana | 74.854 | 8.4286 |
| | <u>81.478</u> | <u>88.867</u> |

Potraživanja starija od 120 dana odnose se na potraživanja od društava u restrukturiranju .
 Od ostalih kupaca najveća potraživanja starija od 365 dana odnose se na 6 najvećih kupaca i to za prodaju iz 2009 i 2010 godine.

| | |
|--------------------------------|---------------|
| Eureka Group doo, Beograd | 24.258 |
| Etimon doo, Niš | 15.145 |
| Unioninženjering doo, Kruševac | 14.170 |
| Taurus o.d. Kragujevac | 2.220 |
| Betahem doo, Niš | 1.284 |
| Euromotors | 3.819 |
| | <u>60.896</u> |

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| | | |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| | <u>2015.</u> | <u>2014.</u> |
| Tekući (poslovni) računi | 0 | 2.876 |
| Blagajna | 80 | 7 |
| Devizni račun | 6 | 32 |
| Ostala novčana sredstva | 0 | 13 |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>86</u> | <u>2.928</u> |

Na dan 31. decembra 2015 godine, računi Društva su bili blokirani, jer posle 31.10.2015. prestala je zaštita od prinudnih naplata.

11. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA

| | | |
|--|--------------|--------------|
| | <u>2015.</u> | <u>2014.</u> |
| Porez na dodatu vrednost obračunat na avansne uplate | 10 | 228 |
| Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu | 846 | 846 |
| Razgraničeni porez na dodatu vrednost | 13 | 0 |
| Unapred fakturisani troškovi | 112 | 1.068 |
| Ostala vremenska razgraničenja | 39 | 39 |
| Svega aktivna vremenska razgranicenja; | <u>1.020</u> | <u>2.181</u> |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

12. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

| | | |
|--|--------------|--------------|
| | 2015. | 2014. |
| Roba u skladistu -neupotrebljiva | 2 | 2 |
| Tudja roba na sladištu - neodgovarajuća floija | 2.069 | 2.069 |
| | <u>2.071</u> | <u>2.071</u> |

2014. KAPITAL I REZERVE

Ukupni reserve drustva na dan 31.12.2015.godine ima sledecu strukturu:

| Opis | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---|------------------|----------------|
| Akcijski kapital | 1.634.941 | 1634941 |
| Upisani a neuplaćeni kapital | | |
| Ostali kapital | 466 | 466 |
| Otkupljene sopstvene akcije | | |
| Rezerve | | |
| Revalorizacione reserve | 341.062 | 341.206 |
| Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti | | 547 |
| Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti | 1.519 | |
| Neraspoređena dobit | 1.149.097 | |
| Gubitak ranijih godina | 1.639.728 | 1.639.728 |
| Ukupno: | 1.484.319 | 337.432 |

Na sednici Skupštine Društva društva od 26.06.2009 godine doneta je odluka o distribuciji običnih akcija III emisije bez javne ponude u iznosu od 3.484.653,49 EUR. Uplata je izvršena dana 06.07.2009 i po potvrđi Komercijalne banke dinarska protivvrednost iznosi 325.384.049,68 RSD. Istog dana je Upravni odbor Društva po ovlašćenju Skupštine doneo odluku o izdavanju 325.384 akcija na ime. Ova uplata je evidentirana na Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital sa time da se čim se izvrši registracija akcija u Centralnom Registru i povećanje kapitala u Agenciji za privredne registre preknjiži na akcijski kapital. Agencija za Privatizaciju, saglasno izmeni Zakona o privatizaciji nije dala saglasnost da se ovaj broj akcija registruje na ime Kupca i istovremna nije donela ni odluku da se akcije registruju na ime Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Tako ova uplata na ime povećanja kapitala nije registrovana ni u Centralnom Registru hartija od vrednosti ni u Agenciji za privredne registre (u Agenciji za Privredne registre samo u vidu zabeležbe).

Raskidom „Ugovora o privatizaciji“ Društva, Agencija za privatizaciju je preuzela nazad samo registrovani broj akcija i ni tada nije preuzela kapital koji nije registrovan.

Uskladenim osnivačkim aktom društva akcijski kapital Društva se sastoji od 1.634.941 komada akcija nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara.

Na zahtev Ministarstva privrede Društvo je vršilo procenu vrednosti imovine i kapitala sa stanjem na dan 31.10.2013 godine.

2014. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

| | |
|----------------------------------|-----------------------------|
| Odložena poreska sredstva | <u>70.742</u> |
| | <u> </u> |
| | <u> </u> |
| Stanje na dan 31.12.2015. | <u>70.742</u> |

Odložena poreska sredstva i obaveze se „prebijaju“ kada postoji zakonski izvršivo pravo da se „prebiju“ tekuća poreska sredstva sa tekućim poreskim obavezama i kada se odloženi porez na dobit odnosi na istu fiskalnu vlast. „Prebijeni“ iznosi su sledeći:

| | |
|----------------------------|---------|
| Odložene poreske obaveze: | 83 809 |
| Odložena poreska sredstva: | 154 551 |

Odložene poreske obaveze su nastale kao rezultat privremenih razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

Odložena poreska sredstva nastaju kao rezultat rezervacija za otpremninu, iskorišćenih poreskih gubitaka prethodnih godina za umanjenje oporezive dobiti i po osnovu revalorizacije.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

15. DUGOROČNA REZERVISANJA

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---|--------------|--------------|
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | 6.279 | 6.901 |
| Ostala dugorocna rezervisanja | | 335 |
| Svega dugorocna rezervisanja: | <u>6.279</u> | <u>7.236</u> |

a) Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade

Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju izvršeno je u skladu sa kolektivnom ugovorom po kome radnici imaju pravo na dve bruto prosečne mesecne zarade ostvarene u Republici u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Naknade pri odlasku u penziju nisu pokrivena sredstvima iz fonda. Troškovi ovih naknada utvrđuju se primenom aktuarske metode projektovane kreditne jedinice. Aktuarski dobiti i gubici priznaju se kao prihod ili rashod u periodu u kome nastanu.

Društvo nije vršilo rezervisanja za isplatu jubilarnih nagrada s obzirom na starosnu strukturu zaposlenih i relativno isti iznos rashoda svake godine.

b) Rezervisanja za zaštitu životne sredine

Po oceni rukovodstva ne očekuju se u budućnosti izdaci za dovodjenje lokacije u prvobitno stanje i da nije potrebno vršiti rezervacije po ovom osnovu.

16. DUGOROCNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| | <u>2015.</u> | <u>2014.</u> |
|---|--------------|----------------|
| Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital | | |
| Dugorocni krediti i zajmovi | | 325.384 |
| Svega dugorocne finansijske obaveze: | <u></u> | <u>325.384</u> |

Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital (u knjigama 31.12.2014.) odnose se na uplatu za novu emisiju akcija iz jula 2009 za koju nije završena registracija akcija u Centralnom registru i u Agenciji za privredne registre. Kako ne postoji osnov da bivši vlasnik potražuje sredstva, ova obaveza je otpisana.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| | <u>2015.</u> | <u>2014.</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Kratkoročni krediti iz inostranstva | 169.060 | 168.132 |
| Kratkorocni krediti u zemlji | 0 | 233.392 |
| Ostale kratkorocne finansijske obaveze | 129 | 129 |
| Stanje na dan 31. decembar | <u>169.189</u> | <u>401.653</u> |

Kredit iz inostranstva odnosi se na pozajmicu kupca iz 2009/2010/2011 godine u iznosu od 1.390.000,00 hiljada EUR sa kamatnom stopom od 2,4% godišnje. S obzirom na raskinut ugovor o privatizaciji kredit se vodi kao kredit od drugih pravnih lica iz inostranstva. Sa pomenutim kupcem Društvo već tri godine ne može da stupimo u kontakt i dobije usaglašenje obaveze. Kredit je registrovan kod Narodne Banke Srbije.

Kredit u zemlji iz 2014. godine otpisani su po pravosnažnom rešenju Suda.

18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | <u>2015.</u> | <u>2014.</u> |
|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Primljeni avansi, depoziti i kaucije | 25 | 1.432 |
| Dobavljači u zemlji | 77.231 | 88.401 |
| Dobavljači u inostranstvu | 9.990 | 102.501 |
| Obaveze iz specifičnih poslova | 0 | 7.822 |
| Svega obaveze iz poslovanja: | <u>87.246</u> | <u>200.156</u> |

19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| | <u>2015.</u> | <u>2014.</u> |
|--|----------------------|-----------------------|
| Obaveze po osnovu zarada i naknada, neto | 5.159 | 5.878 |
| Obaveze po osnovu poreza i doprinosa na teret zaposlenih | 567 | 22.137 |
| Obaveze po osnovu doprinosa na zarade i naknada zarada na teret zaposlenog | 1.423 | 40.203 |
| Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 1.280 | 37.814 |
| Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju | 21 | 83 |
| Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju | 4 | 206 |
| Ostale obaveze | 36.175 | 193.250 |
| Svega ostale kratkoročne obaveze | <u>44.629</u> | <u>299.571</u> |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

20. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | <u>2015.</u> | <u>2014.</u> |
|--|--------------|----------------|
| Obaveze za porez na dodatu vrednost | 0 | 35.529 |
| Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine | 1.048 | 78.841 |
| Pasivna vremenska razgraničenja: | <u>1.835</u> | <u>2.610</u> |
| Svega: | <u>2.883</u> | <u>116.980</u> |

2014. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2015.

Društvo nije vršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa kupcima koji su utuženi.

Neusaglašena potraživanja odnose se na potraživanja po osnovu zatezних kamata. Sva neusaglašena potraživanja su preko ispravki svedena na nulu.

Društvo kao što je to napred navedeno, nije moglo da usaglasi potraživanja sa bišim kupcem Neochimikijem doo, sa kojim već tri godine ne postoji kontakt. Medjutim kredit dobijen od istog je registrovan kod Narodne banke Srbije.

22. POSLOVNI PRIHODI

| | <u>2015.</u> | <u>2014.</u> |
|---|----------------|----------------|
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga | 169.763 | 193.331 |
| Prihod od prodaje gotovih proiz.i usluga na ino.trzistu | 601 | 1.157 |
| Svega poslovni prihodi: | <u>170.364</u> | <u>194.488</u> |

23. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

| | <u>2015.</u> | <u>2014.</u> |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Prihodi od zakupnina | 5.549 | 5.803 |
| Svega drugi poslovni prihodi: | <u>5.549</u> | <u>5.803</u> |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

24. POSLOVNI RASHODI

| | <u>2015.</u> | <u>2014.</u> |
|--|----------------|----------------|
| Nabavna vrednost prodate robe | - | - |
| Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe | 621 | 110 |
| Povećanje vred.zaliha nedovrsenih i gotovih proizvoda | 38.763 | - |
| Smanjenje vrednosti zaliha nedovrsenih i gotovih proizvoda | 13.508 | 14.029 |
| Troskovi materijala | 118.870 | 114.168 |
| Troskovi goriva i energije | 12.646 | 13.363 |
| Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi | 123.777 | 136.739 |
| Troskovi amortizacije | 57.884 | 62.002 |
| Troskovi dugorocnih rezervisanja | 0 | 6.901 |
| Troškovi proizvodnih usluga | 10.901 | - |
| Nematerijalni troskovi | 17.518 | 22.403 |
| Svega poslovni rashodi: | <u>315.720</u> | <u>378.910</u> |

25. TROSKOVI ZARADA I NAKNADA ZARADA I OSTALI LICNI RASHODI

| | <u>2015.</u> | <u>2014.</u> |
|---|----------------|----------------|
| Troskovi zarada i naknada zarada – bruto | 90.675 | 104.289 |
| Troskovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca | 16.234 | 18.872 |
| Troskovi naknade fizickim licima po osnovu ostalih ugovora | 401 | 79 |
| Troskovi naknada direktoru odnosno clanovima organa upravljanja i nadzora | 3.763 | 3.140 |
| Ostali licni rashodi i naknade | 12.704 | 10.359 |
| Svega troskovi zarada i naknada i ostali licni rashodi: | <u>123.777</u> | <u>136.739</u> |

Ostali licni rashodi odnose se na troskove prevoza na posao i sa posla , otpremnine , umanjeње po odluci Vlade Republike Srbije, i ostali licni rashodi

26. NEMATERIJALNI TROSKOVI

| | <u>2015.</u> | <u>2014.</u> |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Troskovi neproizvodnih usluga | 1.866 | 3.901 |
| Troskovi reprezentacije | 409 | 295 |
| Troskovi premija osiguranja | 1.111 | 3.108 |
| Troskovi platnog prometa | 255 | 305 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

| | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Troškovi članarina | 12 | 10 |
| Troškovi poreza | 13.408 | 14.320 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 457 | 4.646 |
| Svega nematerijalni troškovi: | 17.518 | 22.403 |

27. FINANSIJSKI PRIHODI

| | 2015. | 2014. |
|--|--------------|------------|
| Prihodi od kamata od trećih lica | 492 | 291 |
| Ostali finansijski prihodi | 13 | |
| Pozitivne kursne razlike prema trećim licima | 5.846 | 475 |
| Svega finansijski prihodi: | 6.351 | 766 |

28. FINANSIJSKI RASHODI

| | 2015. | 2014. |
|--|---------------|---------------|
| Rashodi kamata prema trećim licima | 28.938 | 44.729 |
| Negativne kursne razlike prema trećim licima | 7.329 | 17.718 |
| Svega finansijski rashodi: | 36.267 | 62.447 |

29. OSTALI PRIHODI

| | 2015. | 2014. |
|---|------------------|---------------|
| Dobici od prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | 12 | 2.032 |
| Dobici od prodaje materijala | 445 | 2.415 |
| Dobici od prodaje ucesca i dugorocnih khartija od vrednosti | - | - |
| Viskovi | 140 | 67 |
| Naplacena otpisana potrazivanja | 3.554 | 6.102 |
| Prihodi po osnovu efekata ugovorenih zastita od rizika | - | - |
| Prihodi od smanjenja obaveza | 1.161.858 | 934 |
| Prihodi od ukidanja dugorocnih i kratkorocnih rezervisanja | 622 | 21.873 |
| Ostali nepomenuti prihodi | 600 | 267 |
| Svega ostali prihodi: | 1.167.231 | 33.690 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Društvo je, na osnovu pravosnažnog sudskog rešenja (za NIS) i Zaključka Vlade o otpisu dugova Društva prema javnim poveriocima, otpisalo obaveze po tom osnovu (1 167 231 hiljada)

30. OSTALI RASHODI

| | <u>2015.</u> | <u>2014.</u> |
|---|--------------|--------------|
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nemat.ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | 101 | 4.448 |
| Gubici od prodaje materijala materijala | 0 | 4 |
| Manjkovi | 0 | 15 |
| Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe | 0 | 335 |
| Ostali nepomenuti rashodi | 3.483 | 236 |
| Obezvedjenje nekretnina, postrojenja i opreme | - | - |
| Rashodi direktan otpis | 38 | |
| Obevređenje zaliha materijala i robe | 0 | 2.077 |
| Svega ostali rashodi: | <u>3.622</u> | <u>7.115</u> |

31. DEVIZNI RIZIK

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno zbog zavisnosti od uvoznih sirovina
Značajan uticaj na devizni rizik ima i činjenica da je skoro 90% direktnih troškova vezano za uvozne sirovine a da se 90% proizvodnje plasira na domaćem tržištu gde dinarski cenovnik nije vezan za valutne kurseve odnosno da promene nisu tako brze i česte.

32. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Nema povezanih lica.
Postoji samo ucesce od 10% u firmi Profaco doo, ali nema nikakvih transakcija sa njima.

33. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon datuma bilansa stanja, krajem januara 2016. godine, punovažan je postao Kupoprodajni ugovor između Agencije za privatizaciju i novih vlasnika 100% kapitala Društva, konzorcijuma domaćih pravnih lica Virom gro i

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

34. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2013. godine i 31. decembra 2012. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

| | <u>31. 12.2015.</u> | <u>U rsd 31.12.2014.</u> |
|-----|---------------------|------------------------------|
| EUR | 121,6261 | 120,9583 |
| USD | 111,2468 | 99,4641 |



Generalni direktor

Liljana Žugić

Preduzeće za reviziju "DIJ – AUDIT" d.o.o.,
Dimitrija Tucovića 119b
11000 BEOGRAD
Tel: 011 / 2424 – 869
Fax: 011/ 2402 - 482
Mob: 064-192-8734
E-mail: dijaudit@mts.rs



PIB: 104063399
Tekući račun: 205-98605-26
Komerijalna banka a.d., Beograd
Matični broj: 20084944
Šifra delatnosti: 6920
EPPDV: 210628991

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNIJU ULJA
RAFINERIJA NAFTE BEOGRAD
RAFINERIJA NAFTE AD BEOGRAD

Broj..... 324

Datum..... 27 APR 2016

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
o finansijskim izveštajima
za 2015. godinu

RAFINERIJA NAFTE A.D.
BEOGRAD

Beograd, april 2016. godine

S A D R Ž A J

| | <i>Strana</i> |
|--|---------------|
| Mišljenje ovlaštenog revizora | 1 – 3 |
| Finansijski izveštaji za 2015. godinu: | |
| Bilans stanja | |
| Bilans uspeha | |
| Izveštaj o ostalom rezultatu | |
| Izveštaj o tokovima gotovine | |
| Izveštaj o promenama na kapitalu | |
| Napomene uz finansijske izveštaje | |

Preduzeće za reviziju "DIJ – AUDIT" d.o.o.,
Beograd
Dimitrija Tucovića 119b
11000 BEOGRAD
Tel: 011 / 2424 - 869
Mob: 064-192-8734
E-mail: dijaudit@mts.rs



PIB: 104063399
Tekući račun: 205-98605-26
Komercijalna banka a.d., Beograd
Matični broj: 20084944
Šifra delatnosti: 74120
EPPDV: 210628991

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara „RAFINERIJA NAFTE“ A.D., Beograd

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju bilansa stanja „RAFINERIJA NAFTE“ A.D. Beograd (u daljem tekstu Društvo) na dan 31. decembra 2015. godine i odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o tokovima gotovine i izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, i pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika; i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara „RAFINERIJA NAFTE“ A.D., Beograd

Smatramo da su pribavljeni revizorski dokazi dovoljni i odgovarajući i obezbeđuju osnovu za naše revizorsko mišljenje.

Osnov za mišljenje sa rezervom

Društvo je, u svrhu dopune lične karte, a u skladu sa Projektnim zadatkom procene fer vrednosti ukupne imovine i kapitala i Uputstvom u vezi instrukcije za dopunu podataka u ličnim kartama datim od strane Agencije za privatizaciju Republike Srbije, angažovalo nezavisnog procenitelja koji je izvršio procenu fer vrednosti kapitala i imovine Društva na dan 31.10.2013. godine, u skladu sa MRS 16 – *Nekretnine, postrojenja i oprema* i MSFI 13 – *Odmeravanje fer vrednosti*. Navedena procena vršena je u skladu sa zahtevima MSFI 13 delimično je usvojena od strane nadležnih organa Društva i tako je i proknjižena. Međutim, na osnovu člana 20 Zakona o privatizaciji (83/14), subjekti privatizacije bili su dužni da izvrše procenu tržišne fer vrednosti i na dan 31.12.2013. godine. Društvo je ponovo izabralo "Fineks" d.o.o. Beograd, koji je imao najpovoljniju ponudu, a koji je radio i procenu na dan 31.10.2013. godine, kao i dopunu te procene na dan 22.05.2014.godine, odlukom Odbora direktora od dana 22.08.2014. godine. Odbor direktora je takođe dana 26.11.2014. godine, doneo odluku o prodaji opreme za izgradnju fabrike emulzije. Novom procenom na dan 31.12.2013.godine, koja nije knjižena, za samo period od dva meseca, procenitelj je znatno korigovao tržišnu vrednost predmeta prodaje – smanjio vrednost za iznos od 295.304 hiljade dinara, dok je procenjena vrednost ukupne stalne imovine korigovana - smanjena za iznos od 217.963 hiljade dinara, dok su sve prethodne odluke rukovodstva Društva o prodaji i vrednostima stavljene van snage. S obzirom na prethodno iznete činjenice, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u istinitost i objektivnost iskazane vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 1.510.164 hiljada dinara, ni revalorizacionih rezervi u iznosu od 341.062 hiljada dinara.

Ostali dugoročni finansijski plasmani u neto iznosu na dan 31.12.2015. godine iznose 96.792 hiljada dinara, od čega se na ulaganje u turistički centar Crni Vrh odnosi 90.153 hiljada dinara. Nismo dobili dokumentaciju, kao ni nezavisnu potvrdu salda, pa se nismo uverili u iskazani dugoročni finansijski plasman Društva na dan 31.12.2015. godine, niti smo bili u mogućnosti da izračunamo eventualne efekte na finansijski izveštaj. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica u neto iznosu na dan 31.12.2015. godine iznose 7.314 hiljada dinara, od čega se iznos od čega se 4,588 hiljada dinara odnosi na učešća u kapitalu u pravnim licima Komercijalna banka ad Beograd, Sportski Centar Pinki ad Beograd, Politika ad Beograd i druga. Za navedena učešća u kapitalu na javno dostupnim sredstvima informisanja kao titular se navodi pravno lice NIS ad Novi Sad, a nismo ni dobili dokumentaciju, kao ni nezavisnu potvrdu salda za ista, pa se nismo uverili u iskazana učešća u kapitalu Društva na dan 31.12.2015. godine.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara „RAFINERIJA NAFTE“ A.D., Beograd

Bilansiran iznos nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda na dan 31.12.2015. godine iznosi 24.280 hiljada dinara, odnosno RSD 39.459 hiljada dinara. Društvo nije organizovalo evidenciju troškova i učinaka preko klase 9 "Obračun troškova i učinaka" na način kojim je propisano u članu 66 Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za Privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" br 95/2014), zbog čega nismo mogli u mogućnosti da pribavimo sve neophodne informacije u vezi sa priznavanjem i vrednovanjem zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje. Usled nedostatka neophodnih pouzdanih informacija nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo eventualne efekte na priložene finansijske izveštaje neprimenjivanje MRS 2 "Zalihe" i člana 66 Pravilnika o kontnom okviru.

Na dan 31.12.2015. godine Društvo ima obavezu po kratkoročnom kreditu iz inostranstva u iznosu od 169.060 hiljada dinara odnosi se na pozajmicu bivšeg Kupca Neochimiki SA, Grčka iz 2009, 2010 i 2011 godine u iznosu od EUR 1,390,000 sa kamatnom stopom od 2.4% godišnje i koji je registrovan kod Narodne banke Srbije. Sa pomenutim kupcem Društvo već tri godine ne može da stupi u kontakt i dobije usaglašenje obaveza tako da su navedene obaveze neusaglašene. Po navedenom kreditu Društvo nije obračunalo obavezu za kamatu, tj, rashode kamata za 2015. godinu u iznosu od 4.057 hiljada dinara, te su na dan bilansa obaveze za kamate i rashodi kamata potcenjeni za pomenuti iznos.

Društvo nije izvršilo rezervisanja na teret rashoda tekućeg perioda za materijalno značajne gubitke po osnovu sudskih sporova u kojima se javlja kao tužena strana u skladu sa zahtevima MRS 37 – Rezervisanja za potencijalne obaveze i potencijalna sredstva. Ukupna vrednost sporova (glavni dug bez zaračunate kamate i sudskih troškova) iznosi 24.810 hiljada, od čega se u na obavezama Društva nalazi 18.085 hiljada dinara.

Mišljenje sa rezervom

Prema našem mišljenju, osim za efekte navedene u paragrafu Osnov za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsko stanje „RAFINERIJA NAFTE“ A.D. Beograd, na dan 31. decembra 2015. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, koji zahtevaju primenu Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.

Ostala pitanja

Finansijske izveštaje Društva za 2014.godinu su bili predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u svom Izveštaju od 22.aprila 2015.godine izrazio mišljenje sa rezervom.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara „RAFINERIJA NAFTE“ A.D., Beograd

IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije i Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013 i 31/2011). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2015. godinu. U vezi sa tim, naši postupci su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnje finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koji proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembar 2015. godine.

Beograd, 20. april 2016. godine



Ovlašćeni licencirani revizor
Jagoda Jovanović

Прилог 1

| | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|------------------|---------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | | | |
| Матични број | 20047844 | Шифра делатности | ПИБ 104052233 |
| Назив | RAFINERIJA NAFTE AD BEOGRAD | | |
| Седиште | BEOGRAD PANČEVAŠKI PUT 83 | | |

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12 2015 . године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| | | | | Претходна година | | |
| | | | | Текућа година | Крајње стање <u>31.12.2014.</u> | Почетно стање <u>01.01.2014.</u> |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | | 1.614.270 | 1.674.346 | |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | | | |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | | | |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | | | |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | | 1.510.164 | 1.567.210 | |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | 139.229 | 139.229 | |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 620.379 | 648.409 | |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 309.701 | 338.717 | |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остала некретнине, постројења и опрема | 0015 | | 872 | 872 | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | 439.983 | 439.983 | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опрема | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | | | |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Нало-мена број | Износ | | |
|----------------------------|--|------|----------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Токућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12.2014. | Почетно стање 01.01.2014. |
| 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 | | 104.106 | 107.136 | |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друго хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | 7.314 | 9.226 | |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | 96.792 | 97.910 | |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | | | |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | 70.742 | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 109.533 | 98.614 | |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | | 98.264 | 80.526 | |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, влат и ситан инвентар | 0045 | | 33.916 | 41.197 | |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | 24.280 | 5.570 | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | 39.459 | 32.915 | |
| 13 | 4. Роба | 0048 | | 75 | | |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | 534 | 844 | |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | | 5.009 | 8.065 | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12.2014. | Почетно стање 01.01.2014. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 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 | | 4.111 | 7.181 | |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | 898 | 884 | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | 69 | 69 | |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | | 5.085 | 4.845 | |
| 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 | | | | |
| 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, 236 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | | | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | | 86 | 2.928 | |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | | | |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | | 1.020 | 2.181 | |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 1.794.545 | 1.772.960 | |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | 2.071 | 2.071 | |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | | 1.484.319 | 337.432 | |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | | 1.635.407 | 1.635.407 | |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | 1.634.941 | 1.634.941 | |
| 301 | 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | 466 | 466 | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------------------|-------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12.20.14. | Почетно стање 01.01.20.14. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | | | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | 341.062 | 341.206 | |
| 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 | | | 547 | |
| 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 | | 1.519 | | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | | 1.149.097 | | |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | | | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | 1.149.097 | | |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | 1.639.728 | 1.639.728 | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | 1.639.728 | 1.422.021 | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | 217.707 | |
| | B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | 6.279 | 332.620 | |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | 6.279 | 7.236 | |
| 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 | | 6.279 | 6.901 | |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | | | |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | 335 | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | | | 325.384 | |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | 325.384 | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | | | |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | | 84.548 | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0442 | | 303.947 | 1.018.360 | |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | | 169.189 | 401.653 | |
| 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 | | | 233.392 | |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | 169.060 | 168.132 | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напо- мена број | Износ | | |
|---------------------------|--|------|-----------------------|------------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Претходна година | | |
| | | | | Текућа година | Крајње стање 31.12.2014. | Почетно стање 01.01.2014. |
| 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 | 0448 | | 129 | 129 | |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | 25 | 1.432 | |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | | 87.221 | 190.902 | |
| 431 | 1. Добрављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | |
| 432 | 2. Добрављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Добрављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | | | |
| 434 | 4. Добрављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Добрављачи у земљи | 0456 | | 77.231 | 88.401 | |
| 436 | 6. Добрављачи у иностранству | 0457 | | 9.990 | 102.501 | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | | 44.629 | 307.393 | |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | | | 35.529 | |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | | 1.048 | 78.841 | |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | | 1.835 | 2.610 | |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 1.794.545 | 1.772.960 | |
| 89 | E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | 2.071 | 2.071 | |

У _____

дана _____ 20____ године



Законски заступник

G. Zupic

Прилог 2

| | | |
|---|-----------------------------|---------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | | |
| Матични број 20047844 | Шифра делатности | ПИБ 104052233 |
| Назив | RAFINERIJA NAFTE AD BEOGRAD | |
| Седиште | BEOGRAD PANCEVAČKI PUT 63 | |
| | | |

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01 до 31.12 2015, године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Нало-мена 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 | | 175.913 | 200.291 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008) | 1002 | | | |
| 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 | | 170.364 | 194.488 |
| 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 | | 169.763 | 193.331 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | 601 | 1.157 |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | | | |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | | 5.549 | 5.803 |
| | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 | 1018 | | 315.720 | 378.910 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | | |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | 621 | 110 |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | 38.763 | |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | 13.508 | 14.029 |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | | 118.870 | 114.168 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | | 12.646 | 13.363 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | | 123.777 | 136.739 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | | 10.901 | 9.415 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | | 57.884 | 62.002 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | | 6.901 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | | 17.518 | 22.403 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | 0 | 0 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | 139.807 | 178.619 |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | | 6.351 | 766 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 13 | |
| 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 | | 13 | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | 492 | 291 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | 5.846 | 475 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | | 36.267 | 62.447 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | | |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | 28.939 | 44.729 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | 7.328 | 17.718 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | 29.916 | 61.681 |
| 683 и 685 | 3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | | |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | | 197 | 1.961 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | | 1.167.231 | 33.690 |
| 57 и 68, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | | 3.622 | 7.115 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | 993.689 | |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | | 215.686 |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Нало- мена број | Износ | |
|---------------------------|---|------|-----------------------|---------------|---------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2. | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | | 993.689 | |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | | 215.686 |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | | |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | | 2.634 |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | 155.291 | |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | | 1.148.980 | |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | | | 218.320 |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |

у _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

Li. Zupce

Прилог 3

| | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|------------------|---------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | | | |
| Матични број | 20047844 | Шифра делатности | ПИБ 104052233 |
| Назив | RAFINERIJA NAFTE AD BEOGRAD | | |
| Седиште | PANČEVAČKI PUT 83, BEOGRAD | | |

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 15. 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 | | 1.148.980 | |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | | 218.320 |
| | B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промена ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добитци | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добитци | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | 4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 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 | | | |
| | 2. Добитци или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| 335 | а) добитци | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| | 3. Добитци или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока | | | | |
| 336 | а) добитци | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| | 4. Добитци или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| 337 | а) добитци | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | 0 | 0 |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | 0 | 0 |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | 0 | 0 |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | 0 | 0 |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 1.148.980 | |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | | 218.320 |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | 1.148.980 | 218.320 |
| | 1. Приписан вођинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |

У _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

Г. Зигић

Прилог 4

| | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|------------------|---------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | | | |
| Матични број | 20047844 | Шифра делатности | ПИБ 104052233 |
| Назив | RAFINERIJA NAFTE AD BEOGRAD | | |
| Седиште | PANČEVAČKI PUT 83 | | |

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2015. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 228.414 | 284.121 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 222.394 | 277.635 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 492 | 29 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 5.528 | 6.457 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 231.791 | 288.715 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 150.502 | 200.938 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 73.735 | 84.957 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 116 | 192 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 7.438 | 2.628 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | | |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | 3.377 | 4.594 |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | | |
| 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 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 964 | 2.121 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 964 | 2.121 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | 964 | 2.121 |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | 1.498 | 3 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | 1.498 | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | 3 |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | | |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | 1.498 | 3 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 229.912 | 284.124 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 232.755 | 290.836 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | 2.843 | 6.712 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 2.928 | 9.536 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | 3 | 115 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | 2 | 11 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 66 | 2.928 |

У _____

дана _____ 20____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Прилог 5

| | | | | |
|--------------|-----------------------------|------------------|-----|-----------|
| Матични број | 20047844 | Шифра делатности | ПИБ | 104052233 |
| Назив | РАФИNERИЈА НАФТЕ АД БЕОГРАД | | | |
| Седиште | РАНСЕВАЌКИ ПУТ 83 | | | |

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 01.01 до 31.12 2015. године

- У хиљадама динара -

| Ред. број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | | | | | | | |
|-----------|--|---------------------|-----------------------------|---------|---------|--------------------------|------------------------|-----------------|-----------------------------|---------|---------|--------------------------|------------------------|-----|
| | | 30 | 31 | 32 | 35 | 047 и 237 | 34 | 30 | 31 | 32 | 35 | | | |
| | | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП |
| | | Оснoвни капитал | Учлани з неуплаћени капитал | Резерве | Губитак | Скупљене сопствене ације | Нераспо ређени робитак | Оснoвни капитал | Учлани з неуплаћени капитал | Резерве | Губитак | Скупљене сопствене ације | Нераспо ређени робитак | |
| 1 | Почетно стање на дан 01.01. 2014. | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | | | | | |
| 1 | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | 4019 | 4037 | 4055 | 4073 | 4091 | | | | | | | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 4020 | 4038 | 4056 | 4074 | 4092 | | | | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4003 | 4021 | 4039 | 4057 | 4075 | 4093 | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4004 | 4022 | 4040 | 4058 | 4076 | 4094 | | | | | | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4005 | 4023 | 4041 | 4059 | 4077 | 4095 | | | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014. | 4006 | 4024 | 4042 | 4060 | 4078 | 4096 | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | | | | | | | | | | | | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 1 | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Промене у претходној 2014. години | 4007 | 4025 | 4043 | 4061 | 4079 | 4097 | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4008 | 4026 | 4044 | 4062 | 4080 | 4098 | | | | | | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4009 | 4027 | 4045 | 4063 | 4081 | 4099 | | | | | | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. 2014. | 4010 | 4028 | 4046 | 4064 | 4082 | 4100 | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | | | | | | | | | | | | | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4011 | 4029 | 4047 | 4065 | 4083 | 4101 | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4012 | 4030 | 4048 | 4066 | 4084 | 4102 | | | | | | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4013 | 4031 | 4049 | 4067 | 4085 | 4103 | | | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015. | 4014 | 4032 | 4050 | 4068 | 4086 | 4104 | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | | | | | | | | | | | | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | Промене у текућој 2015. години | 4015 | 4033 | 4051 | 4069 | 4087 | 4105 | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4016 | 4034 | 4052 | 4070 | 4088 | 4106 | | | | | | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4017 | 4035 | 4053 | 4071 | 4089 | 4107 | | | | | | | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. 2015. | 4018 | 4036 | 4054 | 4072 | 4090 | 4108 | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | | | | | | | | | | | | | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | | | | | | | | | | | | | |

У дана _____ 20 _____ године

| Род. број | ОПИС | Компаније осталих резултата | | | | | | | | | | |
|-----------|--|-----------------------------|------|------|------|-----------|------|------|------|------|------|------|
| | | 300 | 301 | 302 | 303 | 304 и 305 | 306 | 307 | 308 | 309 | 310 | 311 |
| 1 | 2 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | | | | |
| | Почетно стање на дан 01.01. 14 | | | | | | | | | | | |
| 1 | а) дугови салдо рачуна | 4109 | 4127 | 4145 | 4183 | 4181 | 4199 | 4217 | 4218 | 4222 | 4225 | 4234 |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | 4128 | 4148 | 4184 | 4182 | 4200 | 4218 | 4218 | 4222 | 4226 | 4234 |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | | |
| 2 | а) исправе на дуговој страни рачуна | 4111 | 4129 | 4147 | 4183 | 4183 | 4201 | 4219 | 4220 | 4225 | 4234 | 4234 |
| | б) исправе на потражној страни рачуна | 4112 | 4130 | 4148 | 4184 | 4184 | 4202 | 4220 | 4220 | 4225 | 4234 | 4234 |
| | Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014 | | | | | | | | | | | |
| 3 | а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 20) ≥ 0 | 4113 | 4131 | 4149 | 4185 | 4185 | 4203 | 4221 | 4222 | 4225 | 4234 | 4234 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4114 | 4132 | 4150 | 4186 | 4186 | 4204 | 4222 | 4222 | 4225 | 4234 | 4234 |
| | Промене у претходној 2014. години | | | | | | | | | | | |
| 4 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4115 | 4133 | 4151 | 4187 | 4187 | 4205 | 4223 | 4223 | 4225 | 4234 | 4234 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | 4134 | 4152 | 4188 | 4188 | 4206 | 4224 | 4224 | 4225 | 4234 | 4234 |
| | Стање на крају претходне године 31.12. 2014 | | | | | | | | | | | |
| 5 | а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4117 | 4135 | 4153 | 4189 | 4189 | 4207 | 4225 | 4225 | 4225 | 4234 | 4234 |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4118 | 4136 | 4154 | 4190 | 4190 | 4208 | 4226 | 4226 | 4225 | 4234 | 4234 |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | | |
| 6 | а) исправе на дуговој страни рачуна | 4119 | 4137 | 4156 | 4191 | 4191 | 4209 | 4227 | 4227 | 4225 | 4234 | 4234 |
| | б) исправе на потражној страни рачуна | 4120 | 4138 | 4156 | 4192 | 4192 | 4210 | 4228 | 4228 | 4225 | 4234 | 4234 |
| | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015 | | | | | | | | | | | |
| 7 | а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4121 | 4139 | 4157 | 4193 | 4193 | 4211 | 4229 | 4229 | 4225 | 4234 | 4234 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4122 | 4140 | 4158 | 4194 | 4194 | 4212 | 4230 | 4230 | 4225 | 4234 | 4234 |
| | Промене у текућој 2015. години | | | | | | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4123 | 4141 | 4159 | 4195 | 4195 | 4213 | 4231 | 4231 | 4225 | 4234 | 4234 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | 4142 | 4160 | 4196 | 4196 | 4211 | 4232 | 4232 | 4225 | 4234 | 4234 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. | | | | | | | | | | | |
| 9 | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4125 | 4143 | 4161 | 4197 | 4197 | 4215 | 4233 | 4233 | 4225 | 4234 | 4234 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4126 | 4144 | 4162 | 4198 | 4198 | 4216 | 4234 | 4234 | 4225 | 4234 | 4234 |

- у хиљадама динара -

| Ред. број | ОПИС | АОП | Укупан капитал Σ (ред. 16 кол. 3 до кол. 15) - Σ (ред. 1а кол. 3 до кол. 5) ≥ 0 | АОП | Губитак капитала Σ (ред. 1а кол. 3 до кол. 15) - Σ (ред. 1б кол. 3 до кол. 15) ≥ 0 |
|-----------|--|------|--|------|---|
| 1 | 2 | | 16 | | 17 |
| | Почетно стање на дан 01.01. 2014 | | | | |
| 1 | а) дугови салдо рачуна | | | | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4235 | 656.643 | 4244 | |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | |
| 2 | а) исправке на дуговој страни рачуна | | | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4236 | | 4245 | |
| | Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014 | | | | |
| 3 | а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а + 2б) ≥ 0 | | | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б + 2а + 2б) ≥ 0 | 4237 | 553.940 | 4245 | |
| | Промене у претходној 2014. години | | | | |
| 4 | а) промет на дуговој страни рачуна | | | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4238 | | 4247 | |
| | Стање на крају претходне године 31.12. 2014 | | | | |
| 5 | а) дугови салдо рачуна (3а + 4а + 4б) ≥ 0 | | | | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б + 4а + 4б) ≥ 0 | 4239 | 337.432 | 4248 | |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | |
| 6 | а) исправке на дуговој страни рачуна | | | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4240 | | 4249 | |
| | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015 | | | | |
| 7 | а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а + 6б) ≥ 0 | | | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б + 6а + 6б) ≥ 0 | 4241 | 337.432 | 4250 | |
| | Промене у текућој 2015. години | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | | | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4242 | | 4251 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. 2015 | | | | |
| 9 | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а + 8б) ≥ 0 | | | | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б + 8а + 8б) ≥ 0 | 4243 | 1.484.319 | 4252 | |



Законски заступник

U. Zugić

“RAFINERIJA NAFTE“, AD BEOGRAD

**NAPOMENE
UZ POJEDINÁČNE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE**

ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2015.

Beograd, 19.april, 2016. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

1. OPŠTE INFORMACIJE

Rafinerija Nafta ad, Beograd, (u daljem tekstu Društvo) se bavi proizvodnjom i preradom ulja i maziva. Društvo je osnovano 17.06.2005 Odlukom JP „Naftna Industrija Srbije“ broj 60/83-3 od 15.juna 2005 godine kao Društvo za proizvodnju ulja Rafinerija Nafta d.o.o, Beograd. Društvo je registrovano kod Registra za privredne subjekte u Beogradu dana 17.juna 2005 pod registarskim uloškom BD 48079-2005 sa ograničenom odgovornošću u državnoj svojini.

Dana 22.juna 2005 godine u Registru privrednih subjekata zavedenim pod BD 74916/2005 izvršena je promena osivača privrednog subjekta sa JP „Naftna Industrija Srbije na Republiku Srbiju – Vlada Republike Srbije. Povećanje vrednosti kapitala registrovano je kod Registra za privredne subjekte BD 92650/2005 od 12.oktobra 2005 godine.

Predstavnici Agencije za privatizaciju („Agencija“) i predstavnici Neochimiki L.V.Lavrentiadis S.A., Grčka, („Kupac“) potpisali su dana 14.februara 2007 godine Ugovor br. 1-232-07-703-05 o kupoprodaji 70% ukupnog registrovanog kapitala Društva („Ugovor o privatizaciji“). Datumom prodaje, na bazi Zapisnika o ispunjenosti uslova iz Ugovora utvrđen je 4.jul 2007. Godine.

Odlukom Skupštine Društva od 29. juna 2007 godine, Rafinerija nafte d.o.o menja pravnu formu i postaje Rafinerija nafte a.d., Beograd. Akcionari društva su fizička i pravna lica registrovana kao vlasnici kod Centralnog registra hartija od vrednosti.

Obaveze Kupca po „Ugovoru o privatizaciji“ su bile sledeće:

- Da će u roku od 2 godine u kontinuitetu počevši od 04.jula 2007 iz sopstvenih sredstava izvršiti investiranje u Društvo u iznosu od 15.000.000 EUR u skladu sa investicionim programom,
- Da će u roku od 5 godina u kontinuitetu počevši od 04.jula 2007 godine po usvajanju finansijskog izveštaja za prethodnu godinu, na skupštini Društva izglasati odluku o isplati dividendi članovima Društva, a koja će iznositi najmanje 5% od dobiti nakon izmirenja poreza i drugih obaveza,
- Da će izvršiti sve obaveze iz Socijalnog programa, da neće otpuštati prinudno radnike u slučaju tehnoloških, ekonomskih i organizacionih promena u Društvu u periodu od dve godine od 04.jula 2007 godine,

Odlukom Skupštine Društva od 17.decembra 2007 godine povećan je, po skraćenom postupku, kapital društva za 751.158 hiljada dinara. Uplata kapitala je izvršena 14.februara 2008 godine. Akcije su u Centralnom Registru registrovane na Neochimiki SA, Atina,

Otkupom akcija od manjinskih akcionara u oktobru 2008 „Neochimiki – SA, Akcionarsko Industrijsko i Trgovinsko Društvo“, Atina, Grčka, je postao jedini akcionar Društva odnosno vlasnik svih 1.634.941 akcija..

Na sednici Skupštine Društva od 26. juna 2009 godine doneta je Odluka o povećanju kapitala po skraćenom postupku, za iznos od 325.384 hiljada dinara. Uplata kapitala je izvršena 6 jula 2009. Godine. Upis povećanja kapitala u vidu Zabeležbe u Agenciji za Privredne Registre izvršen je 25.decembra 2009. Procedura registracije kod Centralnog registra i Agencije za Privredne registre do 31.12.2013 nije završena.

Dana 25.02.2011 potpisan je Anex „Ugovora o privatizaciji“ između Kupca i Agencije kojim se produžava rok za izvršenje investicione obaveze Kupca.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Dana 09.09.2011 Agencija za Privatizaciju je donela Rešenje o sticanju 247.766 sopstvenih akcija Rafinerije nafte ad, Beograd na ime izvršenog dela obaveze investiranja.

Zbog neispunjenja obaveza po „Ugovoru o privatizaciji“ Agencija za Privatizaciju je 20.01.2012 raskinula „Ugovor o privatizaciji“ a 25.01.2012 godine donela „Odluku o prenosu kapitala Rafinerija nafte ad, Beograd, kojom je prenela sebi 1.387.175 akcija u vlasništvu Neochimikija ad, i „Rešenje o prenosu sopstvenih akcija Rafinerije nafte ad, Beograd na Agenciju za Privatizaciju“ kojim je prenela sebi 247.766 akcija i tako postala jedini vlasnik društva.

Ovim je pitanje uplate kapitala iz jula 2009 godine i izdavanje 325.384 akcija i dalje ostalo nerešeno.

Agencija je 24.01.2012 donela Odluku o pokretanju postupka restrukturiranja u Rafineriji nafte ad, Beograd a 01.02.2012 Odluku o imenovanju privremenog zastupnika kapitala.

Odlukom Skupštine o uskladjivanju osnivačkog akta u skladu sa Zakonom o privrednim društvima iz juna 2012 kapital je podeljen na 1.634.941 akcija nominalne vrednosti 1.000,00 dinara.

Na zahtev Ministarstva privrede Republike Srbije vršena je procena vrednosti imovine Društva sa stanjem na dan 31.10.2013. Vrednosti prikazane u finansijskim izveštajima su, osim u nekoliko izuzetaka, prikazane po procenjenim vrednostima.

Odlukom ministarstva privrede o određivanju modela i metoda privatizacije Društva za proizvodnju ulja Rafinerija nafte ad Beograd, Agencija za privatizaciju je organizovala postupak javnog prikupljanja ponuda za prodaju 100% kapitala Društva. Potpisivanjem Kupoprodajnog ugovora sa Agencijom za privatizaciju uslovni vlasnik Društva postao je Konzorcijum pravnih lica koji čine „Virom group“ i „South Frontier“, domaća pravna lica. Ugovor je imao odloženi uslov i pravno dejstvo počeo je da proizvodi u januaru, 2016. godine. Po Zaključku Vlade 05 Broj 023-9329/2015 od 04.09.2015. državni poverioci su dužni da Društvu (Subjektu privatizacije) otpišu dug sa stanjem na 31. Decembar poslednje poslovne godine.

Rafinerija nafte ad, Beograd je jednodomno akcionarsko društvo čije se akcije kotiraju na vanberzanskom tržištu na Beogradskoj berzi.

Sedište društva je u Beogradu, Pančevački put 83.

Poreski identifikacioni broj 104052233

Matični broj 20047844

Generalni direktor društva je u vreme korekcije ovih napomena je Ljiljana Žugić.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

U skladu sa odredbama Zakon o računovodstvu (Službeni Glasnik RS, broj 62/2013 u daljem tekstu: Zakon), pravna lica i preduzetnici dužni su da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje vrše u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom. Pod profesionalnom regulativom podrazumevaju se i Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodni računovodstveni standardi (u daljem tekstu: MRS), odnosno Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: MSFI), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatim od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja.

Društvo je sastavilo finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu koji zahteva da oni budu pripremljeni u skladu sa MSFI kao i propisima izdatim od Ministarstva finansija RS. Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa revidirani MRS1.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi pretpostavke u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje i pretpostavke, koji imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje, naznačeni su u daljem tekstu Napomena.

2.1 Uporedni podaci

Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2014. godinu

2.2 Preračunavanja stranih valuta

(a) Funkcionalna i izveštajna valuta

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima (RSD), koji predstavlja valutu primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Sve finansijske informacije prikazane u RSD su zaokružene na najbližu hiljadu, osim ako nije drugačije naznačeno.

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili vrednovanja po kome se stavke ponovo odmeravaju. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

3.1 Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja datih od strane pronitelja.

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen.

Nematerijalna ulaganja se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje nematerijalnih ulaganja se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je nematerijalno ulaganje rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

3.2 Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavna vrednost uključuje izdatke koji se direktno pripisuju nabavci sredstava, što uključuje fakturnu vrednost (uključujući carinske dažbine i eventualno PDV), sve troškove koji se direktno pripisuju dovođenju sredstva na lokaciju i u stanje koje je neophodno da bi sredstvo moglo funkcionisati na način na koji rukovodstvo očekuje, inicijalnu procenu troškova demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kom je sredstvo locirano.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, postrojenja i opreme su odmerene po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, ukoliko je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano odmeriti. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknjižava. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje sredstva se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je ulaganje rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

Povećanja vrednosti osnovnih sredstava prilikom procene njihovih vrednosti vodi se kao revalorizaciona rezerva.

Zemljište se ne amortizuje. Pravo korišćenja gradskog građevinskog zemljišta zbog specifičnih uslova u Republici Srbiji prikazano je kao zemljište iako je procenom procenjeno kao materijalno pravo. Vrednost zemljišta je procenjena na 1/3 njegove tržišne vrednosti dok bi 2/3 trebalo da predstavlja troškove konverzije.

Amortizacija drugih sredstava se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja, kao što sledi:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

| | |
|-----------------------------|---------------|
| - Građevinski objekti | 1,67 – 10,00% |
| - Mašine i oprema | 3,45 – 33,33% |
| - Motorna vozila | 3,57 - 33,33% |
| - Nameštaj, pribor i oprema | 5,00 – 33,33% |

Korisni vek upotrebe sredstva se revidira i po potrebi koriguje na datum svakog bilansa stanja.

3.3 Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za rezervisanje za umanjenje vrednosti, ako je potrebno. Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama se stornira ukoliko je bilo naknadne promene u pretpostavkama korišćenim u utvrđivanju nadoknadive vrednosti sredstva.

3.4 Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Za sredstva koja imaju nedefinisan korisni vek upotrebe i ne podležu amortizaciji, proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti.

Nadoknadiva vrednost je fer vrednost sredstva umanjena za troškove prodaje ili vrednosti u upotrebi, u zavisnosti koja od ovih vrednosti je niža. Nefinansijska sredstva kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

3.5 Finansijski instrumenti**3.5.1 Finansijska sredstva**

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu.

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi on njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća.

Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

a) Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih sredstava, kratkoročna beskamatna potraživanja kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti. Nakon inicijalnog priznavanja, zajmovi i potraživanja se naknadno odmeravaju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za obezvređenje.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja, date kratkoročne pozajmice povezanim pravnim licima evidentiranim u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana i date stambene kredite zaposlenima evidentiranim u okviru dugoročnih finansijskih plasmana.

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda. Sva potraživanja od kupaca starija od 60 dana, ukoliko ne postoji mogućnost prebijanja sa trećim pravnim licima, su preko ispravki vrednosti svedena na nulu.

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne depozite date kao kolateral za operativni lizing, plasmane u zajedničku izgradnju kao i beskamatna i kamatonosna potraživanja od zaposlenih po osnovu odobrenih stambenih zajmova. Stambeni zajmovi zaposlenima se vrednuju po amortizovanoj vrednosti.

b) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, se nakon inicijalnog priznavanja odmeravaju po fer vrednosti, pri čemu se nerealizovani dobiti i gubici prikazuju u okviru kapitala.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata učešća u kapitalu banaka i pravnih lica evidentiranim u okviru dugoročnih finansijskih plasmana.

3.5.2 Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuní obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla. U slučaju gde je postojeća finansijska obaveza zamenjena drugom obavezom prema istom poveriocu, ali pod značajno promenjenim uslovima ili ukoliko su uslovi kod postojeće obaveze značajno izmenjeni, takva zamena ili promena uslova tretira se kao prestanak priznavanja prvobitne obaveze sa istovremenim priznavanjem nove obaveze, dok se razlika između prvobitne i nove vrednosti obaveze priznaje u bilansu uspeha.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamratne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj faktornoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene zajmove od drugih pravnih lica.

Finansijske obaveze Društva se, u smislu MRS 39, klasifikuju kao zajmovi i krediti. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (faktornoj) vrednosti.

Primljeni zajmovi od pravnih lica se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava (nominalnoj vrednosti), a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

3.5.3 Međusobno prebijanje finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se prebijaju, a razlika između njihovih suma se priznaje u bilansu stanja, ako, i samo ako, postoji zakonom omogućeno pravo da se izvrši prebijanje priznatih iznosa i postoji namera da se isplata izvrši po neto osnovu, ili da se istovremeno proda sredstvo i izmiri obaveza.

3.5.4 Fer vrednost finansijskih instrumenata

Fer vrednost hartija od vrednosti raspoložive za prodaju zasniva se na kotiranim tržišnim cenama na dan bilansa stanja.

Fer vrednost finansijskih instrumenata kojima se ne trguje na aktivnom tržištu utvrđuje se različitim tehnikama procene.

3.6 Zalihe

Zalihe sirovina, materijala, ambalaže i rezervnih delova se vrednuju po prosečnoj ponderisanoj nabavnoj vrednosti.

Nabavna vrednost materijala predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećanu za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Izlaz za zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene.

Zalihe gotovih proizvoda se vrednuju po ceni koštanja iz meseca u kome su proizvedene ili po neto prodajnoj ceni ukoliko je ista niža od cene koštanja. Zalihe poluproizvoda i nedovršene proizvodnje se vrednuju po ceni koštanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Cena koštanja gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje obuhvata utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje. Cena koštanja isključuje troškove pozajmljivanja. U cenu koštanja nisu uključeni administrativni, komercijalni troškovi kao ni troškovi skladištenja i transporta gotovih proizvoda.

Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za procenjene varijabilne troškove prodaje.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha materijala i robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost.

3.7 Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka.

3.8 Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.9 Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

a) Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Kada je efekat vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja je sadašnja vrednost očekivanih izdataka zahtevanih da se obaveza izmiri, dobijen diskontovanjem pomoću stope koja odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizike specifične za obavezu. Kada se koristi diskontovanje, knjigovodstvena vrednost rezervisanja se povećava u svakom periodu, tako da odražava protok vremena. Kada efekat vremenske vrednosti novca nije značajan ili kada ne postoje realne pretpostavke za utvrđivanje diskontovane vrednosti društvo ne vrši diskont ovih rezervisanja.

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

b) Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

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

3.10 Zakupi

a) Finansijski zakup-Društvo kao zakupac

Zakup se klasifikuje kao finansijski zakup ako se njim suštinski prenose na zakupca svi rizici i koristi povezani sa vlasništvom. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljenog sredstva i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine. Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Finansijski rashodi se priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Zakupljena sredstva na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku korisnog veka trajanja sredstva koji je po pravilu različit od od perioda zakupa.

b) Operativni zakup

Zakup se klasifikuje kao operativni zakup ako zakupodavac suštinski zadržava sve rizike i koristi povezane sa vlasništvom. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

c) Operativni zakup-Društvo kao zakupodavac

Kada je sredstvo dato u operativni zakup, takvo sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

3.11 Tekući i odloženi porez na dobit

Troškovi poreza za period obuhvataju tekući i odloženi porez. Porez se priznaje u bilansu uspeha.

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odložene poreske obaveze se priznaju u punom iznosu za privremene razlike koje postoje između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti. Ostatak odloženih poreskih sredstava se samo obelodanjuje u napomenama.

3.12 Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade. Pravo na ove naknade je uslovljeno ostajanjem zaposlenog lica u službi do starosne granice određene za penzionisanje i do ostvarenja minimalnog radnog staža. Očekivani troškovi za pomenute naknade se akumuliraju tokom perioda trajanja zaposlenja.

(c) Učešće u dobiti i bonusi

Društvo priznaje obavezu za bonuse i učešće u dobiti zaposlenih u periodu kada je doneta odluka o njihovoj isplati. Navedena obaveza se evidentira na teret neraspoređene dobiti ranijih godina.

3.13 Priznavanje prihoda

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda

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

Smatra se da prilikom prodaje nije prisutan nijedan element finansiranja pošto se prodaja vrši uz rok plaćanja od 60 dana što je u skladu sa tržišnom praksom.

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje povezanim licima usluge prerade i usluge skladištenja. Ove usluge se pružaju na bazi ostvarenog obima usluga ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi ostvarenog obima ili putem ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po ugovorenim naknadama.

(c) Prihod od kamata

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama. Prihodi od kamata se priznaju u periodu u kome je Društvo steklo pravo na kamatu.

(d) *Prihod od zakupnina*

Prihod od zakupnina potiče od davanja dela osnovnih sredstava u zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(e) *Prihod od dividendi*

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

3.14 Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 "Obelodanjivanje povezanih strana". Društvo, u smislu prethodnog navoda, nema odnos koji bi se tretirao kao odnos povezanih pravnih lica.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIH RIZIKOM

4.1 Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Odbora direktora.

(a) *Tržišni rizik*

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Rizik proističe kako iz budućih poslovnih transakcija, tako i iz priznatih sredstava i obaveza u stranoj valuti.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima znatno veće obaveze od potraživanja u stranoj valuti, ali s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo većem riziku od promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Rizik od promene kamatnih stopa

Prihodi i rashodi Društva i tokovi gotovine su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa, s obzirom da Društvo nema značajniju kamatonosnu imovinu, niti obaveze.

(b) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

U skladu sa usvojenom kreditnom politikom, Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje. Takođe, za svakog kupca je ustanovljen kreditni limit koji predstavlja maksimalni dozvoljen iznos potraživanja.

(c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

Planiranje novčanog toka vrši se na nivou poslovnih aktivnosti Društva i zbimo za Društvo kao celinu. Finansije Društva nadziru planiranje likvidnosti u pogledu zahteva Društva da bi se obezbedilo da Društvo uvek ima dovoljno gotovine da podmiri poslovne potrebe.

U uslovima kada se Društvo nalazi u postupku restrukturiranja kao i uzastopnim poslovnim gubicima veoma je teško obezbediti kreditne podrške od strane poslovnih banaka odnosno držati rizik likvidnosti pod kontrolom.

4.2 Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da izvrši korekciju isplata dividendi akcionarima, vrati kapital akcionarima, izda nove akcije, ili, pak, može da proda sredstva kako bi smanjila dugovanje.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio).

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUDIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstveno procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima.

a) Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdilo iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti.

b) Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova utvrđuju se primenom potpisanog kolektivnog ugovora, i trenutnih godina staža svakog pojedinačnog radnika i ukupnog radnog staža.

Kako je Društvo nakon raskida privatizacije u procesu restrukturiranja, postoje značajne neizvesnosti koje utiču na ishod procene.

Društvo procenjuje da su troškovi po osnovu jubilarnih nagrada iz godine u godinu isti i ne vrši rezervisanja po ovom osnovu već samo po osnovu otpremnina.

c) Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna pitanja. Društvo procenjuje da sudski sporovi, po kojima je preduzeće tužena strana, nemaju onaj nivo rizika koji bi zahtevao rezervisanja po tom osnovu.

d) Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Društvo je po osnovu prenesenih poreskih gubitaka iz ranijih godina, odnosno izrazitog poreskog dobitka za 2015. godinu (zbog otpisa dugova), priznalo odložena poreska sredstva u značajnom iznosu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

| <u>Nabavna vrednost</u> | Iznos |
|---------------------------|-------|
| Stanje 31.12.2014. godine | 1979 |
| Povećanja | |
| Smanjenja | |
| Stanje 31.12.2015. godine | 1979 |
| <u>Ispravka vrednosti</u> | |
| Stanje 31.12.2014. godine | 1979 |
| Povećanja | |
| Smanjenja | |
| Stanje 31.12.2015. godine | 1979 |
| <u>Sadašnja vrednost</u> | |
| 31. decembar 2014. godine | 0 |
| 31. decembar 2015. godine | 0 |

Sa stanjem na dan 31.10.2013 godine vršena je procena vrednosti imovine Društava i tom prilikom je vrednost patenata i licenci procenjena na nulu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| | Zemljište | Gradjevinski objekti | Oprema | Ostala osnovna sredstva | Osnovna sred.u pripremi | Ukupno |
|---------------------------------------|-----------|----------------------|---------|-------------------------|-------------------------|-----------|
| Nabavna vrednost | | | | | | |
| Stanje na dan 31.12.2014. | 139.229 | 979.005 | 600.664 | 872 | 439.983 | 2.159.753 |
| Povećanja | - | - | 964 | - | - | 964 |
| Aktiviranja | - | - | - | - | - | - |
| Smanjenja – otudjenja | - | - | - | - | - | - |
| Smanjenja – rashod | - | - | 1184 | - | - | 1184 |
| Stanje na dan 31.12. 2015. | 139.229 | 979.005 | 600444 | 872 | 439.983 | 2.159.533 |
| Akomulirana ispravka vrednosti | | | | | | |
| Stanje na dan 31.decembra 2014. | | 330.596 | 261.947 | | | 592.543 |
| Aktiviranje | | | | | | |
| Amortizacija | | 28.030 | 29.854 | | | 57.884 |
| Otudjenje-prodaja | | | | | | |
| Rashod | | | 1.058 | | | 1.058 |
| prenos sa/na | | | | | | |
| Stanje na dan 31.12.2015. | | 358.626 | 290.743 | | | 649.369 |
| Neotpisana vrednost na dan | | | | | | |
| 31.12.2014. | 139.229 | 648.409 | 338.717 | 872 | 439.983 | 1.567.210 |
| 31.12.2015. | 139.229 | 620.379 | 309.701 | 872 | 439.983 | 1.510.164 |

Nekretnine, postrojenja i oprema vodila su se po nabavnoj vrednosti, vrednost utvrđena prilikom procene kapitala Društva na dan 01.01.2005 godine, odnosno za sredstva nabavljena posle toga po nabavnoj vrednosti.

Na dan 31.10.2013 na zahtev ministarstva privrede radjena je procena vrednosti imovine i sa istim danom proknjižena tako da se su nabavne vrednosti po proceni sa stanjem na dan 31.10.2013 godine. Posle toga fer vrednost imovine nije menjana.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| a) Učešća u kapitalu | 2015. | 2014. |
|--|----------------|----------------|
| Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica | 0 | 0 |
| Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju | 7.561 | 9.474 |
| Ostali dug.fin.plasmani | 98.496 | 99.613 |
| Ispravka vrednosti učešća u kapitalu | -1.951 | -1.951 |
| Svega dugoročni finansijski plasmani: | 104.106 | 107.136 |

Društvo akcije koje ima u Industiji Motora Rakovica vodi u vrednosti od 0,01 RSD. Rukovodstvo nije moglo pouzdano proceniti fer vrednost ovih finansijskih ulaganja jer je IMR u stečaju i godinama posluje sa gubitkom.

9. ZALIHE

| | 2015. | 2014. |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Zalihe materijala | 33.991 | 41.197 |
| Gotovi proizvodi | 39.459 | 32.915 |
| Zalihe robe | 534 | 844 |
| Proizvodnja u toku | 24.280 | 5.570 |
| Svega o zalihe – neto: | 98.264 | 80.526 |

Usled male produkcije i visokih fiksnih troškova po jedinici, deo ovih zaliha je vrednovan po neto prodajnoj ceni (niža od cene koštanja)

10. POTRAŽIVANJA

| | 2015. | 2014. |
|---|--------------|--------------|
| Potraživanja od kupaca u zemlji | 81.478 | 88.867 |
| Potraživanja od kupaca iz inostranstva | 898 | 884 |
| Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca | (77.367) | (81.686) |
| Svega potraživanja – neto: | 5.009 | 8.065 |

Smanjenje potraživanja rezultat je smanjenja prodaje na odloženo.

Starosna struktura potraživanja od kupaca (uključujući zateznu kamatu) na dan 31.decembra:

| | 2015. | 2014. |
|------------|-------|-------|
| Do 30 dana | 3.566 | 1.268 |
| Do 60 dana | 598 | 1.165 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

| | | |
|----------------|---------------|---------------|
| Do 90 dana | 310 | 298 |
| Do 120 dana | 2.150 | 1.850 |
| Preko 120 dana | 74.854 | 8.4286 |
| | <u>81.478</u> | <u>88.867</u> |

Potraživanja starija od 120 dana odnose se na potraživanja od društava u restrukturiranju .
Od ostalih kupaca najveća potraživanja starija od 365 dana odnose se na 6 najvećih kupaca i to za prodaju iz 2009 i 2010 godine.

| | |
|--------------------------------|---------------|
| Eureka Group doo, Beograd | 24.258 |
| Etimon doo, Niš | 15.145 |
| Unioninženjering doo, Kruševac | 14.170 |
| Taurus o.d. Kragujevac | 2.220 |
| Betahem doo, NIŠ | 1.284 |
| Euromotors | 3.819 |
| | <u>60.896</u> |

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| | 2015. | 2014. |
|----------------------------|-----------|--------------|
| Tekući (poslovni) računi | 0 | 2.876 |
| Blagajna | 80 | 7 |
| Devizni račun | 6 | 32 |
| Ostala novčana sredstva | 0 | 13 |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>86</u> | <u>2.928</u> |

Na dan 31. decembra 2015 godine, računi Društva su bili blokirani, jer posle 31.10.2015. prestala je zaštita od prinudnih naplata.

11. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA

| | 2015. | 2014. |
|--|--------------|--------------|
| Porez na dodatu vrednost obračunat na avansne uplate | 10 | 228 |
| Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu | 846 | 846 |
| Razgraničeni porez na dodatu vrednost | 13 | 0 |
| Unapred fakturisani troškovi | 112 | 1.068 |
| Ostala vremenska razgraničenja | 39 | 39 |
| Svega aktivna vremenska razgraničenja; | <u>1.020</u> | <u>2.181</u> |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

12. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

| | | |
|--|--------------|--------------|
| | 2015. | 2014. |
| · Roba u skladistu -neupotrebljiva | 2 | 2 |
| Tudja roba na sladištu - neodgovarajuća flojja | 2.069 | 2.069 |
| | <u>2.071</u> | <u>2.071</u> |

2014. KAPITAL I REZERVE

Ukupni teserve drustva na dan 31.12.2015.godine ima sledecu strukturu:

| Opis | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---|------------------|----------------|
| Akcijski kapital | 1.634.941 | 1634941 |
| Upisani a neuplaćeni kapital | | |
| Ostali kapital | 466 | 466 |
| Otkupljene sopstvene akcije | | |
| Rezerve | | |
| Revalorizacione teserve | 341.062 | 341.206 |
| Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti | | 547 |
| Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti | 1.519 | |
| Neraspoređena dobit | 1.149.097 | |
| Gubitak ranijih godina | 1.639.728 | 1.639.728 |
| Ukupno: | 1.484.319 | 337.432 |

Na sednici Skupštine Društva društva od 26.06.2009 godine doneta je odluka o distribuciji običnih akcija III emisije bez javne ponude u iznosu od 3.484.653,49 EUR. Uplata je izvršena dana 06.07.2009 i po potvrdi Komercijalne banke dinarska protivvrednost iznosi 325.384.049,68 RSD. Istog dana je Upravni odbor Društva po ovlašćenju Skupštine doneo odluku o izdavanju 325.384 akcija na ime. Ova uplata je evidentirana na Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital sa time da se čim se izvrši registracija akcija u Centralnom Registru i povećanje kapitala u Agenciji za privredne registre preknjiži na akcijski kapital. Agencija za Privatizaciju, saglasno izmeni Zakona o privatizaciji nije dala saglasnost da se ovaj broj akcija registruje na ime Kupca i istovremna nije donela ni odluku da se akcije registruju na ime Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Tako ova uplata na ime povećanja kapitala nije registrovana ni u Centralnom Registru hartija od vrednosti ni u Agenciji za privredne registre (u Agenciji za Privredne registre samo u vidu zabeležbe).

Raskidom „Ugovora o privatizaciji“ Društva, Agencija za privatizaciju je preuzela nazad samo registrovani broj akcija i ni tada nije preuzela kapital koji nije registrovan.

Uskladjenim osnivačkim aktom društva akcijski kapital Društva se sastoji od 1.634.941 komada akcija nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara.

Na zahtev Ministarstva privrede Društvo je vršilo procenu vrednosti imovine i kapitala sa stanjem na dan 31.10.2013 godine.

14. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

| | |
|---------------------------|-----------------------------|
| Odložena poreska sredstva | <u>70.742</u> |
| | <u> </u> |
| | <u> </u> |
| Stanje na dan 31.12.2015. | <u>70.742</u> |

Odložena poreska sredstva i obaveze se „prebijaju“ kada postoji zakonski izvršivo pravo da se „prebiju“ tekuća poreska sredstva sa tekućim poreskim obavezama i kada se odloženi porez na dobit odnosi na istu fiskalnu vlast. „Prebijeni“ iznosi su sledeći:

| | |
|----------------------------|---------|
| Odložene poreske obaveze: | 83 809 |
| Odložena poreska sredstva: | 154 551 |

Odložene poreske obaveze su nastale kao rezultat privremenih razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

Odložena poreska sredstva nastaju kao rezultat rezervacija za otpremninu, iskorišćenih poreskih gubitaka prethodnih godina za umanjenje oporezive dobiti i po osnovu revalorizacije

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

15. DUGOROČNA REZERVISANJA

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---|--------------|--------------|
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | 6.279 | 6.901 |
| Ostala dugorocna rezervisanja | | 335 |
| Svega dugorocna rezervisanja: | <u>6.279</u> | <u>7.236</u> |

a) Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade

Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju izvršeno je u skladu sa kolektivnom ugovorom po kome radnici imaju pravo na dve bruto prosečne mesečne zarade ostvarene u Republici u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Naknade pri odlasku u penziju nisu pokrivena sredstvima iz fonda. Troškovi ovih naknada utvrđuju se primenom aktuarske metode projektovane kreditne jedinice. Aktuarski dobici i gubici priznaju se kao prihod ili rashod u periodu u kome nastanu.

Društvo nije vršilo rezervisanja za isplatu jubilarnih nagrada s obzirom na starosnu strukturu zaposlenih i relativno isti iznos rashoda svake godine.

b) Rezervisanja za zaštitu životne sredine

Po oceni rukovodstva ne očekuju se u budućnosti izdaci za dovođenje lokacije u prvobitno stanje i da nije potrebno vršiti rezervacije po ovom osnovu.

16. DUGOROCNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| | <u>2015.</u> | <u>2014.</u> |
|---|--------------|----------------|
| Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital | | 325.384 |
| Dugorocni krediti i zajmovi | | |
| Svega dugorocne finansijske obaveze: | | <u>325.384</u> |

Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital (u knjigama 31.12.2014.) odnose se na uplatu za novu emisiju akcija iz jula 2009 za koju nije završena registracija akcija u Centralnom registru i u Agenciji za privredne registre. Kako ne postoji osnov da bivši vlasnik potražuje sredstva, ova obaveza je otpisana.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| | 2015. | 2014. |
|--|----------------|----------------|
| Kratkoročni krediti iz inostranstva | 169.060 | 168.132 |
| Kratkorocni krediti u zemlji | 0 | 233.392 |
| Ostale kratkorocne finansijske obaveze | 129 | 129 |
| Stanje na dan 31. decembar | 169.189 | 401.653 |

Kredit iz inostranstva odnosi se na pozajmicu kupca iz 2009/2010/2011 godine u iznosu od 1.390.000,00 hiljada EUR sa kamatnom stopom od 2,4% godišnje. S obzirom na raskinut ugovor o privatizaciji kredit se vodi kao kredit od drugih pravnih lica iz inostranstva. Sa pomenutim kupcem Društvo već tri godine ne može da stupimo u kontakt i dobije usaglašenje obaveze. Kredit je registrovan kod Narodne Banke Srbije.

Kredit u zemlji iz 2014. godine otpisani su po pravosnažnom rešenju Suda.

18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | 2015. | 2014. |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| Primljeni avansi, depoziti i kaucije | 25 | 1.432 |
| Dobavljači u zemlji | 77.231 | 88.401 |
| Dobavljači u inostranstvu | 9.990 | 102.501 |
| Obaveze iz specifičnih poslova | 0 | 7.822 |
| Svega obaveze iz poslovanja: | 87.246 | 200.156 |

19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| | 2015. | 2014. |
|--|---------------|----------------|
| Obaveze po osnovu zarada i naknada, neto | 5.159 | 5.878 |
| Obaveze po osnovu poreza i doprinosa na teret zaposlenih | 567 | 22.137 |
| Obaveze po osnovu doprinosa na zarade i naknada zarada na teret zaposlenog | 1.423 | 40.203 |
| Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 1.280 | 37.814 |
| Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju | 21 | 83 |
| Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju | 4 | 206 |
| Ostale obaveze | 36.175 | 193.250 |
| Svega ostale kratkoročne obaveze | 44.629 | 299.571 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

20. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | <u>2015.</u> | <u>2014.</u> |
|--|--------------|----------------|
| Obaveze za porez na dodatu vrednost | 0 | 35.529 |
| Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine | 1.048 | 78.841 |
| Pasivna vremenska razgraničenja: | <u>1.835</u> | <u>2.610</u> |
| Svega: | <u>2.883</u> | <u>116.980</u> |

21. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2015.
Društvo nije vršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa kupcima koji su utuženi.

Neusaglašena potraživanja odnose se na potraživanja po osnovu zatezних kamata. Sva neusaglašena potraživanja su preko ispravki svedena na nulu.

Društvo kao što je to napred navedeno, nije moglo da usaglasi potraživanja sa bišim kupcem Neochimikijem doo, sa kojim već tri godine ne postoji kontakt. Medjutim kredit dobijen od istog je registrovan kod Narodne banke Srbije.

22. POSLOVNI PRIHODI

| | <u>2015.</u> | <u>2014.</u> |
|---|----------------|----------------|
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga | 169.763 | 193.331 |
| Prihod od prodaje gotovih proiz.i usluga na ino.trzistu | 601 | 1.157 |
| Svega poslovni prihodi: | <u>170.364</u> | <u>194.488</u> |

23. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

| | <u>2015.</u> | <u>2014.</u> |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Prihodi od zakupnina | 5.549 | 5.803 |
| Svega drugi poslovni prihodi: | <u>5.549</u> | <u>5.803</u> |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

24. POSLOVNI RASHODI

| | <u>2015.</u> | <u>2014.</u> |
|--|----------------|----------------|
| Nabavna vrednost prodate robe | - | - |
| Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe | 621 | 110 |
| Povećanje vred.zaliha nedovrsenih i gotovih .proizvoda | 38.763 | - |
| Smanjenje vrednosti zaliha nedovrsenih i gotovih proizvoda | 13.508 | 14.029 |
| Troskovi materijala | 118.870 | 114.168 |
| Troskovi goriva i energije | 12.646 | 13.363 |
| Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi | 123.777 | 136.739 |
| Troskovi amortizacije | 57.884 | 62.002 |
| Troskovi dugorocnih rezervisanja | 0 | 6.901 |
| Troškovi proizvodnih usluga | 10.901 | - |
| Nematerijalni troskovi | 17.518 | 22.403 |
| Svega poslovni rashodi: | <u>315.720</u> | <u>378.910</u> |

25. TROSKOVI ZARADA I NAKNADA ZARADA I OSTALI LICNI RASHODI

| | <u>2015.</u> | <u>2014.</u> |
|---|----------------|----------------|
| Troskovi zarada i naknada zarada - bruto | 90.675 | 104.289 |
| Troskovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca | 16.234 | 18.872 |
| Troskovi naknade fizickim licima po osnovu ostalih ugovora | 401 | 79 |
| Troskovi naknada direktoru odnosno clanovima organa upravljanja i nadzora | 3.763 | 3.140 |
| Ostali licni rashodi i naknade | 12.704 | 10.359 |
| Svega troskovi zarada i naknada i ostali licni rashodi: | <u>123.777</u> | <u>136.739</u> |

Ostali licni rashodi odnose se na troskove prevoza na posao i sa posla , otpremnine , umanjenje po odluci Vlade Republike Srbije, i ostali licni rashodi

26. NEMATERIJALNI TROSKOVI

| | <u>2015.</u> | <u>2014.</u> |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Troskovi neproizvodnih usluga | 1.866 | 3.901 |
| Troskovi reprezentacije | 409 | 295 |
| Troskovi premija osiguranja | 1.111 | 3.108 |
| Troskovi platnog prometa | 255 | 305 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

| | | |
|---|------------------|---------------|
| Troskovi članarina | 12 | 10 |
| Troskovi poreza | 13.408 | 14.320 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 457 | 4.646 |
| Svega nematerijalni troškovi: | 17.518 | 22.403 |
| | | |
| 27. FINANSIJSKI PRIHODI | 2015. | 2014. |
| Prihodi od kamata od trećih lica | 492 | 291 |
| Ostali finansijski prihodi | 13 | |
| Pozitivne kursne razlike prema trećim licima | 5.846 | 475 |
| Svega finansijski prihodi: | 6.351 | 766 |
| | | |
| 28. FINANSIJSKI RASHODI | 2015. | 2014. |
| Rashodi kamata prema trećim licima | 28.938 | 44.729 |
| Negativne kursne razlike prema trećim licima | 7.329 | 17.718 |
| Svega finansijski rashodi: | 36.267 | 62.447 |
| | | |
| 29. OSTALI PRIHODI | 2015. | 2014. |
| Dobici od prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | 12 | 2.032 |
| Dobici od prodaje materijala | 445 | 2.415 |
| Dobici od prodaje ucesca i dugorocnih khartija od vrednosti | - | - |
| Viskovi | 140 | 67 |
| Naplacena otpisana potrazivanja | 3.554 | 6.102 |
| Prihodi po osnovu efekata ugovorenih zastita od rizika | - | - |
| Prihodi od smanjenja obaveza | 1.161.858 | 934 |
| Prihodi od ukidanja dugorocnih i kratkorocnih rezervisanja | 622 | 21.873 |
| Ostali nepomenutu prihodi | 600 | 267 |
| Svega ostali prihodi: | 1.167.231 | 33.690 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Društva prema javnim poveriocima, otpisalo obavezo po tom osnovu (1 167 231 hiljada)

30. OSTALI RASHODI

| | 2015. | 2014. |
|---|--------------|--------------|
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nemat.ulaganja,nekretnina,postrojenja i opreme | 101 | 4.448 |
| Gubici od prodaje materijala materijala | 0 | 4 |
| Manjkovi | 0 | 15 |
| Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe | 0 | 335 |
| Ostali nepomenuti rashodi | 3.483 | 236 |
| Obezvedjenje nekretnina,postrojenja i opreme | - | - |
| Rashodi direktan otpis | 38 | - |
| Obevređenje zaliha materijala i robe | 0 | 2.077 |
| Svega ostali rashodi: | 3.622 | 7.115 |

31. DEVIZNI RIZIK

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno zbog zavisnosti od uvoznih sirovina. Značajan uticaj na devizni rizik ima i činjenica da je skoro 90% direktnih troškova vezano za uvozne sirovine a da se 90% proizvodnje plasira na domaćem tržištu gde dinarski cenovnik nije vezan za valutne kurseve odnosno da promene nisu tako brze i česte.

32. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Nema povezanih lica.

Postoji samo ucesce od 10% u firmi Profaco doo, ali nema nikakvih transakcija sa njima.

33. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon datuma bilansa stanja, krajem januara 2016. godine, punovažan je postao Kupoprodajni ugovor između Agencije za privatizaciju i novih vlasnika 100% kapitala Društva, konzorcijuma domaćih pravnih lica Virom gro i

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

34. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2013. godine i 31. decembra 2012. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

| | 31. 12.2015. | U rsd 31.12.2014. |
|-----|--------------|----------------------|
| EUR | 121,6261 | 120,9583 |
| USD | 111,2468 | 99,4641 |

 Generalni direktor
Lilijana Žugić



DIJ - AUDIT DOO

Dimitrija Tucovića 119b

11000 Beograd

Predmet: Izjava rukovodstva Rafinerije nafte ad Beograd

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja Rafinerije nafte ad Beograd, koji su sačinjeni na dan 31. decembra 2015. godine, a koju Vi vršite u cilju izražavanja mišljenja o tim finansijskim izveštajima.

Odgovorni smo u smislu istinitosti i zakonitosti prikazivanja finansijskog položaja Rafinerije nafte ad Beograd, na dan 31. decembra 2015. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i finansijskih tokova za 2015. godinu, kao i u pogledu obezbeđenja tačnih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem saznanju, sledeće:

- 1. Prilikom izrade finansijskih izveštaja Društva za 2015. godinu, mi smo:
- odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo i primenjivali;
- izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
- obelodanili razloge odstupanja od usvojenih računovodstvenih politika;
- pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Društva.*
- 2. Rukovodstvo i odgovorna lica nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca.*
- 3. Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige, svu odgovarajuću dokumentaciju i sve zapisnike i odluke organa upravljanja.*
- 4. Potvrđujemo da smo Vam dali sve informacije vezano za povezana pravna lica.*
- 5. U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih grešaka niti propusta.*

6. Društvo je postupilo u skladu sa svim zaključenim ugovorima koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
7. Nije bilo nepravilnosti u vezi sa zahtevima zakonodavnih organa koje bi mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
8. Obelodanili smo Vam informacije u vezi sa prevarom ili navodnom prevarom po našem saznanju, a koje utiču na Društvo i uključuje menadžment, zaposlene koji imaju značajnu ulogu u internoj kontroli i ostale zaposlene u odeljenjima gde prevara može imati značajno materijalne efekte na finansijske izveštaje.
9. Nemamo planova koji bi materijalno značajno izmenili knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza iskazanih u finansijskim izveštajima.
10. Ne planiramo da obustavimo delatnost niti imamo planove koji bi mogli da prouzrokuju nastanak zastarelih zaliha. Nema zaliha koje su iskazane u iznosima većim od njihove neto prodajne vrednosti.
11. Društvo poseduje dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima.
12. Proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne. U vanbilansnim evidencijama uz finansijske izveštaje evidentirali smo sve garancije koje smo dali trećim licima.
13. Nije bilo događaja nakon bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije i obelodanjivanja u finansijskim izveštajima.
14. Nema sudskih sporova niti se očekuje da ih bude, izuzev onih koji su obelodanjeni revizoru.
15. U finansijskim izveštajima smo prikazali sve kreditne aranžmane.



Direktor Rafinerije Nafta ad Beograd,

Lilijana Žugić

U skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011 i 112/2015) izdavalac „Rafinerija Nafte a.d. Beograd“, iz Beograda objavljuje:

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ
 O POSLOVANJU AKCIONARSKOG DRUŠTVA ZA 2015 GODINU**

| | | | |
|---|---|--------------------------|----------|
| 1) Opšti podaci | | | |
| 1) Poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva | RAFINERIJA NAFTE A.D. BEOGRAD PANCEVAČKI PUT 83 Matični broj 20047844 ; PIB 104052233 | | |
| 2) Web site i e-mail adresa | www.rnb.rs ; office.rnb.rs | | |
| 3) Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata | BD 72692/2007 | | |
| 4) Delatnost – šifra - opis | 1920 – Proizvodnja derivata nafte | | |
| 5) Broj zaposlenih | 127 | | |
| 6) Broj akcionara | 1 | | |
| 7) Najveći akcionari | Akcionar | Broj akcija | % Učešća |
| | Agencija za Privatizaciju RS | 1.634.941 | 100,00 |
| 8) Vrednost osnovnog kapitala | 1.634.941.000,00 | | |
| 9) Broj izdatih akcija(običnih i prioriternih, sa ISIN brojem i CFI kodom) | 1.634.941 običnih akcija, CFI kod:ESVUFR,ISN broj RSRFNBE84579 | | |
| 10) Podaci o zavisnim društvima | Preduzeće nema zavisnih društava. | | |
| 11) Podaci o značajnim učešćima u povezanim društvima | Povezano društvo | Iznos učešća u hilj. RSD | % Učešća |
| | Profaco doo, Bulevar Mihaila Pupina 10 Z/IV Novi Beograd | 1.304 | 10,00 |
| 12) Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj | DIJ AUDIT doo Beograd, Ul. Dimitrija Tucovića 119b, Beograd | | |
| 12) poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije | Beogradska berza a.d | | |

| II Podaci o upravi društva | | | |
|--|---|---|--|
| 1) Skupština društva | Nikola Vulović, Privremeni zastupnik kapitala postavljen od strane Agencije za Privatizaciju i jedini predstavlja Skupštinu društva | | |
| 2) Odbor direktora | Predsednik Odbora | Član Odbora | Član Odbora |
| - Ime, prezime i prebivalište | Nenad Mihajlov, Beograd, Jurija Gagarina 166/25 | Nikola Milivojević, Beograd, Dalmatinska 65a | Ljiljana Žugić, Beograd, Ruzveltova 4 |
| - Obrazovanje | VSS | VSS | VSS |
| - Sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto) | Visoka poslovna škola strukovnih studija Blace, profesor | Saveznik u Kabinetu Ministra infrastrukture, saobraćaja i građevine | Rafinerija nafte a.d. Beograd, Generalni direktor |
| - članstvo u Upravnim i Nadzornim odborima drugih društava | Nema | nepoznato | Nema |
| 3) Nadzorni odbor | Predsednik Odbora | Član Odbora | Član Odbora |
| - Ime, prezime i prebivalište | Društvo nema nadzorni odbor | | |

III Podaci o poslovanju društva

1) Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike.

- Usvojena poslovna politika pretežno vezana za plan prodaje nije u potpunosti ostvarena iz više razloga:
 - Zbog statusa restrukturiranja i gubitaka u prethodnim godinama, i pored više pokušaja, nije bilo moguće obezbediti finansijska sredstva zaduženjem kod poslovnih banaka, a što je s obzirom na nedostatak obrtnih sredstva onemogućavalo prodaju sa odloženim plaćanjem,
 - Usled velike vrednosti, neophodne saglasnosti Agencije za Privatizaciju i specifičnosti same opreme nije izvršena prodaja neinstalirane opreme nabavljene od bivšeg kupca u privatizaciji čime bi se obezbedila neophodna obrtna sredstva.
 - Samo delimično su ostvareni kontakti sa zainteresovanim kupcima društva, a najviše u sveri poslovanja sa otpadnim uljima.
- Poslovna politika je ostvarena u sledećim oblastima:
 - Sklopljeni su dodatni ugovori o izdavanju dela poslovnog i skladišnog prostora.
 - Izvršena su dalje uštede na troškovima energije,

2) Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja, prihoda po delatnostima, opis osnovnih proizvoda i usluga, sa posebnim osvrtom na solventnost, likvidnost, ekonomičnost, rentabilnost društva i njegovu tržišnu vrednost.

PRIHODI, RASHODI I REZULTATI POSLOVANJA ZA 2015. GODINU

| | AOP | U hiljadama dinara | Struktura % |
|---------------------|------|--------------------|-------------|
| Poslovni prihodi | 1001 | 175913 | 13,04 |
| Finansijski prihodi | 1032 | 6351 | 0,47 |
| Ostali prihodi | 1052 | 1167231 | 86,49 |
| Ukupni prihodi | | 1349495 | 100,00 |
| Poslovni rashodi | 1018 | 315720 | 88,73 |

| | | | |
|---------------------|-----------|--------|--------|
| Finansijski rashodi | 1040 | 36267 | 10,20 |
| Ostali rashodi | 1051/1053 | 3819 | 1,07 |
| Ukupni rashodi | | 355806 | 100,00 |

STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA U 2015. GODINI

| VRSTE PRIHODA | U hiljadama dinara | Struktura % |
|---------------------------------|--------------------|---------------|
| I. Prihod od prodaje | 170364 | 96,85 |
| Prihod od prodaje robe i usluga | | |
| -povezanim pravnim licima | 0 | |
| -u zemlji | 169763 | |
| -u inostranstvu | 601 | |
| J.Ostali poslovni prihodi | 5549 | 3,15 |
| Ukupni poslovni prihodi | 175913 | 100,00 |
| Dobitak pre oporezivanja | 993689 | |
| Neto dobitak | 1148980 | |

Poslovnu 2015 godinu „Rafinerija nafte a.d.“ Beograd završila je sa poslovnim dobitkom od 993.689 hiljada dinara odnosno dobitkom od 1.148.980 hiljada dinara nakon obracunatih odlozenih poreskih prihoda.

Koeficijent ekonomičnosti na bazi odnosa ukupnih prihoda i ukupnih rashoda iznosi 3,79
 Koeficijent ekonomičnosti na bazi odnosa poslovnih prihoda i poslovnih rashoda iznosi 0,56.

Najznačajniji ekonomski pokazatelji dati su u tabeli ispod:

| | | | U 000 din |
|-------------------------------------|--|-------|-----------|
| Stopa povrata aktive | $\text{Aop } 1064 / (\text{Aop}0071 \text{ Tekuća godina} + \text{P } 024 \text{ Prethodna godina}) / 2$ | 0,64 | |
| Stopa povrata na kapital | $\text{Aop } 1064 / (\text{Aop}0401 \text{ tekuća godina} + \text{Aop } P0401 \text{ prethodna godina}) / 2$ | 1,26 | |
| Poslovni neto gubitak | $\text{Aop } 1031 / \text{Aop } 1001$ | 0,79 | |
| Stepen zaduženosti | $\text{Aop } 0424 / \text{Aop } 0464$ | 0,003 | |
| Koeficijent likvidnosti | $\text{Aop } 0043 / \text{Aop}0442$ | 0,36 | |
| Koeficijent ubrzane likvidnosti | $(\text{Aop } 0043 - \text{Aop}0044) / \text{Aop } 0442$ | 0,04 | |
| Neto obrtni kapital | $\text{Aop } 0443 - \text{Aop } 0441$ | - | |
| Aksijski kapital-Nominalna vrednost | Broj akcija*nom vr | | 1.634.941 |
| Obracunaska vrednost akcije | $(\text{Aop } 0401 / \text{broj akcija})$ | | 907,87 |

Obracunaska vrednost akcija utvrđena je po metodologiji propisanoj Pravilima poslovanja Beogradske berze a.d. Beograd, vrednost akcije se utvrđuje tako što se ukupan kapital deli ukupnim brojem akcija (1.634.941) i iznosi 907,87
 Stepenn zaduženosti je znatno smanjen kao posledica otpisa duga javnim poveriocima.

3. Društvo nema izdvojene poslovne jedinice koje se bave isključivo aktivnostima vezanim za jednu vrstu usluga ili za jedan deo tržišta u značajnom obimu. Zbog toga se izveštavanje po poslovnim segmentima ne smatra relevantnim za poštena prezentaciju finansijskih pozicija i rezultata poslovanja Društva.

4. Najznačajniji kupci i dobavljači društva dati su u sledećoj tabeli:

| Kupci | % Učešća | Dobavljači | % učešća |
|--------------------------|--------------|------------------------------|--------------|
| Nikom doo, Kragujevac | 37,42 | Duga Motiv doo | 1,59 |
| Guma Promet doo, Valjevo | 8,00 | Global Galax d.o.o., Beograd | 1,12 |
| Delmax doo, Stara Pazova | 6,58 | TWS | 4,27 |
| Šljivaković doo, Valjevo | 10,58 | HIP Petrohemija, Pančevo | 4,98 |
| Orcol doo, Valjevo | 6,93 | ESOL doo, Beograd | 54,63 |
| | 69,51 | | 66,59 |

Iz gornje tabele vidi se da je u 2015 godini 69,51% prodaje i 66,59% nabavke otpadalo na 5 najvećih kupaca/dobavljača. Istovremeno 37% prodaje se odnosi na samo jednog kupca što povećava zavisnost društva od ovog kupca.

5) Promene veće od 10% u odnosu na prethodnu godinu:

Bilans stanja

- Smanjena je vrednost zaliha materijala, rezervnih delova a povećana vrednost zaliha nedovrsene proizvodnje i gotovih proizvoda.
- Smanjena je vrednost potraživanja od kupaca usled sve manje prodaje na odloženo.
- Smanjena su aktivna vremenska razgraničenja.
- Smanjene su dugoročne i kratkoročne obaveze (otpis duga prema javnim poveriocima i otpis duga prema ino dobavljaču zbog zastarelosti)

Bilans uspeha

- Smanjeni su prihodi od prodaje proizvoda usled manje količine prodatih proizvoda. Navedeno smanjenje je gotovo srazmerno količinskom smanjenju prodaje.
- Smanjeni su rashodi amortizacije
- Smanjeni su rashodi po osnovu obračunatih kamata (u okviru otpisa duga prema javnim poveriocima otpisane su kamate kao i kamate obračunate na zastarele obaveze koje su otpisane)
- Povećani su prihodi kao posledica pozitivnih kursnih razlika zbog otpisa duga prema ino dobavljaču
- Ostvareni neto dobitak je isključivo posledica otpisa obaveza prema javnim poveriocima ,otpisa zastarelih potraživanja poverioca i otpisa po osnovu pravosnažnog sudskog rešenja u sporu sa NIS-om

6) Nema naznaka da postoji neizvesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova koji mogu značajnije uticati na finansijsku poziciju društva. Sva sumnjiva i sporna potraživanja su preko ispravke vrednosti svedena na fer vrednost.

7) Tokom 2015 nije bilo nikakvih novih investicija, a više navrata je pokretano pitanje prodaje neinstalirane opreme nabavljene za izradnju fabrike emulzije s namerom da se na taj način obezbede nedostajuća obrtna sredstva. U tu svrhu je izvršena procena tržišna vrednost te opreme kada je utvrđeno da ista vredi 421.862 hiljade dinara.

IV. OSTALA PITANJA

Sledeći bitni poslovni događaji nastali su u 2015 godini:

- Odlukom Ministarstva privrede o određivanju modela i metoda privatizacije pokrenut je postupak prodaje 100% kapitala Društva
- Uslovni Kupoprodajni ugovor između Agencije za privatizaciju i Konzorcijuma dva domaća pravna lica potpisan je 08.12.2015 god.
- 31.10.2015 god okoncana je zaštita od prinudnih naplata ,kao posledica bili su privremeno blokirani racuni Društva.

Sledeći bitni poslovni događaji nastali su od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja,

- Januara 2016 god. Kupoprodajni ugovor je postao pravosnažan cime je Konzorcijum postao vlasnik 100% akcija (registracija vlasništva nad akcijama u APR-u)
- Održana je konstitutivna Skupština Društva i izabrani su organi upravljanja.

Nema drugih bitnih promena koji su sadržani u prospektu a nisu napred navedeni.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Izveštaju na isti način kao za istinitost i tačnost podataka navedenih u prospektu.

U Beogradu,

Dana 27.04.2016



Ljiljana Žugić
Generalni Direktor društva

Društvo za proizvodnju ulja **Rafinerija nafte a.d. Beograd**, Beograd, Pančevački put 83

Matični broj: 20047844 - PIB: 104052233 - Tekući račun : 205-165824-32 - Tel: (011) 2711-433, Fax: (011) 2711-257 i 2711-210

www.rnb.rs

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

U Beogradu, april 2016.godine

Rafinerija nafte a.d. Beograd

Zakonski zastupnik:

Generalni direktor

Ljiljana Žugić



Društvo za proizvodnju ulja Rafinerija nafte a.d. Beograd, Beograd, Pančevački put 83

Matični broj: 20047844 - PIB: 104052233 - Tekući račun : 205-165824-32 - Tel: (011) 2711-433, Fax: (011) 2711-257 i 2711-210

www.rnb.rs

ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Napomena:

Finansijski izveštaj Rafinerije nafte a.d Beograd za 2015.godinu je odobren i prihvaćen 28.04.2016.godini na petoj redovnoj sednici Odbora direktora izdavaoca. Godišnji izveštaj društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine akcionara). Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja.

ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITAKA

Napomena:

Odluka o raspodeli dobiti Društva za 2015.godinu, doneće se na redovnoj godišnjoj skupštini Društva. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti društva.

Javno društvo je dužno da sastavi Godišnji izveštaj, objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje i to najkasnije četiri meseca nakon završetka svake poslovne godine, kao i da obezbedi da godišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti najmanje pet godina od dana objavljivanja.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

U Beogradu, april 2016.god.

Rafinerija nafte a.d. Beograd

Zakonski zastupnik:

Generalni direktor

Ljiljana Žugić

