

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

PRIVREDNO DRUŠTVO ZA POD-
VODNU EKSPLOATACIJU UGLJA
RUDNIK KOVIN AD

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА

Број: 44102-3/17

Период извештавања: 01.01.2016. до 31.12.2016. године

12. 04. 2017
Kovin, Cara Lazara 85

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

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

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

1. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ РУДНИКА КОВИН А.Д. КОВИН

1.1. БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2016. ГОДИНЕ

(у хиљадама РСД)

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

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

1.2. БИЛАНС УСПЕХА НА ДАН 31.12.2016. ГОДИНЕ

(у хиљадама РСД)

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

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

1.3. ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

(у хиљадама РСД)

	31.12.2016.	31.12.2015.
A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА		
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	4.466	571
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)		
Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК		
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима		
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме		
а) повећање ревалоризационих резерви	133	43.275
б) смањење ревалоризационих резерви	737	
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања		
а) добици	941	

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

1.4. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ:

(у хиљадама РСД)

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

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

1.5. ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

(у хиљадама РСД)

	Основни капитал	Уписани а неуплаћени капитал	Резерве	Губитак	Откупљене сопствене акције	Нераспоређени добитак	Ревалоризационе резерве
Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015.							
а) дуговни салдо рачуна				303.660			
б) потражни салдо рачуна	1,119,396					26.937	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
а) исправке на дуговној страни рачуна				3.111			
б) Исправке на потражној страни рачуна				5.086			
Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2015.							
а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0				301.685			
б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	1,119,396					26.937	
Промене у претходној 2015. години							
а) промет на дуговној страни рачуна						26.937	6.492
б) промет на потражној страни рачуна				26.937		571	43.275

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

	Актуарски добици или губици	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	Добици или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015.								
а) дуговни салдо рачуна	2.426							
б) потражни салдо рачуна							840.247	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика								
а) исправке на дуговној страни рачуна								
б) Исправке на потражној страни рачуна							1.975	
Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2015.								
а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	2.426						842.222	

б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0								
Промене у претходној 2015. години								
а) промет на дуговој страни рачуна	4.345							
б) промет на потражној страни рачуна							33.009	
Стање на крају претходне године 31.12.2015.								
а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	6.771							
б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0							875.231	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика								
а) исправке на дуговој страни рачуна								
б) исправке на потражној страни рачуна								
Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.2016.								
а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	6.771							
б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0							875.231	
Промене у текућој 2016. години								
а) промет на дуговој страни рачуна	44							
б) промет на потражној страни рачуна	941						4.800	
Стање на крају текуће године 31.12.2016.								
а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	5.874							
б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0							880.031	

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

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

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Poreski identifikacioni broj je 103925339

Matični broj je 20053518

Šifra delatnosti je 0520 – Eksploatacija lignita i mrkog uglja

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

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

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

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

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

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

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

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

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

3.4. Prihodi od prodaje

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

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

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

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

3.5. Poslovni rashodi

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

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

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

3.6. Dobici i gubici

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

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

3.7. Finansijski prihodi i rashodi

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

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

3.8. Ostali prihodi i rashodi

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

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

3.9. Porez na dobit i odložena poreska sredstva i obaveze

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

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

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

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

3.10. Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

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

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

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

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

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

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

3.11. Amortizacija

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

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

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

3.12. Finansijski plasmani

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.13. Zalihe

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

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

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

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

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

3.14. Potraživanja po osnovu prodaje

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

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

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

3.15. ISPRAVKA GREŠAKA

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

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

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

U tabelama koje slede Iznosi su iskazani u hiladama dinara.

4. PRIHODI OD PRODAJE

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

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

5. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

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

6. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	2016	2015
Nedovršena proizvodnja na dan 31. decembra	176.527	233.043

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

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

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

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

8. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

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

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

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

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I DUGOROČNIH REZERVISANJA

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

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

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

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

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

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

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

Nematerijalni troškovi

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

12. POSLOVNI DOBITAK

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

13. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

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

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

14. OSTALI PRIHODI I RASHODI

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

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

15. NETO GUBITAK PO OSNOVU ISPRAVKE GREŠKE IZ RANIJIH GODINA

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

16. DOBIT

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

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

Usklađivanje rashoda i prihoda u poreskom bilansu

	2016	2015
Poslovni dobitak	22.559	13.731

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

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

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

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

17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

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

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

Na opremi ne postoje tereti.

18. OSTALA DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

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

19. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

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

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

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

20. ZALIHE

Vrednost zaliha na dan 31.12.2016. godine ima sledeću strukturu:

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

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

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

21. POTRAŽIVANJA

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

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

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

22. OSTALI KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

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

U stranoj valuti:	-	-
Devizni račun	37.519	16.940
<u>Ukupno gotovinski ekvivalenti i gotovina</u>	<u>127.000</u>	<u>32.233</u>

24. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

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

25. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

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

Akcionari Društva su:

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

Akcijski kapital čini 1.119.396 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara i knjigovodstvene vrednosti od 1.119.396.032,10 dinara, od kojih je 1,46 % u vlasništvu malih akcionara i radnika a preostalih 98.54% u državnom vlasništvu.

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

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

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

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

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

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

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

27. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA

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

28. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

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

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

29. GUBITAK

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i odnosi se na:

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

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

30. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

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

Dugoročna rezervisanja obuhvataju:

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

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

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

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

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

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

2016 2015

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

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

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

Rezervisanje za jubilarne nagrade

2016 2015

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

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

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

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

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

Rezervisanja po osnovu sudskih sporova – poverioci

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

31. DUGOROČNE OBAVEZE

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

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

32. KRATKOROČNE OBAVEZE

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

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

33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

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

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

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

34. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE, PDV I PVR

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

Obaveze po osnovu kamate odnose se na:

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

Ostale obaveze za poreze i doprinose

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

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

Pasivna vremenska razgraničenja

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

35. ZARADA PO AKCIJI

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

36. ODOBRAVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

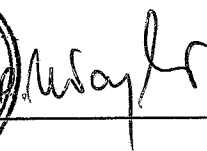
U Kovinu,
10.03.2017. god.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja



Zakonski zastupnik







PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

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

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

Beograd, mart 2017.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

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

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

SADRŽAJ

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



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Broj 29 – 5 - 2017

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI DRUŠTVA „RUDNIK KOVIN“ AD, KOVIN

Uvod

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

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

Pozitivno mišljenje

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



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Ostala pitanja

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

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

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

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

Beograd, 24. mart 2017 godine

“Privredni Savetnik - Revizija”

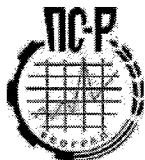
Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor

Fikret Ciguljin

290181-10099552

90020

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



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

24. mart 2017.godine

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

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

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

"Privredni Savetnik - Revizija"

Fikret Ciguljin, Licencirani ovlašćeni revizor

Fikret Ciguljin

290181-100995529002

0

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

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96

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



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

24. mart 2017. godine

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

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

"Privredni Savetnik - Revizija"

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor

Fikret Ciguljin

290181-1009955290020

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

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96

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



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

24. mart 2017. godine

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

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

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

Privredni savetnik-Rvizija doo

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

24. mart 2017. godine

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

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

Privredni savetnik-Revizija doo

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053518

Шифра делатности 520

ПИБ 103925339

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA RUDNIK KOVIN AD KOVIN

Седиште Ковин, Цара Лазара 85

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		603758	577965	0
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	17	603592	577800	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	17	16618	16618	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	17	270379	276621	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	17	260835	264006	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014			0	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	17	31026	20165	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	17	24734	390	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017		0	0	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	18	166	165	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	18	166	165	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	19	50417	69129	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		529188	572046	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	20	284620	358202	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	20	43157	44473	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	20	176527	233043	
12	3. Готови производи	0047	20	59516	75937	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	20	70	70	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	20	5350	4679	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	21	652	6850	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0		
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	21	652	6850	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057			0	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			0	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	21	6916	1115	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	22	6161	64026	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066			0	
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	22	6161	64026	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	23	127000	32233	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	24	571	301	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	24	103268	109319	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1183363	1219140	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		880031	875231	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	25	1119396	1119396	0
300	1. Акцијски капитал	0403	25	1119396	1119396	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405			0	
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	26	36179	36783	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415			0	
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	27	5874	6771	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	28	4506	571	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	27	4506	571	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	29	274176	274748	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	29	274176	274748	0
351	2. Губитак текуће године	0423		0	0	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	30	61567	89625	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	30	21106	25581	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	30	21106	19294	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		0	6287	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431			0	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	31	40461	64044	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0		
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		0		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	31	40461	64044	
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	19	5427	6491	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		236338	247793	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	32	29673	29203	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		0	0	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	32	29673	29203	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	33	13413	7301	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	33	91820	92215	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		0		
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0		
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			0	
435	5. Додављачи у земљи	0456	33	91820	92215	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	34	33049	33495	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	34	2666	2418	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	34	55954	71887	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	34	9763	11274	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		0	0	
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1183363	1219140	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Ковин
 дана 10.03. 20 17. године

Законски заступник
М. Поповић

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053518

Шифра делатности 520

ПИБ 103925339

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA RUDNIK KOVIN AD KOVIN

Седиште Ковин, Цара Лазара 85

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	12	652557	569441
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	4	643874	561366
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0	
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	4	534065	520350
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	4	109809	41016
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			0
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	8683	8075

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	12	616040	532118
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	5	24774	5723
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		0	60370
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	6	72937	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	8	46018	55334
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	8	112224	116321
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	9	182528	193721
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	11	151183	103361
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	10	42448	84427
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	10	4559	8193
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	11	28917	36854
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030	12	36517	37323
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	13	2569	3611
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	13	433	2041
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	13	2136	1570
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	13	20721	17790
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		0	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	13	18586	16176
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	13	2135	1614
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049	13	18152	14179
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	14	65	31
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	14	10775	17273
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	14	3331	17183
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	15	25744	23203
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	15	3185	9472
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	16	22559	13731
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	16	445	6697
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	16	26020	9790
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	16	8372	3327
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	16	4466	571
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>KOVIN</u> дана <u>10.03.</u> 20 <u>17.</u> године					



Законски заступник

He. Weyl

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053518

Шифра делатности 520

ПИБ 103925339

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA RUDNIK KOVIN AD KOVIN

Седиште Ковин , Цара Лазара 85

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		4466	571
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		133	43275
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		737	
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		941	
	б) губици	2006		44	6771
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		293	36504
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			6491
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		293	30013
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		4759	30584
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у <u>КОВИНУ</u> дана <u>10.03.</u> 20<u>17</u> године  Законски заступник <i>[Signature]</i>					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053518

Шифра делатности 520

ПИБ 103925339

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA RUĐNIK KOVIN AD KOVIN

Седиште Ковин, Цара Лазара 85

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	787138	694493
1. Продаја и примљени аванси	3002	783325	693251
2. Примљене камате из пословних активности	3003	71	18
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	3742	1224
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	681062	697576
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	389886	379023
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	196239	196761
3. Плаћене камате	3008	6237	12221
4. Порез на добитак	3009	12145	1428
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	76555	108143
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	106076	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		3083
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	83201	57923
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	1190	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	81649	55900
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	362	2023
5. Примљене дивиденде	3018		0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	94888	27290
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	37022	27290
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	57866	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		30633
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	11687	0

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026	0	
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	870339	752416
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	775950	724866
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	94389	27550
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	32233	4546
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	387	137
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	9	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	127000	32233

у KOVIN U

дана 10.03. 20 17. године



Законски заступник

[Signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053518

Шифра делатности 520

ПИБ 103925339

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA RUDNIK KOVIN AD KOVIN

Седиште Ковин , Цара Лазара 85

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	1119396	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	1119396	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	1119396	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	1119396	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	0	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	0	4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	1119396	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	303660	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	26937
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	3111	4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058	5086	4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	301685	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060	0	4078		4096	26937
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	26937
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	26937	4080		4098	571
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	274748	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	571
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	274748	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	571

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	571
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	572	4088		4106	4506
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	274176	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072	0	4090		4108	4506

Редни број	опис	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	2426	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128	0	4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113		4131	2426	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	6492	4133	4345	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	43275	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117	0	4135	6771	4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4118	36783	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137	0	4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121	0	4139	6771	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4122	36783	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	737	4141	44	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	133	4142	941	4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	5874	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	36179	4144		4162	

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337		
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218		840247	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	0	1975	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222		842222	
4	Промене у претходној години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224		33009	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226		875231	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	0		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230		875231	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4800	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	880031	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>KOVINU</u> М.П. дана <u>10.03.</u> 20 <u>17.</u> године							
						Законски заступник <u>W. Mayls</u>	

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



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

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

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Poreski identifikacioni broj je 103925339

Matični broj je 20053518

Šifra delatnosti je 0520 – Eksploatacija lignita i mrkog uglja

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

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

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

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

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

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

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

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

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

3.4. Prihodi od prodaje

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

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

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

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

3.5. Poslovni rashodi

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

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

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

3.6. Dobici i gubici

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

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

3.7. Finansijski prihodi i rashodi

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

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

3.8. Ostali prihodi i rashodi

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

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

3.9. Porez na dobit i odložena poreska sredstva i obaveze

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

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

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

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

3.10. Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

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

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

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

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

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

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

3.11. Amortizacija

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

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

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

3.12. Finansijski plasmani

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.13. Zalihe

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

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

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

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

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

3.14. Potraživanja po osnovu prodaje

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

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

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

3.15. ISPRAVKA GREŠAKA

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

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

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

U tabelama koje slede Iznosi su iskazani u hiladama dinara.

4. PRIHODI OD PRODAJE

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

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

5. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

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

6. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	2016	2015
Nedovršena proizvodnja na dan 31. decembra	176.527	233.043

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

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

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

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

8. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

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

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

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

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I DUGOROČNIH REZERVISANJA

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

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

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

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

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

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

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

Nematerijalni troškovi

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

12. POSLOVNI DOBITAK

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

13. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

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

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

14. OSTALI PRIHODI I RASHODI

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

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

15. NETO GUBITAK PO OSNOVU ISPRAVKE GREŠKE IZ RANIJIH GODINA

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

16. DOBIT

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

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

Usklađivanje rashoda i prihoda u poreskom bilansu

	2016	2015
Poslovni dobitak	22.559	13.731

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

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

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

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

17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

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

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

Na opremi ne postoje tereti.

18. OSTALA DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

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

19. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

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

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

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

20. ZALIHE

Vrednost zaliha na dan 31.12.2016. godine ima sledeću strukturu:

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

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

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

21. POTRAŽIVANJA

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

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

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

22. OSTALI KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

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

U stranoj valuti:	-	-
Devizni račun	37.519	16.940
<u>Ukupno gotovinski ekvivalenti i gotovina</u>	<u>127.000</u>	<u>32.233</u>

24. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

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

25. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

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

Akcionari Društva su:

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

Akcijski kapital čini 1.119.396 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara i knjigovodstvene vrednosti od 1.119.396.032,10 dinara, od kojih je 1,46 % u vlasništvu malih akcionara i radnika a preostalih 98.54% u državnom vlasništvu.

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

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

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

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

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

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

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

27. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA

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

28. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

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

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

29. GUBITAK

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i odnosi se na:

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

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

30. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

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

Dugoročna rezervisanja obuhvataju:

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

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

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

Rezervisanje za otpremnine

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

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

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

2016 2015

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

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

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

Rezervisanje za jubilarne nagrade

2016

2015

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

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

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

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

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

Rezervisanja po osnovu sudskih sporova – poverioci

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

31. DUGOROČNE OBAVEZE

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

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

32. KRATKOROČNE OBAVEZE

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

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

33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

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

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

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

34. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE, PDV I PVR

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

Obaveze po osnovu kamate odnose se na:

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

Ostale obaveze za poreze i doprinose

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

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

Pasivna vremenska razgraničenja

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

35. ZARADA PO AKCIJI

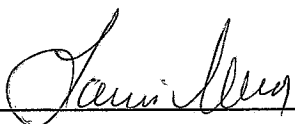
U 2016. godini iskazana je dobit u poslovanju u neto iznosu 4.506.250,55 dinara. Ukupan broj običnih akcija je 1.119.396. Iznos zarade po akciji je 4,03 dinara.

36. ODOBRAVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

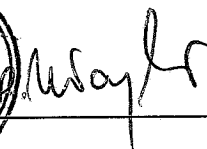
U Kovinu,
10.03.2017. god.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja



Zakonski zastupnik





ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

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

1.6. Приказ развоја пословања друштва:

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

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

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

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

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

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

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

1.7. Приказ резултата пословања друштва:

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

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

1.7.3. Добит пре опорезивања износи 22.559 хиљада динара.

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

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

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

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

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

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

1.8. Финансијско стање у коме се друштво налази :

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Подаци о релевантним подацима за процену стања имовине друштва:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1.9. Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду:

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

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

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

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

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

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

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

1.10. Опис промена у пословним политикама друштва:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1.12. Сви значајнији послови са повезаним лицима

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

1.13. Активности друштва на пољу истраживања и развоја

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

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

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

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

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

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

1.14. Сопствене акције друштва

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

2. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА

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

ИЗЈАВУ ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊИХ ИЗВЕШТАЈА

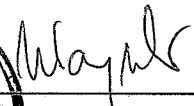
Изјављујем да је, према сопственом најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај за 2016. годину састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине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

Изјаву дали:



Снежана Лазовић Милошев

Руководилац рачуноводства



Иван Тадић

Генерални директор

3. ИЗЈАВА О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

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

ИЗЈАВА О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2016. ГОДИНУ

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

Изјаву дао:



Иван Тадић

Генерални директор

4. ИЗЈАВА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ

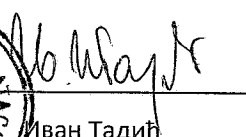
На основу члана 50, став 2, тачка 3 Закона о тржишту капитала (Сл.гласник РС бр.31/2011). ПД за подводну експлоатацију угља „Рудник Ковин“ а.д., Ковин, ул. Цара Лазара бр. 85, матични број: 20053518, ПИБ: 103925339, са претежном делатношћу друштва: 0520 – експлоатација лигнита и мрког угља, представља:

ИЗЈАВУ О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ

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

Изјаву дао:




Иван Тадић
Генерални директор