



**PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO**

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

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA  
ZA 2017. GODINU**

Beograd, mart 2018 godine



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

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2017. GODINU**

**S A D R Ž A J**

|                                   | <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 promenama na kapitalu  | 19 - 28       |
| Izveštaj o tokovima gotovine      | 29 - 30       |
| Napomene uz finansijske izveštaje | 31 - 52       |
| Godišnji izveštaj o poslovanju    | 53 - 72       |



## 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 2017 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 2017. godine, rezultate njegovog poslovanja, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, i izveštaj o promenama na kapitalu za 2017 godinu u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i na način opisan u Napomenama uz finansijske izveštaje.

#### *Ostala pitanja*

5. Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2016 godinu obavilo je isto preduzeće za reviziju i u svom izveštaju od 24. marta 2017 godine dalo je pozitivno mišljenje na finansijske izveštaje za 2016. godinu.



## PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

6. Radnici društva za reviziju Privredni savetnik-Revizija iz Beograda dana 28.12.2017. 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 2017. godinu nije usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu.

Beograd, 20. mart 2018 godine

“Privredni Savetnik - Revizija”

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor



## PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

20. mart 2018. 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 2017. 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



## PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

20. mart 2018. 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

Privredni savetnik - revizija  
Knežinje zorke 96  
11000 Beograd

Broj: 44 102-2/18  
07. 03. 2018  
Kovin, Cara Lazara 85

Datum, 23. februar 2018. godine

Predmet: IZJAVA RUKOVODSTVA PRIVREDNOG DRUŠTVA ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA  
„RUDNIK KOVIN“ A.D. IZ KOVINA

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja Privrednog društva za podvodnu eksploataciju uglja "RUDNIK KOVIN" Akcionarsko društvo iz Kovina, Cara Lazara broj 85, (u daljem tekstu: Društvo "RUDNIK KOVIN" a.d.), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2017. godine, a koju Vi vršite u cilju izražavanja mišljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izveštaja.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2017. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i tokova gotovine za 2017. godinu, kao i pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade finansijskih izveštaja Društva za 2017. godinu, mi smo:
  - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;
  - doneli odluke i izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
  - obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
  - pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Društva.
- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola i/ili lica koja mogu imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje Društva, nisu bila uključena u izvršenje nezakonitih radnji.
- Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige, svu potkrepljujuću dokumentaciju i sve zapisnike sa sednica Odbora direktora koje su odražane u 2017. godini.
- Potvrđujemo da smo Vam pružili sve informacije u pogledu identifikovanja povezanih pravnih lica.
- U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskaza niti propusta.
- Društvo je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slučaju nepridržavanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koje bi, u slučaju nepoštovanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- U finansijskim izveštajima su pravilno evidentirani i odgovarajuće obelodanjeni:
  - Identitet, stanja i poslovne promene sa povezanim pravnim licem;
- Nemamo planova niti namera koje bi materijalno značajno izmenili knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima.
- Ne planiramo da obustavimo poslovanje u 2018. godini.
- Društvo poseduje zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima.

- Proknjižili smo ili obelodanili sve obaveze kako stvarne tako i potencijalne.
- Nije bilo događaja nakon kraja obračunskog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz njih.

Direktor Društva (koji je potpisao propisane finansijske izveštaje)  
Igor Bobić

Potpis .....



Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja  
Snežana Lazović Milošev

Potpis .....



# 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 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                           | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                     |                                                                                                    |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                     |                                                                                                    |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                   | 2                                                                                                  | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
|                     | <b>АКТИВА</b>                                                                                      |      |               |               |                       |                              |
| 00                  | <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>                                                             | 0001 |               |               |                       |                              |
|                     | <b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>                                        | 0002 | 17            | 574231        | 603758                | 577965                       |
| 01                  | <b>И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>                          | 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                  | <b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b> | 0010 | 17            | 574231        | 603592                | 577800                       |
| 020, 021 и део 029  | 1. Земљиште                                                                                        | 0011 | 17            | 16618         | 16618                 | 16618                        |
| 022 и део 029       | 2. Грађевински објекти                                                                             | 0012 | 17            | 256845        | 270379                | 276621                       |
| 023 и део 029       | 3. Постројења и опрема                                                                             | 0013 | 17            | 244741        | 260835                | 264006                       |
| 024 и део 029       | 4. Инвестиционе некретнине                                                                         | 0014 |               |               |                       |                              |
| 025 и део 029       | 5. Остале некретнине, постројења и опрема                                                          | 0015 | 17            | 32003         | 31026                 | 20165                        |
| 026 и део 029       | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми                                                      | 0016 | 17            | 24024         | 24734                 | 390                          |
| 027 и део 029       | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми                                            | 0017 |               |               |                       |                              |
| 028 и део 029       | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему                                                       | 0018 |               |               |                       |                              |
| 03                  | <b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>                                          | 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 _____<br>20__. | Почетно стање<br>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 |               | 0             | 166                         | 165                          |
| 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 |               |               | 166                         | 165                          |
| 288                        | <b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>                                                               | 0042 | 18            | 48005         | 52957                       | 71450                        |
|                            | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>           | 0043 |               | 606098        | 534347                      | 572047                       |
| Класа 1                    | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)                                               | 0044 | 19            | 273595        | 284621                      | 358202                       |
| 10                         | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар                                              | 0045 | 19            | 55028         | 43157                       | 44473                        |
| 11                         | 2. Недовршена производња и недовршене услуге                                                      | 0046 | 19            | 170677        | 176527                      | 233043                       |
| 12                         | 3. Готови производи                                                                               | 0047 | 19            | 45417         | 59516                       | 75937                        |

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА                                                                           | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                         |                                                                                    |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                         |                                                                                    |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                       | 2                                                                                  | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 13                      | 4. Роба                                                                            | 0048 | 19            | 96            | 70                          | 70                           |
| 14                      | 5. Стална средства намењена продаји                                                | 0049 |               |               |                             |                              |
| 15                      | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге                                               | 0050 | 19            | 2377          | 5351                        | 4679                         |
| 20                      | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 20            | 42594         | 652                         | 6850                         |
| 200 и део 209           | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица                                   | 0052 |               |               |                             |                              |
| 201 и део 209           | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица                            | 0053 |               |               |                             |                              |
| 202 и део 209           | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица                                     | 0054 |               |               |                             |                              |
| 203 и део 209           | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица                              | 0055 |               |               |                             |                              |
| 204 и део 209           | 5. Купци у земљи                                                                   | 0056 | 20            | 33935         | 652                         | 6850                         |
| 205 и део 209           | 6. Купци у иностранству                                                            | 0057 | 20            | 8659          |                             |                              |
| 206 и део 209           | 7. Остала потраживања по основу продаје                                            | 0058 |               |               |                             |                              |
| 21                      | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА                                            | 0059 |               |               |                             |                              |
| 22                      | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА                                                              | 0060 | 20            | 12055         | 12074                       | 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 | 21            | 4409          | 6161                        | 64027                        |
| 230 и део 239           | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица                  | 0063 |               |               |                             |                              |
| 231 и део 239           | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица                    | 0064 |               |               |                             |                              |
| 232 и део 239           | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи                                           | 0065 |               |               |                             |                              |
| 233 и део 239           | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству                                    | 0066 |               |               |                             |                              |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани                                         | 0067 | 21            | 4409          | 6161                        | 64027                        |
| 24                      | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА                                             | 0068 | 22            | 129350        | 127000                      | 32233                        |
| 27                      | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ                                                     | 0069 | 23            |               | 571                         | 301                          |
| 28 осим 288             | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                 | 0070 | 23            | 144095        | 103268                      | 109319                       |
|                         | <b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>             | 0071 |               | 1228334       | 1191062                     | 1221462                      |
| 88                      | <b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>                                                       | 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                         |
|                     | <b>ПАСИВА</b>                                                                                                                                         |      |               |               |                         |                           |
|                     | <b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>                             | 0401 |               | 825379        | 789667                  | 805499                    |
| 30                  | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)                                                                            | 0402 | 24            | 1119396       | 1119396                 | 1119396                   |
| 300                 | 1. Акцијски капитал                                                                                                                                   | 0403 | 24            | 1119396       | 1119396                 | 1119396                   |
| 301                 | 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу                                                                                                           | 0404 |               |               |                         |                           |
| 302                 | 3. Улози                                                                                                                                              | 0405 |               |               |                         |                           |
| 303                 | 4. Државни капитал                                                                                                                                    | 0406 |               |               |                         |                           |
| 304                 | 5. Друштвени капитал                                                                                                                                  | 0407 |               |               |                         |                           |
| 305                 | 6. Задружни удели                                                                                                                                     | 0408 |               |               |                         |                           |
| 306                 | 7. Емисиона премија                                                                                                                                   | 0409 |               |               |                         |                           |
| 309                 | 8. Остали основни капитал                                                                                                                             | 0410 |               |               |                         |                           |
| 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 | 25            | 36151         | 36180                   | 36784                     |
| 33 осим 330         | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 |               |               |                         |                           |
| 33 осим 330         | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | 26            | 3737          | 5874                    | 6771                      |
| 34                  | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)                                                                                                             | 0417 | 27            | 33604         | 0                       | 0                         |
| 340                 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година                                                                                                               | 0418 |               |               |                         |                           |
| 341                 | 2. Нераспоређени добитак текуће године                                                                                                                | 0419 | 27            | 33604         |                         |                           |
|                     | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ                                                                                                                         | 0420 |               |               |                         |                           |
| 35                  | X. ГУБИТАК (0422 + 0423)                                                                                                                              | 0421 | 28            | 360035        | 360035                  | 343910                    |
| 350                 | 1. Губитак ранијих година                                                                                                                             | 0422 | 28            | 360035        | 343910                  | 304624                    |
| 351                 | 2. Губитак текуће године                                                                                                                              | 0423 | 28            |               | 16125                   | 39286                     |
|                     | <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>                                                                                               | 0424 |               | 78275         | 73482                   | 91094                     |

| 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 | 29            | 23629         | 21106                   | 25581                     |
| 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 | 29            | 23629         | 21106                   | 19294                     |
| 405                 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова                                     | 0430 |               |               |                         | 6287                      |
| 402 и 409           | 6. Остала дугорочна резервисања                                                | 0431 |               |               |                         |                           |
| 41                  | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)  | 0432 | 30            | 54646         | 52376                   | 65513                     |
| 410                 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал                                 | 0433 |               |               |                         |                           |
| 411                 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима                            | 0434 |               |               |                         |                           |
| 412                 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима                              | 0435 |               |               |                         |                           |
| 413                 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 |               |               |                         |                           |
| 414                 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи                                         | 0437 |               |               |                         |                           |
| 415                 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству                                  | 0438 |               |               |                         |                           |
| 416                 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга                                      | 0439 |               |               |                         |                           |
| 419                 | 8. Остале дугорочне обавезе                                                    | 0440 | 30            | 54646         | 52376                   | 65513                     |
| 498                 | <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>                                             | 0441 | 18            | 5423          | 5427                    | 6491                      |
| 42 до 49 (осим 498) | <b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b> | 0442 | 31            | 319257        | 322486                  | 318378                    |
| 42                  | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)   | 0443 | 31            | 28471         | 29673                   | 29203                     |
| 420                 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица                     | 0444 |               |               |                         |                           |
| 421                 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица                       | 0445 |               |               |                         |                           |
| 422                 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи                                       | 0446 |               |               |                         |                           |
| 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 | 31            | 28471         | 29673                   | 29203                     |
| 430                 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ                                                                                                             | 0450 | 32            | 12317         | 13413                   | 7301                      |
| 43 осим 430         | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)                                                                          | 0451 | 32            | 120934        | 121479                  | 124860                    |
| 431                 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи                                                                                                | 0452 |               |               |                         |                           |
| 432                 | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству                                                                                         | 0453 |               |               |                         |                           |
| 433                 | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи                                                                                                  | 0454 |               |               |                         |                           |
| 434                 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству                                                                                           | 0455 |               |               |                         |                           |
| 435                 | 5. Добављачи у земљи                                                                                                                                | 0456 | 32            | 120934        | 121479                  | 124860                    |
| 436                 | 6. Добављачи у иностранству                                                                                                                         | 0457 |               |               |                         |                           |
| 439                 | 7. Остале обавезе из пословања                                                                                                                      | 0458 |               |               |                         |                           |
| 44, 45 и 46         | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ                                                                                                                      | 0459 | 33            | 96807         | 89538                   | 76148                     |
| 47                  | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ                                                                                                      | 0460 | 33            | 373           | 2666                    | 2418                      |
| 48                  | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ                                                                                             | 0461 | 33            | 52180         | 55954                   | 67174                     |
| 49 осим 498         | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                                                                 | 0462 | 33            | 8175          | 9763                    | 11274                     |
|                     | <b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b> | 0463 |               |               |                         |                           |
|                     | <b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>                                                                                      | 0464 |               | 1228334       | 1191062                 | 1221462                   |
| 89                  | <b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>                                                                                                                        | 0465 |               |               |                         |                           |

у \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_ године

М.П. \_\_\_\_\_

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)

Igor Bobić  
100070717-  
2311975181  
505

Digitally signed by Igor Bobić  
100070717-2311975181505  
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,  
ou=Pravno lice (PL), ou=Rudnik  
Kovin a.d. Kovin 20053518,  
cn=Igor Bobić  
100070717-2311975181505  
Date: 2018.03.13 13:49:05  
+01'00'

# 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 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун    | ПОЗИЦИЈА                                                                                          | АОП  | Напомена број | И з н о с     |                  |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                        |                                                                                                   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                      | 2                                                                                                 | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                        | <b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>                                                              |      |               |               |                  |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ<br/>(1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>                                        | 1001 |               | 668294        | 652557           |
| 60                     | <b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ<br/>(1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>                    | 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                     | <b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА<br/>(1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>    | 1009 | 4             | 663368        | 643874           |
| 610                    | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту    | 1010 |               |               |                  |
| 611                    | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 |               |               |                  |
| 612                    | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту      | 1012 |               |               |                  |
| 613                    | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту   | 1013 |               |               |                  |
| 614                    | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                                       | 1014 | 4             | 537703        | 534065           |
| 615                    | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту                            | 1015 | 4             | 125665        | 109809           |
| 64                     | <b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.</b>                              | 1016 |               | 104           |                  |
| 65                     | <b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>                                                                 | 1017 | 7             | 4822          | 8683             |

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА                                                                                                              | АОП  | Напомена број | И з н о с     |                  |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |                                                                                                                       |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2                                                                                                                     | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                         | <b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>                                                                                  |      |               |               |                  |
| 50 до 55, 62 и 63       | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b><br><b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b> | 1018 |               | 588881        | 616040           |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ                                                                                      | 1019 |               |               |                  |
| 62                      | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ                                                                              | 1020 | 5             | 1116          | 24774            |
| 630                     | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА                                   | 1021 |               |               | 0                |
| 631                     | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА                                     | 1022 | 6             | 19924         | 72937            |
| 51 осим 513             | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА                                                                                                | 1023 | 8             | 61895         | 46018            |
| 513                     | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ                                                                                        | 1024 | 8             | 101803        | 112224           |
| 52                      | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ                                                           | 1025 | 9             | 158807        | 182528           |
| 53                      | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА                                                                                     | 1026 | 11            | 163913        | 151183           |
| 540                     | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ                                                                                             | 1027 | 10            | 53995         | 42448            |
| 541 до 549              | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА                                                                                    | 1028 | 10            | 5804          | 4559             |
| 55                      | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ                                                                                            | 1029 | 11            | 23856         | 28917            |
|                         | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>                                                                          | 1030 | 12            | 79413         | 36517            |
|                         | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>                                                                          | 1031 |               |               |                  |
| 66                      | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>                                                                    | 1032 | 13            | 2061          | 2569             |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)                     | 1033 |               | 0             | 0                |
| 660                     | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица                                                            | 1034 |               |               |                  |
| 661                     | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица                                                              | 1035 |               |               |                  |
| 665                     | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата                                       | 1036 |               |               |                  |
| 669                     | 4. Остали финансијски приходи                                                                                         | 1037 |               |               |                  |
| 662                     | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)                                                                                | 1038 | 13            | 134           | 433              |
| 663 и 664               | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                               | 1039 | 13            | 1927          | 2136             |
| 56                      | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>                                                                    | 1040 | 13            | 29930         | 42016            |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | 13            | 0             | 0                |
| 560                     | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима                                                | 1042 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                           | АОП  | Напомена број | И з н о с     |                  |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |                                                                                                                                    |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2                                                                                                                                  | 3    | 4             | 5             | 6                |
| 561                     | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима                                                               | 1043 |               |               |                  |
| 565                     | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата                                                    | 1044 |               |               |                  |
| 566 и 569               | 4. Остали финансијски расходи                                                                                                      | 1045 |               |               |                  |
| 562                     | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                                                                                           | 1046 | 13            | 24834         | 39881            |
| 563 и 564               | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                                            | 1047 | 13            | 5096          | 2135             |
|                         | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>                                                                                     | 1048 |               | 0             |                  |
|                         | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>                                                                                     | 1049 | 13            | 27869         | 39447            |
| 683 и 685               | <b>3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                     | 1050 |               |               |                  |
| 583 и 585               | <b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                     | 1051 |               |               | 65               |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | <b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>                                                                                                           | 1052 | 14            | 10071         | 10775            |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | <b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>                                                                                                           | 1053 | 14            | 5798          | 3331             |
|                         | <b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>                    | 1054 | 16            | 55817         | 4449             |
|                         | <b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>                    | 1055 |               |               |                  |
| 69-59                   | <b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>  | 1056 |               |               |                  |
| 59-69                   | <b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1057 | 15            | 10883         | 3185             |
|                         | <b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>                                                                      | 1058 | 16            | 44934         | 1264             |
|                         | <b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>                                                                      | 1059 |               |               |                  |
|                         | <b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>                                                                                                         |      |               |               |                  |
| 721                     | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА                                                                                                          | 1060 | 16            | 6410          |                  |
| део 722                 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА                                                                                               | 1061 | 16            | 5667          | 25801            |
| део 722                 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА                                                                                              | 1062 | 16            | 719           | 8372             |
| 723                     | <b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>                                                                                       | 1063 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун        | ПОЗИЦИЈА                                                                   | АОП  | Напомена број | И з н о с          |                  |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------|---------------|--------------------|------------------|
|                            |                                                                            |      |               | Текућа година      | Претходна година |
| 1                          | 2                                                                          | 3    | 4             | 5                  | 6                |
|                            | <b>С. НЕТО ДОБИТАК</b><br><b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b> | 1064 | 16            | 33576              |                  |
|                            | <b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b><br><b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b> | 1065 | 16            |                    | 16165            |
|                            | 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 _____                    |                                                                            |      |               | Законски заступник |                  |
| дана _____ 20 _____ године |                                                                            | М.П. |               | _____              |                  |

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)

Igor Bobić  
10007071  
7-231197  
5181505

Digitally signed by Igor Bobić  
100070717-2311975181505  
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno lice (PL), ou=Rudnik Kovin a.d. Kovin 20053518, cn=Igor Bobić 100070717-2311975181505  
Date: 2018.03.13 13:50:28 +01'00'

# 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 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                              | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                                                       |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                                                     | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>                                                                  |      |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)                                                                            | 2001 |               | 33576         |                  |
|                     | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)                                                                           | 2002 |               |               | 16165            |
|                     | <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>                                                     |      |               |               |                  |
|                     | <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>                  |      |               |               |                  |
| 330                 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме                      |      |               |               |                  |
|                     | а) повећање ревалоризационих резерви                                                                  | 2003 |               |               | 133              |
|                     | б) смањење ревалоризационих резерви                                                                   | 2004 |               | 29            | 737              |
| 331                 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања                                  |      |               |               |                  |
|                     | а) добици                                                                                             | 2005 |               | 2560          | 941              |
|                     | б) губици                                                                                             | 2006 |               | 423           | 44               |
| 332                 | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала                               |      |               |               |                  |
|                     | а) добици                                                                                             | 2007 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                             | 2008 |               |               |                  |
| 333                 | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава |      |               |               |                  |
|                     | а) добици                                                                                             | 2009 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                             | 2010 |               |               |                  |
|                     | <b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>         |      |               |               |                  |
| 334                 | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања                  |      |               |               |                  |
|                     | 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) добиици                                                                                                                                                  | 2013 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                                                                                   | 2014 |               |               |                  |
| 336                 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока                                                                          |      |               |               |                  |
|                     | а) добиици                                                                                                                                                  | 2015 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                                                                                   | 2016 |               |               |                  |
| 337                 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају                                                                                 |      |               |               |                  |
|                     | а) добиици                                                                                                                                                  | 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 |               | 2108          | 293              |
|                     | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 |               |               |                  |
|                     | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА                                                                                               | 2021 |               |               |                  |
|                     | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0                                                                                               | 2022 |               | 2108          | 293              |
|                     | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0                                                                                                | 2023 |               |               |                  |
|                     | <b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>                                                                                                         |      |               |               |                  |
|                     | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0                                                                                         | 2024 |               | 35684         |                  |
|                     | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0                                                                                        | 2025 |               |               | 15872            |
|                     | <b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>                                                     | 2026 |               | 0             | 0                |
|                     | 1. Приписан већинским власницима капитала                                                                                                                   | 2027 |               |               |                  |
|                     | 2. Приписан власницима који немају контролу                                                                                                                 | 2028 |               |               |                  |

у \_\_\_\_\_  
 дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

М.П. \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_

Законски заступник  
 \_\_\_\_\_

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)

Igor Bobić  
 Digitally signed by Igor Bobić  
 10007071-2311975181505  
 DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno lice (PL), ou=Rudnik Kovin a.d. Kovin 20053518, cn=Igor Bobić  
 100070717-2311975181505  
 Date: 2018.03.13 13:51:48 +01'00'

# 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 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Редни<br>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 дуговој страни рачуна                                       | 4003                |                 | 4021 |                              | 4039 |         |
|               | б) Исправке на потражној страни рачуна                                     | 4004                |                 | 4022 |                              | 4040 |         |
| 3             | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____               |                     |                 |      |                              |      |         |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                      | 4005                |                 | 4023 |                              | 4041 |         |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                     | 4006                | 1119396         | 4024 |                              | 4042 |         |
| 4             | Промене у претходној ____ години                                           |                     |                 |      |                              |      |         |
|               | а) промет на дуговој страни рачуна                                         | 4007                |                 | 4025 |                              | 4043 |         |
|               | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4008                |                 | 4026 |                              | 4044 |         |
| 5             | Стање на крају претходне године 31.12. ____                                |                     |                 |      |                              |      |         |
|               | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0                                 | 4009                |                 | 4027 |                              | 4045 |         |
|               | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                | 4010                | 1119396         | 4028 |                              | 4046 |         |
| 6             | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |                 |      |                              |      |         |
|               | а) исправке на дуговој страни рачуна                                       | 4011                |                 | 4029 |                              | 4047 |         |
|               | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4012                |                 | 4030 |                              | 4048 |         |
| 7             | Кориговано почетно стање текуће 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 дуговој страни рачуна             | 4015                |                 | 4033 |                              | 4051 |         |
|            | б) промет на потражној страни рачуна           | 4016                |                 | 4034 |                              | 4052 |         |
| 9          | Стање на крају текуће године 31.12. _____      |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) дугови салдо рачуна<br>(7а + 8а - 86) ≥ 0   | 4017                |                 | 4035 |                              | 4053 |         |
|            | б) потражни салдо рачуна<br>(76 - 8а + 86) ≥ 0 | 4018                | 1119396         | 4036 |                              | 4054 |         |

| Редни<br>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                | 343910  | 4073 |                            | 4091 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна                                                   | 4056                |         | 4074 |                            | 4092 |                       |
| 2             | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4057                | 12206   | 4075 |                            | 4093 |                       |
|               | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4058                | 12206   | 4076 |                            | 4094 |                       |
| 3             | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____               |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                      | 4059                | 343910  | 4077 |                            | 4095 |                       |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                     | 4060                |         | 4078 |                            | 4096 |                       |
| 4             | Промене у претходној ____ години                                           |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) промет на дуговној страни рачуна                                        | 4061                | 16165   | 4079 |                            | 4097 |                       |
|               | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4062                | 40      | 4080 |                            | 4098 |                       |
| 5             | Стање на крају претходне године 31.12. ____                                |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0                                 | 4063                | 360035  | 4081 |                            | 4099 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                | 4064                |         | 4082 |                            | 4100 |                       |
| 6             | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4065                |         | 4083 |                            | 4101 |                       |
|               | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4066                |         | 4084 |                            | 4102 |                       |
| 7             | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____                  |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0                      | 4067                | 360035  | 4085 |                            | 4103 |                       |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                     | 4068                |         | 4086 |                            | 4104 |                       |

| Редни<br>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 дуговној страни рачуна            | 4069                |         | 4087 |                            | 4105 |                       |
|               | б) промет на потражној страни рачуна           | 4070                |         | 4088 |                            | 4106 | 33604                 |
| 9             | Стање на крају текуће године<br>31.12. _____   |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) дуговни салдо рачуна<br>(7а + 8а - 86) ≥ 0  | 4071                | 360035  | 4089 |                            | 4107 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4072                |         | 4090 |                            | 4108 | 33604                 |

| Редни<br>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 | 6771                        | 4145 |                                                                      |
|               | б) потражни салдо рачуна                                                   | 4110                         | 36784                   | 4128 |                             | 4146 |                                                                      |
| 2             | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |                         |      |                             |      |                                                                      |
|               | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4111                         |                         | 4129 |                             | 4147 |                                                                      |
|               | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4112                         |                         | 4130 |                             | 4148 |                                                                      |
| 3             | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____               |                              |                         |      |                             |      |                                                                      |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0                      | 4113                         |                         | 4131 | 6771                        | 4149 |                                                                      |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 26) ≥ 0                     | 4114                         | 36784                   | 4132 |                             | 4150 |                                                                      |
| 4             | Промене у претходној ____ години                                           |                              |                         |      |                             |      |                                                                      |
|               | а) промет на дуговној страни рачуна                                        | 4115                         | 737                     | 4133 | 44                          | 4151 |                                                                      |
|               | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4116                         | 133                     | 4134 | 941                         | 4152 |                                                                      |
| 5             | Стање на крају претходне године 31.12.____                                 |                              |                         |      |                             |      |                                                                      |
|               | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0                                 | 4117                         |                         | 4135 | 5874                        | 4153 |                                                                      |
|               | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 46) ≥ 0                                | 4118                         | 36180                   | 4136 | 0                           | 4154 |                                                                      |
| 6             | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |                         |      |                             |      |                                                                      |
|               | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4119                         |                         | 4137 |                             | 4155 |                                                                      |
|               | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4120                         |                         | 4138 |                             | 4156 |                                                                      |
| 7             | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____                  |                              |                         |      |                             |      |                                                                      |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0                      | 4121                         |                         | 4139 | 5874                        | 4157 |                                                                      |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) ≥ 0                     | 4122                         | 36180                   | 4140 | 0                           | 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                         | 29                      | 4141 | 423                         | 4159 |                                                                      |
|            | б) промет на потражној страни рачуна        | 4124                         |                         | 4142 | 2560                        | 4160 |                                                                      |
| 9          | Стање на крају текуће године 31.12. _____   |                              |                         |      |                             |      |                                                                      |
|            | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0  | 4125                         |                         | 4143 | 3737                        | 4161 |                                                                      |
|            | б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0 | 4126                         | 36151                   | 4144 |                             | 4162 |                                                                      |

| Редни<br>број | ОПИС                                                                             | Компоненте осталог резултата |                                                                                            |      |                                                                                              |      |                                                      |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------|
|               |                                                                                  | АОП                          | 333                                                                                        | АОП  | 334 и 335                                                                                    | АОП  | 336                                                  |
|               |                                                                                  |                              | Добици или губици по основу<br>удела у осталом добитку или<br>губитку придружених друштава |      | Добици или губици по основу<br>иностраног пословања и<br>прерачуна финансијских<br>извештаја |      | Добици или губици по основу<br>хеџинга новчаног тока |
| 1             | 2                                                                                |                              | 12                                                                                         |      | 13                                                                                           |      | 14                                                   |
| 1             | Почетно стање претходне године<br>на дан 01.01.____                              |                              |                                                                                            |      |                                                                                              |      |                                                      |
|               | а) дуговни салдо рачуна                                                          | 4163                         |                                                                                            | 4181 |                                                                                              | 4199 |                                                      |
|               | б) потражни салдо рачуна                                                         | 4164                         |                                                                                            | 4182 |                                                                                              | 4200 |                                                      |
| 2             | Исправка материјално значајних<br>грешака и промена<br>рачуноводствених политика |                              |                                                                                            |      |                                                                                              |      |                                                      |
|               | а) исправке на дуговној страни рачуна                                            | 4165                         |                                                                                            | 4183 |                                                                                              | 4201 |                                                      |
|               | б) исправке на потражној страни<br>рачуна                                        | 4166                         |                                                                                            | 4184 |                                                                                              | 4202 |                                                      |
| 3             | Кориговано почетно стање<br>претходне године на дан 01.01.<br>____               |                              |                                                                                            |      |                                                                                              |      |                                                      |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна<br>(1а + 2а - 2б) ≥ 0                         | 4167                         |                                                                                            | 4185 |                                                                                              | 4203 |                                                      |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна<br>(1б - 2а + 2б) ≥ 0                        | 4168                         |                                                                                            | 4186 |                                                                                              | 4204 |                                                      |
| 4             | Промене у претходној ____<br>години                                              |                              |                                                                                            |      |                                                                                              |      |                                                      |
|               | а) промет на дуговној страни рачуна                                              | 4169                         |                                                                                            | 4187 |                                                                                              | 4205 |                                                      |
|               | б) промет на потражној страни рачуна                                             | 4170                         |                                                                                            | 4188 |                                                                                              | 4206 |                                                      |
| 5             | Стање на крају претходне године<br>31.12.____                                    |                              |                                                                                            |      |                                                                                              |      |                                                      |
|               | а) дуговни салдо рачуна<br>(3а + 4а - 4б) ≥ 0                                    | 4171                         |                                                                                            | 4189 |                                                                                              | 4207 |                                                      |
|               | б) потражни салдо рачуна<br>(3б - 4а + 4б) ≥ 0                                   | 4172                         |                                                                                            | 4190 |                                                                                              | 4208 |                                                      |
| 6             | Исправка материјално значајних<br>грешака и промена<br>рачуноводствених политика |                              |                                                                                            |      |                                                                                              |      |                                                      |
|               | а) исправке на дуговној страни рачуна                                            | 4173                         |                                                                                            | 4191 |                                                                                              | 4209 |                                                      |
|               | б) исправке на потражној страни<br>рачуна                                        | 4174                         |                                                                                            | 4192 |                                                                                              | 4210 |                                                      |
| 7             | Кориговано почетно стање текуће<br>године на дан 01.01. ____                     |                              |                                                                                            |      |                                                                                              |      |                                                      |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна<br>(5а + 6а - 6б) ≥ 0                         | 4175                         |                                                                                            | 4193 |                                                                                              | 4211 |                                                      |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна<br>(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 иностраног 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 дуговној 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<br>(7а + 8а - 86) ≥ 0  | 4179                         |                                                                                      | 4197 |                                                                                     | 4215 |                                                   |
|            | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4180                         |                                                                                      | 4198 |                                                                                     | 4216 |                                                   |

| Ре<br>дни<br>број | ОПИС                                                                       | Компоненте осталог резултата |                                                         | АОП  | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | АОП  | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------|
|                   |                                                                            | АОП                          | 337                                                     |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                   |                                                                            |                              | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| 1                 | 2                                                                          |                              | 15                                                      |      | 16                                                                         |      | 17                                                                                 |
| 1                 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____                         |                              |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                   | а) дуговни салдо рачуна                                                    | 4217                         |                                                         | 4235 | 805499                                                                     | 4244 |                                                                                    |
|                   | б) потражни салдо рачуна                                                   | 4218                         | 0                                                       |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| 2                 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                   | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4219                         |                                                         | 4236 |                                                                            | 4245 |                                                                                    |
|                   | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4220                         |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| 3                 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____              |                              |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                   | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                      | 4221                         |                                                         | 4237 | 805499                                                                     | 4246 |                                                                                    |
|                   | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                     | 4222                         |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| 4                 | Промене у претходној години _____                                          |                              |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                   | а) промет на дуговној страни рачуна                                        | 4223                         |                                                         | 4238 | 15832                                                                      | 4247 |                                                                                    |
|                   | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4224                         |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| 5                 | Стање на крају претходне године 31.12. _____                               |                              |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                   | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0                                 | 4225                         |                                                         | 4239 | 789667                                                                     | 4248 |                                                                                    |
|                   | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                | 4226                         |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| 6                 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                   | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4227                         |                                                         | 4240 |                                                                            | 4249 |                                                                                    |
|                   | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4228                         |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| 7                 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____                 |                              |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                   | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0                      | 4229                         |                                                         | 4241 | 789667                                                                     | 4250 |                                                                                    |
|                   | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                     | 4230                         |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |

| Ре<br>дни<br>број                                                                                                                      | ОПИС                                        | Компоненте осталог резултата |                                                         | АОП  | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | АОП  | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                        |                                             | АОП                          | 337                                                     |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                                                                                                                                        |                                             |                              | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| 1                                                                                                                                      | 2                                           |                              | 15                                                      |      | 16                                                                         |      | 17                                                                                 |
| 8                                                                                                                                      | Промене у текућој _____ години              |                              |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                                                                                                                                        | а) промет на дуговној страни рачуна         | 4231                         |                                                         | 4242 | 35712                                                                      | 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 | 825379                                                                     | 4252 |                                                                                    |
|                                                                                                                                        | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234                         |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| <div> <div>у _____</div> <div>Законски заступник</div> </div> <div> <div>дана _____ 20 _____ године</div> <div>М.П. _____</div> </div> |                                             |                              |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |

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)

Igor Bobić  
 10007071  
 7-231197  
 5181505

Digitally signed by Igor Bobić  
 100070717-2311975181505  
 DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno lice (PL), ou=Rudnik Kovin a.d. Kovin 20053518, cn=Igor Bobić 100070717-2311975181505  
 Date: 2018.03.13 13:53:00 +01'00'

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **20053518**

Шифра делатности **520**

ПИБ **103925339**

Назив **PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA RUDNIK KOVIN AD KOVIN**

Седиште **Ковин , Цара Лазара 85**

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Позиција                                                                                | АОП  | Износ         |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------|
|                                                                                         |      | Текућа година | Претходна година |
| 1                                                                                       | 2    | 3             | 4                |
| <b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)                                    | 3001 | 746873        | 787138           |
| 1. Продаја и примљени аванси                                                            | 3002 | 739109        | 783325           |
| 2. Примљене камате из пословних активности                                              | 3003 | 70            | 71               |
| 3. Остали приливи из редовног пословања                                                 | 3004 | 7694          | 3742             |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)                                    | 3005 | 713209        | 681062           |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси                                                    | 3006 | 471353        | 389886           |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи                                        | 3007 | 158806        | 196239           |
| 3. Плаћене камате                                                                       | 3008 | 1448          | 6237             |
| 4. Порез на добитак                                                                     | 3009 | 1010          | 12145            |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода                                              | 3010 | 80592         | 76555            |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)                                | 3011 | 33664         | 106076           |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)                                  | 3012 | 0             |                  |
| <b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)                                  | 3013 | 64            | 83201            |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи)                                                | 3014 |               |                  |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3015 | 0             | 1190             |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)                                           | 3016 |               | 81649            |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања                                            | 3017 | 64            | 362              |
| 5. Примљене дивиденде                                                                   | 3018 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)                                  | 3019 | 23541         | 94888            |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи)                                                | 3020 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 23541         | 37022            |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)                                            | 3022 |               | 57866            |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)                              | 3023 |               |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)                                | 3024 | 23477         | 11687            |

| Позиција                                                                              | АОП  | Износ              |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------|------------------|
|                                                                                       |      | Текућа година      | Претходна година |
| 1                                                                                     | 2    | 3                  | 4                |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                   | 3025 | 0                  | 0                |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)                                |      |                    |                  |
| 1. Увећање основног капитала                                                          | 3026 |                    |                  |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи)                                                   | 3027 |                    |                  |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи)                                                 | 3028 |                    |                  |
| 4. Остале дугорочне обавезе                                                           | 3029 |                    |                  |
| 5. Остале краткорочне обавезе                                                         | 3030 |                    |                  |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)                                | 3031 | 3520               | 0                |
| 1. Откуп сопствених акција и удела                                                    | 3032 |                    |                  |
| 2. Дугорочни кредити (одливи)                                                         | 3033 |                    |                  |
| 3. Краткорочни кредити (одливи)                                                       | 3034 | 3520               |                  |
| 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 | 3520               |                  |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>                                  | 3040 | 746937             | 870339           |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>                                   | 3041 | 740270             | 775950           |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>                                          | 3042 | 6667               | 94389            |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>                                           | 3043 |                    |                  |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                     | 3044 | 127000             | 32233            |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                       | 3045 |                    | 387              |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                       | 3046 | 4317               | 9                |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b><br>(3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 129350             | 127000           |
| у _____                                                                               |      | Законски заступник |                  |
| дана _____ 20 _____ године                                                            |      | М.П. _____         |                  |

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)

Igor  
Bobić  
10007071  
7-231197  
5181505

Digitally signed by Igor  
Bobić  
100070717-23119751815  
05  
DN: dc=rs, dc=posta,  
dc=ca, ou=Pravno lice  
(PL), ou=Rudnik Kovin  
a.d. Kovin 20053518,  
cn=Igor Bobić  
100070717-23119751815  
05  
Date: 2018.03.13 13:54:12  
+01'00'

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

**NAPOMENE  
UZ  
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
za 2017. 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 zainetesonovanosti za sve subjekte privatizacije iz portfelja Agencije za privatizaciju. Za Rudnik Kovin ad Kovin dostavljeno je 15 pisama o zainteresovanosi.

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 2017. godine nije objavljen javni poziv za prodaju kapitala Društva. Dana 20.12.2017. godine Ministarstvo privrede je na osnovu člana 21. stav 1. i 6. donelo Odluku o izmeni odluke o utvrđivanju metoda i modela privatizacije subjekta privatizacije od 24.11.2014. godine. Odlukom se zadužuju nadležne službe Ministarstva privrede da pripreme predlog odluke Vlade Republike Srbije kojom se određuje mera pretvaranja duga subjekta privatizacije u trajni ulog (konverzija) u skladu sa čl. 77. i 78. Zakona o privatizaciji.

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 2017. godini bio je 111 (u 2016. godini – 112)

## 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 – 31.12.2017. godine.

Uporedni podaci su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan 31.12.2016. godine.

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

|     | <u>31.12.2017. god</u> | <u>31.12.2016. god.</u> |
|-----|------------------------|-------------------------|
| EUR | 118,4727               | 123,4723                |

## 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 povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke. Kursne razlike nastale od dana preuzimanja zaliha do dana plaćanja obaveza u stranoj valuti i troškovi kamata nisu uključeni u trošak nabavke.

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

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

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

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

### **3.14. Potraživanja po osnovu prodaje**

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

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

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

### **3.15. ISPRAVKA GREŠAKA**

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

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

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

**Bilans uspeha i bilans stanja**

Nakon izvršenog usaglašavanja stanja duga društva prema državnim poveriocima na dan 31.12.2017. godine iskazane su obaveze po osnovu obračunatih kamata na neplaćene javne prihode (naknada za korišćenje mineralnih sirovina) i zakonske zatezne kamate po osnovu raskinutog sporazuma o regulisanju duga za električnu energiju iz 2013. godine. Priznavanje ovih rashoda predstavlja materijalno značajnu grešku iz ranijih perioda, zbog čega si korigovani sledeći finansijski izveštaji:

- Bilans stanja na dan 31.12.2016. godine
- Bilans stanja na dan 31.12.2015. godine
- Bilans uspeha od 01.01.2016. do 31.12.2016. godine
- Bilans uspeha od 01.01.2015. do 31.12.2015. godine
- Izveštaj o promenama na kapitalu od 01.01.2016. do 31.12.2016. godine
- Izveštaj o promenama na kapitalu od 01.01.2016. do 31.12.2016. godine
- Poreski bilans za period od 01.01.2016. do 31.12.2016. godine
- Poreski bilans za period od 01.01.2015. do 31.12.2015. godine

Kumulativni efekat retrospektivno ispravljenih grešaka na teret računa - Gubitak ranijih godina iznosi 85.287 hiljada dinara.

**U tabelama koje slede Iznosi su iskazani u hiladama dinara.**

**4. PRIHODI OD PRODAJE**

| <b>Domaće tržište</b>                   | <b>2017</b>           | <b>2016</b>           |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Prihodi od prodaje proizvoda            | 537.703               | 534.065               |
| <b>Svega</b>                            | <b>537.703</b>        | <b>534.065</b>        |
|                                         |                       |                       |
| <b>Inostrano tržište</b>                | <b>2017</b>           | <b>2016</b>           |
| Prihodi od prodaje proizvoda            | 125.665               | 109.809               |
| <b>Svega</b>                            | <b>125.665</b>        | <b>109.809</b>        |
| <b><u>Ukupno prihodi od prodaje</u></b> | <b><u>663.368</u></b> | <b><u>643.874</u></b> |

**5. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE**

|                                                                 | <b>2017</b>         | <b>2016</b>          |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Prihodi po osnovu upotrebe proizvoda za ulaganje u osn.sredstva | 0                   | 18.577               |
| Prihodi po osnovu upotrebe usluga za ulaganje u osn.sredstva    | 1.116               | 6.197                |
| <b><u>Ukupno prihodi od aktiviranja učinaka</u></b>             | <b><u>1.116</u></b> | <b><u>24.774</u></b> |

**6. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA**

|                                                                   | <b>2017</b>            | <b>2016</b>            |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Nedovršena proizvodnja na dan 31. decembra                        | 170.677                | 176.527                |
| Gotovi proizvodi na dan 31. decembra                              | 45.417                 | 59.516                 |
| Nedovršena proizvodnja - smanjenje                                | (14.073)               | (56.516)               |
| Gotovi proizvodi - smanjenje                                      | ( 5.851)               | (16.421)               |
| <b><u>Ukupno povećanje/smanjenje vrednosti zaliha učinaka</u></b> | <b><u>(19.924)</u></b> | <b><u>(72.937)</u></b> |

Vrednost zaliha gotovih proizvoda smanjena je za 14.073 hiljada dinara, dok je vrednost zaliha nedovršene proizvodnje smanjena za 5.851 hiljada dinara.

## 7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

|                                                                                              | 2017                | 2016                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina | 0                   | 0                   |
| Ostali poslovni prihodi - usluge                                                             | 4.822               | 8.683               |
| <b><u>Ukupno ostali poslovni prihodi</u></b>                                                 | <b><u>4.822</u></b> | <b><u>8.683</u></b> |

## 8. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

|                                                     | 2017                  | 2016                  |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Troškovi materijala                                 | 61.895                | 46.018                |
| Troškovi goriva i energije                          | 101.803               | 112.224               |
| <b><u>Ukupno troškovi materijala i energije</u></b> | <b><u>163.698</u></b> | <b><u>158.242</u></b> |

## 9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

|                                                                            | 2017                  | 2016                  |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)                                   | 128.941               | 125.848               |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 23.036                | 22.470                |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu i ugovorima o priv. i povr. poslovima   | 1.427                 | 27.632                |
| Troškovi naknada članovima odbora direktora                                | 2.133                 | 2.318                 |
| Davanja licima koja nisu zaposlena kod poslodavca - PZK                    | 1.983                 | 2.055                 |
| Ostali lični rashodi i naknade                                             | 1.287                 | 2.205                 |
| <b><u>Ukupno troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi</u></b>       | <b><u>158.807</u></b> | <b><u>182.528</u></b> |

## 10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I DUGOROČNIH REZERVISANJA

Troškovi amortizacije u iznosu od **53.995** hiljada din (u 2016. godini **42.448** hiljada din.) odnose se na amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme. Nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme svedena je na procenjenju poštnu vrednost na dan 31.12.2015. godine.

Dugoročna rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih iznose **5.804** hiljade dinara, od čega rezervisanje za otpremnine za odlazak u penziju iznosi **2.361** hiljade dinara a rezervisanje za jubilarne nagrade iznosi **3.443** hiljade dinara.

|                                                           | 2017                 | 2016                 |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Amortizacija                                              | 53.995               | 42.448               |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima    | 5.804                | 4.559                |
| Rezervisanja po osnovu sudskih sporova                    | 0                    | 0                    |
| <b><u>Ukupno troškovi amortizacije i rezervisanja</u></b> | <b><u>59.799</u></b> | <b><u>47.007</u></b> |

**11. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

| <b>Troškovi proizvodnih usluga</b>           | 2017                  | 2016                  |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Troškovi usluga na izradi učinaka            | 97.421                | 121.301               |
| Troškovi transportnih usluga                 | 2.184                 | 1.705                 |
| Troškovi usluga održavanja                   | 32.543                | 18.862                |
| Troškovi zakupnina                           | 2.562                 | 2.245                 |
| Troškovi reklame i propagande                | -                     | -                     |
| Troškovi istraživanja                        | 2.893                 | 1.524                 |
| Troškovi ostalih usluga                      | 26.310                | 5.546                 |
| <b>Svega troškovi proizvodnih usluga</b>     | <b>163.913</b>        | <b>151.183</b>        |
| <b>Nematerijalni troškovi</b>                |                       |                       |
| Troškovi neproizvodnih usluga                | 4.189                 | 4.335                 |
| Troškovi reprezentacije                      | 826                   | 691                   |
| Troškovi premija osiguranja                  | 932                   | 1.233                 |
| Troškovi platnog prometa                     | 740                   | 828                   |
| Troškovi članarina                           | 9                     | 869                   |
| Troškovi poreza                              | 3.265                 | 6.417                 |
| Ostali nematerijalni troškovi                | 13.895                | 14.544                |
| <b>Svega nematerijalni troškovi</b>          | <b>23.856</b>         | <b>28.917</b>         |
| <b><u>Ukupno ostali poslovni rashodi</u></b> | <b><u>187.769</u></b> | <b><u>180.100</u></b> |

**12. POSLOVNI DOBITAK**

|                                          | 2017                 | 2016                 |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Poslovni prihodi                         | 668.294              | 652.557              |
| Poslovni rashodi                         | 588.881              | 616.040              |
| <b><i>Poslovni dobitak / gubitak</i></b> | <b><i>79.413</i></b> | <b><i>36.517</i></b> |

**13. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

|                                          | 2017                 | 2016<br>posle korek. | 2016<br>pre korek.   |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Prihodi od kamata                        | 134                  | 433                  | 433                  |
| Pozitivne kursne razlike                 | 698                  | 2.124                | 2.124                |
| Pozitivni efekti valutne klauzule        | 1.229                | 12                   | 12                   |
| Ostali finansijski prihodi               |                      |                      |                      |
| <b><u>Ukupno finansijski prihodi</u></b> | <b><u>2.061</u></b>  | <b><u>2.569</u></b>  | <b><u>2.569</u></b>  |
| Rashodi kamata                           | 24.834               | 39.881               | 18.586               |
| Negativne kursne razlike                 | 5.096                | 1.660                | 1.660                |
| Negativni efekti valutne klauzule        | 0                    | 475                  | 475                  |
| <b><u>Ukupno finansijski rashodi</u></b> | <b><u>29.930</u></b> | <b><u>42.016</u></b> | <b><u>20.721</u></b> |
| <b>Gubitak iz finansiranja</b>           | <b>27.869</b>        | <b>39.447</b>        | <b>18.152</b>        |

Nakon korekcije bilansa uspeha za 2016. godinu rashodi kamata su uvećani za 21.295 hiljada dinara. Gubitak iz finansiranja za 2016. godinu je usled toga povećan sa 18.152 hiljade dinara na 39.447 hiljada dinara.

**14. OSTALI PRIHODI I RASHODI**

|                                                                 | 2017                 | 2016                 |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Dobici od prodaje opreme                                        |                      | 95                   |
| Dobici od prodaje materijala                                    | 1.072                | 2.656                |
| Naplaćena otpisana potraživanja                                 | 2                    | 40                   |
| Prihodi od smanjenja obaveza                                    | 7.933                | 5.354                |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja                     | 198                  | 474                  |
| Ostali nepomenuti prihodi, naplaćene kazne iz discipl.postupaka | 866                  | 2.156                |
| <b><u>Ukupno ostali prihodi</u></b>                             | <b><u>10.071</u></b> | <b><u>10.775</u></b> |
| Gubici po osnovu rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme  | 24                   | 1.020                |
| Manjkovi                                                        | 2                    | 0                    |
| Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe         | 91                   | 402                  |
| Rashodi po osnovu otpisa potraživanja                           | 222                  | 1                    |
| Ostali nepomenuti rashodi                                       | 5.459                | 1.908                |
| Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme                   |                      | 0                    |
| <b><u>Ukupno ostali rashodi</u></b>                             | <b><u>5.798</u></b>  | <b><u>3.331</u></b>  |

**15. NETO GUBITAK PO OSNOVU ISPRAVKE GREŠKE IZ RANIJIH GODINA**

Neto gubitak nastao kao posledica ispravke greške iz ranijih godina koja nije materijalno značajna iznosi **10.883** hiljada dinara. Čine ga rashodi po osnovu ispravke greške iz ranijih godina u iznosu od 16.553 hiljade dinara (naknadno dostavljena rešenja za naknadu za vodno zemljište za 2014, 2015 i 2016. godinu) i prihodi po osnovu ispravke greške iz ranijih godina u iznosu od 5.670 hiljada dinara (umanjenje obaveze za naknadu za mineralne sirovine nakon usaglašavanja stanja).

**16. DOBIT**

|                                                        | 2017                 | 2016<br>posle korekc.  | 2016<br>pre korekc. |
|--------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| <b>Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja</b> | 55.817               | 4.449                  | 25.744              |
| Neto gubitak - ispravka grešaka iz ranijeg perioda     | (10.883)             | (3.185)                | (3.185)             |
| Dobitak pre oporezivanja                               | <b>44.934</b>        | <b>1.264</b>           | <b>22.559</b>       |
| <b>POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)</b>                  | (6.410)              | 0                      | (445)               |
| <b>Odloženi poreski rashod perioda</b>                 | (5.667)              | (25.801)               | (26.020)            |
| <b>Odloženi poreski prihod perioda</b>                 | 719                  | 8.372                  | 8.372               |
| <b><u>NETO DOBITAK / GUBITAK</u></b>                   | <b><u>33.576</u></b> | <b><u>(16.165)</u></b> | <b><u>4.466</u></b> |

Dobit pre oporezivanja za 2017. godinu iznosi 44.934 hiljade dinara. Poreski rashod perioda iznosi 6.410 hiljada dinara, odloženi poreski rashodi 5.667 hiljada dinara, a odloženi poreski prihodi perioda 719 hiljada dinara. Neto dobit nakon oporezivanja iznosi 33.576 hiljada dinara. Retrospektivnim uvećanjem finansijskih rashoda u 2016. godini za 21.295 hiljada dinara, dobitak pre oporezivanja je smanjen sa 22.559 hiljada dinara na 1.264 hiljade dinara. Umesto neto dobiti od 4.466 hiljada dinara, za 2016. godinu je iskazan neto gubitak u iznosu od 16.165 hiljada dinara.

**Usklađivanje rashoda i prihoda u poreskom bilansu**

|                                                                                 | 2017         | 2016<br>posle. korekc. | 2016<br>pre korekc. |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|---------------------|
| Dobitak pre oporezivanja                                                        | 44.934       | 1.264                  | 22.559              |
| Oporeziva dobit/gubitak                                                         | 80.651       | (16.868)               | 4.427               |
| Gubitak pre oporezivanja                                                        |              |                        |                     |
| Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina                                    | (16.868)     |                        |                     |
| <b>Poreska osnovica</b>                                                         |              |                        |                     |
| Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-1)                                        | 63.783       |                        | 4.427               |
| <b>Obračunati porez</b> (15% od umanjene poreske osnovice)                      | 9.567        |                        | 664                 |
| <b>Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobođanja</b> | 3.157        |                        | 219                 |
| <b>POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)</b>                                           | <b>6.410</b> |                        | <b>445</b>          |

Nakon usklađivanja prihoda i rashoda u poreskom bilansu za 2017. godinu oporeziva dobit iznosi 80.651 hiljada dinara. Oporeziva dobit se umanjuje za gubitak iz korigovanog poreskog bilansa za 2016. godinu, nakon čega je oporeziva dobit 63.868 hiljada dinara. Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 15% što iznosi 9.567 hiljada dinara. Po poreskim propisima 33% obračunatog poreza može se umanjiti po osnovu poreskog kredita za ulaganja u osnovna sredstva. Nakon umanjivanja po ovom osnovu od 3.157 hiljada dinara, dobijamo porez na dobit od 6.410 hiljada dinara.

Najznačajniju korekciju rashoda u poreskom bilansu za 2017. godinu čine sledeće stavke:

- razlika računovodstvene i poreske amortizacije – 8.231 hiljade dinara
- neplaćeni javni prihodi koji su prikazani kao rashod – 16.090 hiljada dinara
- dugoročna rezervisanja koja se ne priznaju u poreskom bilansu – 5.804 hiljade dinara
- isplaćene otpremnine i jubilarne nagrade koje nisu priznate kao rashod u poreskom bilansu u ranijem periodu – (1.145) hiljada dinara
- javne dažbine plaćene u poreskom periodu, a koje nisu bile priznate kao rashod u poreskom bilansu u ranijem periodu – (8.420) hiljada dinara.

Usled retrospektivne korekcije bilansa uspeha za 2016. godinu u poreskom bilansu za 2016. godinu iskazan je gubitak, odnosno nije iskazan porez na dobit.

**17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

|                                        | Zemljišta     | Građevinski objekti. | Postrojenja i oprema | Ostalo        | U pripremi    | UKUPNO         |
|----------------------------------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------|----------------|
| <b><u>Procenjena fer vrednost</u></b>  |               |                      |                      |               |               |                |
| <b>Stanje na početku godine</b>        | 16.618        | 284.171              | 278.543              | 41.691        | 24.734        | 645.757        |
| Nove nabavke                           |               | 1.826                | 2.778                | 20.763        |               | 25.367         |
| Otuđivanje i rashodovanje              |               |                      | (33)                 |               | (710)         | (743)          |
| <b>Stanje na kraju godine</b>          | <b>16.618</b> | <b>285.997</b>       | <b>281.288</b>       | <b>62.454</b> | <b>24.024</b> | <b>670.381</b> |
|                                        |               |                      |                      |               |               |                |
| <b><u>Ispravka vrednosti</u></b>       |               |                      |                      |               |               |                |
| <b>Stanje na početku godine</b>        |               |                      |                      |               |               |                |
| Amortizacija 2017. godine              |               | 15.361               | 18.848               | 19.786        |               | 53.995         |
| Otuđivanje i rashodovanje              |               |                      | (5)                  |               |               | (5)            |
| <b>Stanje na kraju godine</b>          |               | <b>15.361</b>        | <b>18.843</b>        | <b>19.786</b> | <b>0</b>      | <b>53.990</b>  |
| <b>Neotpisana vrednost 31.12.2017.</b> | <b>16.618</b> | <b>256.845</b>       | <b>244.741</b>       | <b>32.003</b> | <b>24.024</b> | <b>574.231</b> |
| <b>Neotpisana vrednost 31.12.2016.</b> | <b>16.618</b> | <b>270.379</b>       | <b>260.835</b>       | <b>31.026</b> | <b>24.734</b> | <b>603.592</b> |

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. i 2017. godine iskazana je po nabavnoj vrednosti.

Stavka građevinski objekti – obuhvata trafo stanicu (neotpisana vrednost 32,2 mil. dinara ) koja shodno članu 409. stav 2. Zakona o energetici (Sl. glasanik RS br 145/2014), treba da bude preneti u svojini JP Elektromreža Srbije. Do momenta izrade izveštaja nije došlo do primopredaje ovog objekta.

Na opremi ne postoje tereti.

**18. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE**

Odložena poreska sredstva u iznosu od 48.005 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 2017. godinu čine:

|                                                     | 2017          | 2016<br>posle korekc. | 2016<br>pre korekc. |
|-----------------------------------------------------|---------------|-----------------------|---------------------|
| <b>Početno stanje</b>                               | <b>52.957</b> | <b>69.129</b>         | <b>69.129</b>       |
| <b>Korekcija početnog stanja – za javne prihode</b> | -             | -                     | -                   |
| <b>Odložena poreska sredstva</b>                    |               |                       |                     |
| - po sredstvima za koja se obračunava amortizacija  | (1.320)       | 6.192                 | 6.192               |
| - neplaćeni javni prihodi – vodno zemljište         | (1.151)       | (2.048)               | (2.048)             |

|                                                          |               |               |               |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| - otpremnine za odlazak u penziju                        | 715           | 261           | 261           |
| - jubilarne nagrade                                      | (39)          | 556           | 556           |
| - poreski kredit                                         | (3.157)       | (21.133)      | (23.673)      |
| <b>Odložena poreska sredstva - ukupno</b>                | <b>48.005</b> | <b>52.957</b> | <b>50.417</b> |
| <b>Odložene poreske obaveze</b>                          |               |               |               |
| - po osnovu revalorizacije objekata, postrojenja i orema | <b>5.423</b>  | <b>5.427</b>  | <b>5.427</b>  |

Nakon korekcije poreskog bilansa za 2016. godinu, usled retrospektivnog priznavanja finansijskih rashoda u 2016. godini, došlo je do smanjenja iskorišćenog poreskog kredita sa 23.673 hiljade dinara na 21.133 hiljade dinara.

## 19. ZALIHE

Vrednost zaliha na dan 31.12.2017. godine ima sledeću strukturu:

|                                  | 2017                  | 2016                  |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Materijal                        | 14.475                | 11.931                |
| Rezervni delovi, alat i inventar | 40.553                | 31.226                |
| Nedovršena proizvodnja           | 170.677               | 176.527               |
| Gotovi proizvodi                 | 45.417                | 59.516                |
| Roba                             | 96                    | 70                    |
| Plaćeni avansi u zemlji          | 819                   | 5.351                 |
| Plaćeni avansi u inostranstvu    | 1.558                 | 0                     |
| <b><u>Ukupno zalihe</u></b>      | <b><u>273.595</u></b> | <b><u>284.621</u></b> |

## 20. POTRAŽIVANJA

| <b>Potraživanja od prodaje</b> | 2017          | 2016       |
|--------------------------------|---------------|------------|
| Kupci u zemlji                 | 113.259       | 81.656     |
| Kupci u inostranstvu           | 25.195        | 17.234     |
| Minus: Ispravka vrednosti      | (95.860)      | (98.238)   |
| <b>Svega</b>                   | <b>42.594</b> | <b>652</b> |

Neto potraživanja od kupaca u zemlji iznose 33.935 hiljada dinara, dok potraživanja od kupaca u inostranstvu iznose 8.659 hiljada dinara.

| <b>Druge potraživanja</b>                  | 2017                 | 2016<br>posle korekc. | 2017<br>pre korekc. |
|--------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| Potraživanja od zaposlenih                 | 90                   | 22                    | 22                  |
| Potraživanja za više plaćenu carinu        | 0                    | 393                   | 393                 |
| Potraživanja za više plaćen javne prihode  | 0                    | 678                   | 678                 |
| Ostala razna potraživanja                  | 141                  | 167                   | 167                 |
| Potraživanje za više plaćen porez na dobit | 11.862               | 10.852                | 5.694               |
| Ispravka vrednosti ostalih potraživanja    | -38                  | -38                   | -38                 |
| <b>Svega</b>                               | <b>12.055</b>        | <b>12.074</b>         | <b>6.916</b>        |
| <b><u>Ukupno potraživanja</u></b>          | <b><u>54.649</u></b> | <b><u>12.726</u></b>  | <b><u>7.568</u></b> |

**21. OSTALI KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

|                                                              | 2017                | 2016                |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Čekovi građana sa odloženim plaćanjem                        | 889                 | 861                 |
| Zajam zaposlenima za ogrev i zimnicu                         | 3.520               | 5.300               |
| <b><u>Ukupno ostali kratkoročni finansijski plasmani</u></b> | <b><u>4.409</u></b> | <b><u>6.161</u></b> |

**22. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

|                                                        | 2017                  | 2016                  |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tekući računi - dinarski                               | 26.322                | 89.089                |
| Blagajna                                               | 88                    | 164                   |
| Dinarski čekovi                                        |                       |                       |
| Izdvojena novčana sredstva                             | 16                    | 228                   |
| <b>Svega</b>                                           | <b>26.426</b>         | <b>89.481</b>         |
| <b><u>U stranoj valuti:</u></b>                        | <b><u>-</u></b>       | <b><u>-</u></b>       |
| Devizni račun                                          | 102.924               | 37.519                |
| <b><u>Ukupno gotovinski ekvivalenti i gotovina</u></b> | <b><u>129.350</u></b> | <b><u>127.000</u></b> |

**23. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR**

| <b>Porez na dodatu vrednost</b>                      | 2017           | 2016           |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost | 0              | 571            |
| PDV u primljenim fakturama                           |                |                |
| <b>Svega PDV</b>                                     | <b>0</b>       | <b>571</b>     |
| <b>Aktivna vremenska razgraničenja</b>               |                |                |
| Unapred plaćeni troškovi                             | 139.825        | 98.804         |
| Ostala aktivna vremenska razgraničenja               | 4.270          | 4.464          |
| <b>Svega AVR</b>                                     | <b>144.095</b> | <b>103.268</b> |

**24. OSNOVNI KAPITAL**

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

|                  | % | 2017             | 2016             |
|------------------|---|------------------|------------------|
| Akcijski kapital |   | 1.119.396        | 1.119.396        |
| - obične akcije  |   | 1.119.396        | 1.119.396        |
| <b>Ukupno</b>    |   | <b>1.119.396</b> | <b>1.119.396</b> |

Akcionari Društva su:

|                                               | Vrsta akcija  | %            | 2017             | %            | 2016             |
|-----------------------------------------------|---------------|--------------|------------------|--------------|------------------|
| <b>Akconarski fond Republike Srbije</b>       | <b>Obične</b> | <b>23.86</b> | <b>267.093</b>   | <b>23.86</b> | <b>267.093</b>   |
| <b>Mali akcionari i radnici Rudnika Kovin</b> | <b>Obične</b> | <b>1.46</b>  | <b>16.349</b>    | <b>1.46</b>  | <b>16.349</b>    |
| <b>Registar akcija i udela</b>                | <b>Obične</b> | <b>74.68</b> | <b>835.954</b>   | <b>74.68</b> | <b>835.954</b>   |
| <b>Ukupno</b>                                 |               |              | <b>1.119.396</b> |              | <b>1.119.396</b> |

**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.

**25. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME**

|                                                   | 2017          | 2016          |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Revalorizazione rezerve - nekretnine              | 14.701        | 14.702        |
| Revalorizazione rezerve – postrojenja i oprema    | 21.447        | 21.475        |
| Revalorizazione rezerve – ostala osnovna sredstva | 3             | 3             |
| <b>Ukupno revalorizazione rezerve</b>             | <b>36.151</b> | <b>36.180</b> |

**26. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU OSTALOG SVEOBUHVRATNOG REZULTATA**

|                                                | 2017         | 2016         |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Početno stanje 01.01.                          | 5.874        | 6.771        |
| Aktuarski dobitak – rezervisanje za jubilarne  | (2.560)      | 941          |
| Aktuarski dobitak – rezervisanje za otpremnine | 423          | 44           |
| Stanje 31.12.                                  | <b>3.737</b> | <b>5.874</b> |

**27. NERASPOREĐENI DOBITAK**

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

|                                                             | 2017                 | 2016<br>posle korekc. | 2016<br>pre korekc. |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| Neraspoređeni dobitak ranijih godina – stanje 01.01.        | 0                    | 572                   | 572                 |
| Korekcija stanja 01.01.                                     |                      | (572)                 |                     |
| Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu pokrića gubitka |                      |                       | (572)               |
| Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu ostalog         |                      |                       |                     |
| Dobit tekuće godine                                         | 33.604               | 0                     | 4.506               |
| <b><u>Ukupno neraspoređeni dobitak</u></b>                  | <b><u>33.604</u></b> | <b><u>0</u></b>       | <b><u>4.506</u></b> |

Dobit iskazana u Bilansu uspeha za 2017. godinu iznosi 33.576 hiljada dinara i razlikuje se od neraspoređene dobiti u Bilansu stanja za 28 hiljada dinara. Razlika je nastala zbog ukidanja revalorizacije rezerve, formirane po osnovu modela revalorizacije predviđenog MRS 16 – nekretnine, postrojenja i oprema. Ukidanje revalorizacije 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.

Usled retrospektivnog priznavanja finansijskih rashoda u 2016. i 2015. godini došlo je korekcije neraspoređenog dobitka. Pre korekcije neraspoređena dobit u BS na dan 31.12.2016. godine iznosila je 4.506 hiljada dinara, a nakon korekcije nema dobiti. Pre korekcije neraspoređena dobit u BS na dan 31.12.2015. godine iznosila je 572 hiljade dinara, a nakon korekcije nema dobiti.

**28. GUBITAK**

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i odnosi se na:

|                                        | 2017                  | 2016<br>posle korekc. | 2016<br>pre korekc.   |
|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Gubitak ranijih godina – stanje 01.01. | 360.035               | 343.910               | 274.748               |
| Pokriće gubitka po Odluci Skupštine    |                       | 0                     | (572)                 |
| Gubitak tekuće godine                  |                       | 16.125                |                       |
| <b><u>Ukupno gubitak</u></b>           | <b><u>360.035</u></b> | <b><u>360.035</u></b> | <b><u>274.176</u></b> |

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. Nakon korekcije FI za 2015. godinu gubitak ranijih godina na dan 01.01.2016. godine iznosi 343.910 hiljada dinara. Ukupan gubitak na dan 31.12.2016. godine iznosi 360.035 hiljada dinara. Retrospektivno priznavanje rashoda finansiranja dovelo je do uvećanja gubitka za 85.287 hiljada dinara.

**29. 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:

|                                                                      | 2017          | 2016          |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije radnicima stanje 01.01    | 21.106        | 19.294        |
| Korekcija početnog stanja – rezervis. za jublarne nagrade za 2014. g |               |               |
| Trošak perioda                                                       | 3.668         | 3.419         |
| Ukidanje perioda                                                     | -1.145        | -1.607        |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije radnicima stanje 31.12.   | 23.629        | 21.106        |
| <b>Ukupno dugoročna rezervisanja</b>                                 | <b>23.629</b> | <b>21.106</b> |

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**

|                                                                        | 2017          | 2016          |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Rezervisanje za otpremnine za odlazak u penziju - stanje 01.01.</b> | <b>17.403</b> | <b>15.660</b> |
| Trošak tekuće usluge rada                                              | 1.832         | 1.185         |
| Trošak kamate                                                          | 772           | 1.198         |
| Aktuarski dobitak                                                      |               |               |
| Aktuarski gubitak                                                      | 424           | 44            |
| Iznos ukidanja po osnovu isplate otpremnine i prestanka radnog odnosa  | (243)         | (686)         |

|                                                                   |               |               |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Iznos obaveze na dan 31.12.</b>                                | <b>20.188</b> | <b>17.403</b> |
| Projektovani iznos rezervisanja za utvrđivanje aktuarskih efekata | 19.764        | 17.359        |
| Iznos stvarno isplaćene otpremnine u toku godine                  | 0             | 961           |
| Iznos neto povećanja obaveze za rezervisanje                      | 2.785         | 1.743         |

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

|                                                                   | 2017 | 2016 |
|-------------------------------------------------------------------|------|------|
| Diskontna stopa                                                   | 3,5% | 4,0% |
| Procenjena stopa rasta prosečne zarade                            | 5,0% | 5,0% |
| Procenat fluktuacije                                              | 5%   | 5%   |
| Iznos otpremnine u momentu rezervisanja                           | 322  | 311  |
| Iznos otpremnine u prethodnom periodu                             | 311  | 308  |
| Ukupan broj zaposlenih na dan 01.01. tekuće godine                | 102  | 105  |
| Broj zaposlenih koji su napustili društvo u toku godine           | 2    | 3    |
| Od toga broj zaposlenih kojima je isplaćena otpremnina za penziju | 0    | 2    |
| Broj novozaposlenih                                               | 0    | 0    |
| Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. tekuće godine                | 100  | 102  |

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.

| <b>Rezervisanje za jubilarne nagrade</b>                                   | 2017         | 2016         |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Rezervisanje za jubilarne nagradeu - stanje 01.01.</b>                  | <b>3.703</b> | <b>3.633</b> |
| Trošak tekuće usluge rada                                                  | 3.442        | 1.979        |
| Trošak kamate                                                              | 110          | 197          |
| Aktuarski dobitak                                                          | (2.560)      |              |
| Aktuarski gubitak                                                          | 0            | 941          |
| Iznos ukidanja po osnovu isplate jubilarne nagrade i prestanka rad. odnosa | (1.254)      | (125)        |
| <b>Iznos obaveze na dan 31.12.</b>                                         | <b>3.441</b> | <b>3.703</b> |
| Projektovani iznos rezervisanja za utvrđivanje aktuarskih efekata          | 6.001        | 4.644        |
| Iznos stvarno isplaćene jubilarne nagrade u toku godine                    | 1.002        | 1.127        |
| Iznos neto povećanja obaveze za rezervisanje                               | (262)        | 70           |

Pretpostavke korišćene prilikom izrade obračuna rezervisanja za jubilarne nagrade:

|                                                             | 2017  | 2016 |
|-------------------------------------------------------------|-------|------|
| Diskontna stopa                                             | 3,75% | 4,0% |
| Procenjena stopa rasta prosečne zarade                      | 5,0%  | 5,0% |
| Procenat fluktuacije                                        | 5,0%  | 5,0% |
| Ukupan broj zaposlenih na dan 01.01. tekuće godine          | 102   | 105  |
| Broj zaposlenih koji su napustili društvo u toku godine     | 2     | 3    |
| Broj novozaposlenih                                         | 0     | 0    |
| Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. tekuće godine          | 100   | 102  |
| Ukupan broj zaposlenih kojima je isplaćena jubilara nagrada | 17    | 17   |

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

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

### 30. DUGOROČNE OBAVEZE

|                                                                                           | 2017                 | 2016<br>posle korekc. | 2016<br>pre korekc.  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Reprogramirani dug prema JP EPS – Tehnički centar Novi Sad                                | 0                    | 52.376                | 40.461               |
| Naknada za mineralne sirovine – deo kamate koji dospeva duže od 12 meseci – po reprogramu | 54.646               |                       |                      |
| <b><u>Svega dugoročne obaveze</u></b>                                                     | <b><u>54.646</u></b> | <b><u>52.376</u></b>  | <b><u>40.461</u></b> |

Na dan 31.12.2017. godine iskazane su dugoročne obaveze u iznosu od 54.646 hiljada dinara, a odnose se na deo obaveza po sporazumu o odlaganju plaćanja duga po osnovu naknade za korišćenje mineralnih sirovina.

Dugoročne obaveze po reprogramu prema JP EPS – Tehnički centar Novi Sad korigovane su kao kratkoročne, nakon sudske presude od 13.12.2017. godine kojom je presuđeno da je reprogram raskinut.

**31. KRATKOROČNE OBAVEZE**

|                                                                   | 2017                 | 2016                 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Deo dugoročnih kredita koji dospevaju u narednoj godini – Fond za | 28.471               | 29.673               |
| <b><u>Svega kratkoročne obaveze</u></b>                           | <b><u>28.471</u></b> | <b><u>29.673</u></b> |

Dugoročni kredit od Fonda za razvoj dospeo je u celosti u 2016. godini. Anuiteti koji su dospeli u 2015, 2016. i 2017. godini nisu plaćeni. Obaveze su smanjene po osnovu efekata valutne klauzule. Stanje je usaglašeno.

**32. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

|                                           | 2017                  | 2016<br>posle korekc. | 2016<br>pre korekc.   |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Primljeni avansi                          | 12.317                | 13.413                | 13.413                |
| Dobavljači u zemlji                       | 120.934               | 121.479               | 91.820                |
| Dobavljači u inostranstvu                 |                       |                       |                       |
| <b><u>Svega obaveze iz poslovanja</u></b> | <b><u>133.251</u></b> | <b><u>134.892</u></b> | <b><u>105.233</u></b> |

Na dan 31.12.2017. godine obaveze prema dobavljačima i primljeni avansi iznose 133.251 hiljadu dinara. Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2016. godine korigovane su za 29.659 hiljada dinara.

**33. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE, PDV I PVR**

|                                                                                   | 2017   | 2016<br>posle korekc. | 2016<br>pre korekc. |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------------|---------------------|
| <b><u>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada – porez i dopr. na zarade</u></b> |        | 254                   | 254                 |
| <b><u>Druge obaveze</u></b>                                                       |        |                       |                     |
| Obaveze prema zaposlenima                                                         | 43     | 2.420                 | 2.420               |
| Obaveze prema članovima upravnog odbora                                           |        | 0                     | 0                   |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima                             | 256    | 3                     | 3                   |
| Ostale obaveze – kamata                                                           | 94.011 | 84.346                | 27.857              |
| Obaveze za sudske takse                                                           | 2.497  | 2.497                 | 2.497               |
| Obaveze prema indistrijskom sindikatu                                             |        | 18                    | 18                  |

Obaveze po osnovu kamate na dan 31.12.2017. godine odnose se na:

-kamatu po osnovu neplaćenih naknada za korišćenje vodnog zemljišta u iznosu od 22.144 hiljada dinara

-zateznu kamatu po okončanom sudskom sporu sa dobavljačem u iznosu od 4.325 hiljada dinara

-kamatu po osnovu neplaćenih naknada za korišćenje mineralnih sirovina u iznosu od 14.539 hiljada dinara

-zateznu kamatu prema dobavljaču nakon sudske presude o raskidu reprograma u iznosu od 53.003 hiljade dinara

Obaveze po osnovu kamata na dan 31.12.2016. godine uvećane su za 56.489 hiljada dinara nakon retrospektivnog priznavanja rashoda kamata po osnovu duga za naknadu za korišćenje mineralnih sirovina.

**Ostale obaveze za poreze i doprinose**

|                                                          | 2017                 | 2016                 |
|----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Obaveze za PDV                                           | 373                  | 2.666                |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine                | 52.180               | 55.954               |
| <b><u>Svega ostale obaveze za poreze i doprinose</u></b> | <b><u>52.553</u></b> | <b><u>58.620</u></b> |

**Pasivna vremenska razgraničenja**

|                                                                        | 2017                | 2016                |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ostala PVR – PDV po datim avansima                                     | 1.134               | 1.881               |
| Ostala PVR – fakture iz januara nardene godine koje terete tekuću god. | 7.041               | 7.882               |
| <b><u>Svega pasivna vremenska razgraničenja</u></b>                    | <b><u>8.175</u></b> | <b><u>9.763</u></b> |

**34. ZARADA PO AKCIJI**

U 2017. godini iskazana je dobit u poslovanju u neto iznosu 33.604.470,98 dinara. Ukupan broj običnih akcija je 1.119.396. Iznos zarade po akciji je 30,02 dinara.

**35. ODOBRAVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Odbor direktora Društva odobrio je redovni godišnji finansijski izveštaj za 2017. godinu na sednici održanoj dana \_\_\_\_\_.

U Kovinu,  
12.03.2018. god.

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih izveštaja

Snežana  
Lazović

Milošev

100060335-

160296386

5035

Digitally signed by  
Snežana Lazović Milošev  
100060335-160296386503  
5  
DN: dc=rs, dc=posta,  
dc=ca, ou=Pravno lice (PL),  
ou=Rudnik Kovin a.d.,  
Kovin 20053518,  
cn=Snežana Lazović  
Milošev  
100060335-160296386503  
5  
Date: 2018.03.13 13:23:24  
+01'00'

Zakonski zastupnik

Igor  
Bobić

10007071

7-231197

5181505

Digitally signed by  
Igor Bobić  
100070717-23119751  
81505  
DN: dc=rs, dc=posta,  
dc=ca, ou=Pravno lice  
(PL), ou=Rudnik Kovin  
a.d. Kovin 20053518,  
cn=Igor Bobić  
100070717-23119751  
81505  
Date: 2018.03.13  
13:47:47 +01'00'

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:

### ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА

Период извештавања: 01.01.2017. до 31.12.2017. године

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

|                                        |  |
|----------------------------------------|--|
| <b>ДРУШТВА СУБЈЕКТА КОНСОЛИДАЦИЈЕ:</b> |  |
| <b>СЕДИШТЕ:</b>                        |  |
| <b>МАТИЧНИ БРОЈ:</b>                   |  |
| <b>УСВОЈЕНИ (да или не):</b>           |  |

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

# 1. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ РУДНИКА КОВИН А.Д. КОВИН

## 1.1. БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2017. ГОДИНЕ

(у хиљадама РСД)

| АКТИВА                                                                                            | 31.12.2017. | Претходна година |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|-------------|
|                                                                                                   |             | 31.12.2016.      | 01.01.2016. |
| А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ                                                                   | 0           | 0                | 0           |
| Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)                                              | 574.231     | 603.758          | 577.965     |
| І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)                                | 0           | 0                | 0           |
| ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)       | 574.231     | 603.592          | 577.800     |
| ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)                                                | 0           | 0                | 0           |
| ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0           | 0                | 0           |
| V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)                         | 0           | 166              | 165         |
| В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА                                                                      | 48.005      | 52.957           | 71.450      |
| Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)                  | 606.098     | 534.347          | 572.047     |
| І. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)                                               | 273.595     | 284.621          | 358.202     |
| ІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)                | 42.594      | 652              | 6.850       |
| ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА                                                           | 0           | 0                | 0           |
| ІV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА                                                                             | 12.055      | 12.074           | 1.115       |
| V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА                      | 0           | 0                | 0           |
| VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)                           | 4.409       | 6.161            | 64.027      |
| VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА                                                            | 129.350     | 127.000          | 32.233      |
| VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ                                                                    | 0           | 571              | 301         |
| IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                | 144.095     | 103.268          | 109.319     |
| Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)                                   | 1.228.334   | 1.191.062        | 1.221.462   |

| ПАСИВА                                                                                                                                                | 31.12.2017. | Претходна година |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|-------------|
|                                                                                                                                                       |             | 31.12.2016.      | 01.01.2016. |
| A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) $\geq 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)$                               | 825.379     | 789.667          | 805.499     |
| I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)                                                                            | 1.119.396   | 1.119.396        | 1.119.396   |
| II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ                                                                                                                      | 0           | 0                | 0           |
| III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ                                                                                                                       | 0           | 0                | 0           |
| IV. РЕЗЕРВЕ                                                                                                                                           | 0           | 0                | 0           |
| V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ                                            | 36.151      | 36.180           | 36.784      |
| VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0           | 0                | 0           |
| VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 3.737       | 5.874            | 6.771       |
| VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)                                                                                                             | 33.604      | 0                | 0           |
| 1. Нераспоређени добитак ранијих година                                                                                                               | 0           | 0                | 0           |
| 2. Нераспоређени добитак текуће године                                                                                                                | 33.604      | 0                | 0           |
| IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ                                                                                                                         | 0           | 0                | 0           |
| X. ГУБИТАК (0422 + 0423)                                                                                                                              | 360.035     | 360.035          | 343.910     |
| Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)                                                                                                      | 78.275      | 73.482           | 91.094      |
| I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)                                                                                    | 23.629      | 21.106           | 25.581      |
| II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)                                                                         | 54.646      | 52.376           | 65.513      |
| В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ                                                                                                                           | 5.423       | 5.427            | 6.491       |
| Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)                                                                               | 319.257     | 322.486          | 318.378     |
| I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)                                                                          | 28.471      | 29.673           | 29.203      |
| II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ                                                                                                               | 12.317      | 13.413           | 7.301       |
| III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)                                                                            | 120.934     | 121.479          | 124.860     |
| IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ                                                                                                                        | 96.807      | 89.538           | 76.148      |
| V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ                                                                                                        | 373         | 2.666            | 2.418       |
| VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ                                                                                               | 52.180      | 55.954           | 67.174      |
| VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                                                                   | 8.175       | 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                | 0           |
| Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) $\geq 0$                                                                                          | 1.228.334   | 1.191.062        | 1.221.462   |
| Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА                                                                                                                                 | 0           | 0                | 0           |

## 1.2. БИЛАНС УСПЕХА НА ДАН 31.12.2017. ГОДИНЕ

(у хиљадама РСД)

|                                                                                                          | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>                                                                     |             |             |
| А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)                                                          | 668.294     | 652.557     |
| І. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)                                      | 0           | 0           |
| ІІ. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)                      | 663.368     | 643.874     |
| ІІІ. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.                                            | 104         | 0           |
| ІV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ                                                                               | 4.822       | 8.683       |
| <b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>                                                                     |             |             |
| Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ<br>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0  | 588.881     | 616.040     |
| І. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ                                                                         | 0           | 0           |
| ІІ. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ                                                                 | 1.116       | 24.774      |
| ІІІ. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА                      | 0           | 0           |
| ІV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА                        | 19.924      | 72.937      |
| V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА                                                                                   | 61.895      | 46.018      |
| VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ                                                                           | 101.803     | 112.224     |
| VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ                                              | 158.807     | 182.528     |
| VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА                                                                        | 163.913     | 151.183     |
| IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ                                                                                | 53.995      | 42.448      |
| X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА                                                                       | 5.804       | 4.559       |
| XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ                                                                               | 23.856      | 28.917      |
| В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0                                                                    | 79.413      | 36.517      |
| Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0                                                                    | 0           | 0           |
| Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)                                                              | 2.061       | 2.569       |
| Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)                                                              | 29.930      | 42.016      |
| Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)                                                                  | 0           | 0           |
| Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)                                                                  | 27.869      | 39.447      |
| 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  | 0           | 65          |
| Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ                                                                                        | 10.071      | 10.775      |
| К. ОСТАЛИ РАСХОДИ                                                                                        | 5.798       | 3.331       |
| Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 55.817      | 4.449       |

|                                                                                                                             |               |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| 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 | 10.883        | 3.185        |
| <b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>                                                               | <b>44.934</b> | <b>1.264</b> |
| <b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>                                                               | <b>0</b>      | <b>0</b>     |
| П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК                                                                                                         |               |              |
| И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА                                                                                                   | 6.410         | 0            |
| II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА                                                                                        | 5.667         | 25.801       |
| III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА                                                                                       | 719           | 8.372        |
| Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА                                                                                       | 0             | 0            |
| <b>С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>                                                            | <b>33.576</b> | <b>0</b>     |
| Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)                                                                   | 0             | 16.165       |
| I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА                                                                            | 0             | 0            |
| II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ                                                                            | 0             | 0            |
| III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА                                                                          | 0             | 0            |
| IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ                                                                            | 0             | 0            |
| V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ                                                                                                         |               |              |
| 1. Основна зарада по акцији                                                                                                 |               |              |
| 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији                                                                                    |               |              |

### 1.3. ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

(у хиљадама РСД)

|                                                                                      | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>                                                 |             |             |
| I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)                                                           | 33.576      | 0           |
| II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)                                                          | 0           | 16.165      |
| <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>                                    | <b>0</b>    | <b>0</b>    |
| <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>    |
| 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме     |             |             |
| а) повећање ревалоризационих резерви                                                 | 0           | 133         |
| б) смањење ревалоризационих резерви                                                  | 29          | 737         |
| 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања                 |             |             |
| а) добици                                                                            | 2.560       | 941         |

|                                                                                                                                                             |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| б) губици                                                                                                                                                   | 423    | 44     |
| 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала                                                                                     |        |        |
| а) добии                                                                                                                                                    | 0      | 0      |
| б) губици                                                                                                                                                   | 0      | 0      |
| 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава                                                       |        |        |
| а) добии                                                                                                                                                    | 0      | 0      |
| б) губици                                                                                                                                                   | 0      | 0      |
| <b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>                                                               |        |        |
| 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања                                                                        |        |        |
| а) добии                                                                                                                                                    | 0      | 0      |
| б) губици                                                                                                                                                   | 0      | 0      |
| 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање                                                                             |        |        |
| а) добии                                                                                                                                                    | 0      | 0      |
| б) губици                                                                                                                                                   | 0      | 0      |
| 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока                                                                          |        |        |
| а) добии                                                                                                                                                    | 0      | 0      |
| б) губици                                                                                                                                                   | 0      | 0      |
| 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају                                                                                 |        |        |
| а) добии                                                                                                                                                    | 0      | 0      |
| б) губици                                                                                                                                                   | 0      | 0      |
| I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0  | 2.108  | 293    |
| II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 0      | 0      |
| III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА                                                                                               | 0      | 0      |
| IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0                                                                                               | 2.108  | 293    |
| V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0                                                                                                | 0      | 0      |
| <b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>                                                                                                         |        |        |
| I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0                                                                                         | 35.684 | 0      |
| II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0                                                                                        | 0      | 15.872 |
| <b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>                                                     | 0      | 0      |
| 1. Приписан већинским власницима капитала                                                                                                                   | 0      | 0      |
| 2. Приписан власницима који немају контролу                                                                                                                 | 0      | 0      |

**1.4. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ:**

(у хиљадама РСД)

|                                                                                         | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |             |             |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)                                    | 746.873     | 787.138     |
| 1. Продаја и примљени аванси                                                            | 739.109     | 783.325     |
| 2. Примљене камате из пословних активности                                              | 70          | 71          |
| 3. Остали приливи из редовног пословања                                                 | 7.694       | 3.742       |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)                                    | 713.209     | 681.062     |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси                                                    | 471.353     | 389.886     |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи                                        | 158.806     | 196.239     |
| 3. Плаћене камате                                                                       | 1.448       | 6.237       |
| 4. Порез на добитак                                                                     | 1.010       | 12.145      |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода                                              | 80.592      | 76.555      |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)                                | 33.664      | 106.076     |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)                                  | 0           | 0           |
| <b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |             |             |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)                                  | 64          | 83.201      |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи)                                                | 0           | 0           |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 0           | 1.190       |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)                                           | 0           | 81.649      |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања                                            | 64          | 362         |
| 5. Примљене дивиденде                                                                   | 0           | 0           |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)                                  | 23.541      | 94.888      |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи)                                                | 0           | 0           |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 23.541      | 37.022      |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)                                            | 0           | 57.866      |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)                              | 0           | 0           |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)                                | 23.477      | 11.687      |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                     |             |             |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)                                  |             |             |
| 1. Увећање основног капитала                                                            | 0           | 0           |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи)                                                     | 0           | 0           |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи)                                                   | 0           | 0           |
| 4. Остале дугорочне обавезе                                                             | 0           | 0           |
| 5. Остале краткорочне обавезе                                                           | 0           | 0           |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)                                  | 3.520       | 0           |
| 1. Откуп сопствених акција и удела                                                      | 0           | 0           |
| 2. Дугорочни кредити (одливи)                                                           | 0           | 0           |

|                                                                             |         |         |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| 3. Краткорочни кредити (одливи)                                             | 3.520   | 0       |
| 4. Остале обавезе (одливи)                                                  | 0       | 0       |
| 5. Финансијски лизинг                                                       | 0       | 0       |
| 6. Исплаћене дивиденде                                                      | 0       | 0       |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)                  | 0       | 0       |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)                    | 3.520   | 0       |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)                               | 746.937 | 870.339 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)                                | 740.270 | 775.950 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)                                       | 6.667   | 94.389  |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)                                        | 0       | 0       |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА                                  | 127.000 | 32.223  |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ                    | 0       | 387     |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ                    | 4.317   | 9       |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 129.350 | 127.000 |

### 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 01.01.2016.                          |                 |                              |         |         |                            |                       |                         |
| а) дуговни салдо рачуна                                                    |                 |                              |         | 434.910 |                            |                       |                         |
| б) потражни салдо рачуна                                                   | 1,119,396       |                              |         |         |                            | 0                     | 36.784                  |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                 |                              |         |         |                            |                       |                         |
| а) исправке на дуговној страни рачуна                                      |                 |                              |         | 12.206  |                            |                       |                         |
| б) Исправке на потражној страни рачуна                                     |                 |                              |         | 12.206  |                            |                       |                         |
| Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2016.               |                 |                              |         |         |                            |                       |                         |
| а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                      |                 |                              |         | 343.910 |                            |                       |                         |
| б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                     | 1,119,396       |                              |         |         |                            |                       | 36.784                  |
| Промене у претходној 2016. години                                          |                 |                              |         |         |                            |                       |                         |
| а) промет на дуговној страни рачуна                                        |                 |                              |         | 16.165  |                            |                       | 737                     |
| б) промет на потражној страни рачуна                                       |                 |                              |         | 40      |                            |                       | 133                     |

|                                                                                  |           |  |  |         |  |        |        |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|--|--|---------|--|--------|--------|
| Стање на крају претходне године<br>31.12.2016.                                   |           |  |  |         |  |        |        |
| а) дуговни салдо рачуна<br>(3а + 4а - 4б) ≥ 0                                    |           |  |  | 360.035 |  |        |        |
| б) потражни салдо рачуна<br>(3б - 4а + 4б) ≥ 0                                   | 1,119,396 |  |  |         |  |        | 36.180 |
| Исправка материјално значајних<br>грешака и промена рачуноводствених<br>политика |           |  |  |         |  |        |        |
| а) исправке на дуговној страни рачуна                                            |           |  |  |         |  |        |        |
| б) исправке на потражној страни рачуна                                           |           |  |  |         |  |        |        |
| Кориговано почетно стање текуће<br>година на дан 01.01.2017.                     |           |  |  |         |  |        |        |
| а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а<br>+ 6а - 6б) ≥ 0                         |           |  |  | 360.035 |  |        |        |
| б) кориговани потражни салдо рачуна<br>(5б - 6а + 6б) ≥ 0                        | 1,119,396 |  |  |         |  |        | 36.180 |
| Промене у текућој 2017. години                                                   |           |  |  |         |  |        |        |
| а) промет на дуговној страни рачуна                                              |           |  |  |         |  |        | 29     |
| б) промет на потражној страни рачуна                                             |           |  |  |         |  | 33.604 |        |
| Стање на крају текуће године 31.12.17.                                           |           |  |  |         |  |        |        |
| а) дуговни салдо рачуна<br>(7а + 8а - 8б) ≥ 0                                    |           |  |  | 360.035 |  |        |        |
| б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 8б) ≥ 0                                   | 1,119,396 |  |  |         |  | 33.604 | 36.151 |

|                                                                               | Актуарски добици или губици | Добици или губици по основу<br>улагања у власничке инструменте<br>капитала | Добици или губици по основу<br>удела у осталом добитку или<br>губитку придружених друштава | Добици или губици по основу<br>иностраног пословања и<br>прерачуна финансијских извештаја | Добици или губици по основу<br>хеџинга новчаног тока | Добици или губици по основу ХОВ<br>расположивих за продају | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до<br>кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)]<br>≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а<br>кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до<br>кол 15)] ≥ 0 |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| Почетно стање претходне године на дан<br>01.01.2016.                          |                             |                                                                            |                                                                                            |                                                                                           |                                                      |                                                            |                                                                                  |                                                                                          |
| а) дуговни салдо рачуна                                                       | 6.771                       |                                                                            |                                                                                            |                                                                                           |                                                      |                                                            |                                                                                  |                                                                                          |
| б) потражни салдо рачуна                                                      |                             |                                                                            |                                                                                            |                                                                                           |                                                      |                                                            | 805.499                                                                          |                                                                                          |
| Исправка материјално значајних грешака<br>и промена рачуноводствених политика |                             |                                                                            |                                                                                            |                                                                                           |                                                      |                                                            |                                                                                  |                                                                                          |
| а) исправке на дуговној страни рачуна                                         |                             |                                                                            |                                                                                            |                                                                                           |                                                      |                                                            |                                                                                  |                                                                                          |
| б) Исправке на потражној страни рачуна                                        |                             |                                                                            |                                                                                            |                                                                                           |                                                      |                                                            |                                                                                  |                                                                                          |
| Кориговано почетно стање претходне<br>године на дан 01.01.2016.               |                             |                                                                            |                                                                                            |                                                                                           |                                                      |                                                            |                                                                                  |                                                                                          |
| а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а +<br>2а - 2б) ≥ 0                      | 6.771                       |                                                                            |                                                                                            |                                                                                           |                                                      |                                                            | 805.499                                                                          |                                                                                          |

|                                                                            |       |  |  |  |  |  |         |  |
|----------------------------------------------------------------------------|-------|--|--|--|--|--|---------|--|
| б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0                     |       |  |  |  |  |  |         |  |
| Промене у претходној 2016. години                                          |       |  |  |  |  |  |         |  |
| а) промет на дуговој страни рачуна                                         | 44    |  |  |  |  |  | 15.832  |  |
| б) промет на потражној страни рачуна                                       | 941   |  |  |  |  |  |         |  |
| Стање на крају претходне године 31.12.2016.                                |       |  |  |  |  |  |         |  |
| а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0                                 | 5.874 |  |  |  |  |  | 789.667 |  |
| б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0                                |       |  |  |  |  |  |         |  |
| 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 01.01.2017.                  |       |  |  |  |  |  |         |  |
| а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0                      | 5.874 |  |  |  |  |  | 789.667 |  |
| б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0                     |       |  |  |  |  |  |         |  |
| Промене у текућој 2017. години                                             |       |  |  |  |  |  |         |  |
| а) промет на дуговој страни рачуна                                         | 423   |  |  |  |  |  | 35.712  |  |
| б) промет на потражној страни рачуна                                       | 2.560 |  |  |  |  |  |         |  |
| Стање на крају текуће године 31.12.2017.                                   |       |  |  |  |  |  |         |  |
| а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0                                 | 3.737 |  |  |  |  |  | 825.379 |  |
| б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0                                |       |  |  |  |  |  |         |  |

## ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

Веродостојан приказ развоја, финасијског положаја и резултата пословања друштва, финасијско 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 2017. години је настављено са тенденцијом улагања у багер и осталу производну опрему, тако да је само током 2017. г. за ове сврхе уложено 106.8 милиона динара. У наредном периоду, планира се и даље, улагање у ревитализацију багера, у делу машинског и електро одржавања. Почев од раскида приватизације, од јуна 2010 године у багер је уложено око 4,5 милиона евра.

1.6.2. У поступцима за наплату ненаплаћених потраживања, покренутих претходних година – у 2017 години је наплаћено 1.850,00 динара, отписано због брисања повериоца из АПР-а 1.679.196,72 динара, није било обезврђивања потраживања од купаца.

1.6.3. У 2017 години није било нових судских поступака за наплату потраживања зато што је наплата регулисана усвојеном Политиком продаје, према којој се плаћање врши авансно, изузев код једног стратешког партнера који је у последњем кварталу 2017 године, преузимао угаљ на одложено плаћање од 60 дана, уз приложено обезбеђење. Наплата у 2017 години износи 94,3% у односу на фактурисан износ у истој години. Ненаплаћених 5,7% односи се на извоз у периоду од 28-31.12.2017 и већ поменута продаја на одложено плаћање стратешком партнеру.

1.6.4. Од маја 2010.г. зараде са припадајућим порезима и доприносима се исплаћују у континуитету, два пута месечно. Све зараде за 2017.г. исплаћене су закључно са 29.12.2017.г.

1.6.5. Исплата пореза, доприноса и ПДВ-а је континуирана, а друштво редовно измирује све своје текуће обавезе из пословања (према добављачима, подизвођау, као и према државним повериоцима). На име јавних прихода у 2017 години је плаћено 114 милиона динара.

1.6.6. Поред обавеза насталих у текућем пословању, друштво је у 2017 г исплатило 42 милиона динара на име старих обавеза, насталих у периоду приватизације. У периоду од 2012 – 2017 године, на име старих обавеза, друштво је исплатило 342 милиона динара.

Врши се отплата старих дугова по потписаним репрограмима, судским и вансудским поравнањима, и то:

а) Обавезе по репрограму, за **стари дуг из периода приватизације и реструктурирања по основу утрошене електричне енергије** (ЈП Електро Војводина, Нови Сад) – у 2017.г. је плаћена обавеза у износу од 23,5 милиона динара. За време док је репрограм био на снази камата се није обрачунавала. Окончан је судски спор, пресудом је потписан репрограм стављен ван

снаге, и обавезе друштва су увећане за износ од 52,7 милиона динара на име главнице, камате и трошкова. Обавеза по овом основу биће конвертована у капитал ЈП ЕПС према одлуци Владе РС.

b) Обавеза по нацрту репрограма **дуга за коришћење водног земљишта** (ЈВП Воде Војводине, Нови Сад) је у 2017.г. исплаћена у износу од 8,8 милиона динара. У Финансијским извештајима за 2017 годину обухваћена је и обавеза за коришћење водног земљишта за 2014, 2015 и 2016 годину, за која смо Решења о задужењу добили тек у јануару 2018 године, чиме се основни дуг закључно са 2017 годином увећао за 16 милиона динара на име главнице, и за 1,7 милиона динара на име камате. Обзиром да се репрограм неће потписивати јер ће се обавеза по овом основу конвертовати у капитал ЈВП Воде Војводине и Републике Србије према одлуци Владе РС, камата је у складу са Законом увећана за 10 процентних поена.

c) Према потписаном Репрограму за дуг на име **накнаде за коришћење минералних сировина**, у 2017 години је уплаћена прва рата репрограма у износу од 5,05 милиона динара. Обавеза по овом основу биће конвертована у капитал Републике Србије, према одлуци Владе РС.

**d) Обавеза према Фонду за развој Републике Србије**, по основу уговора о кредиту такође ће бити конвертована у капитал Републике Србије, према одлуци Владе РС.

**е) Укупан износ обавеза које ће се конвертовати у капитал** по одлуци Владе Републике Србије о измени одлуке о моделу и методу приватизације, која уместо мере отписа дуга предвиђа конверзију обавеза Рудника Ковин у капитал повериоца, је **285,2 милиона динара**, и то:

- ЈП ЕПС, на име дуга за утрошену електричну енергију – 86,4 милиона динара
- ЈП Воде Војводине, на име дуга за накнаду за коришћење водног земљишта до 2011 године – 10,7 милиона динара
- Република Србија, на име кредита Фонду за развој – 28,5 милиона динара, накнаде за коришћење минералних сировина – 114,6 милиона динара и накнаде за коришћење водног земљишта од 2011 године – 45 милиона динара, или укупно 188.10 милиона динара

**f)** По судским пресудама исплаћена је накнада штете за неисплаћене зараде и накнаде зарада раднику у износу од 4,7 милиона динара

1.6.7. Настављајући прошлогодишњи тренд, да накнаду за коришћење минералних сировина плаћамо у пуном износу, на нивоу годишњег задужења, у 2017.г. за ове потребе је издвојено и плаћено 30 милиона динара.

1.6.8. 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.

1.6.9. У односу на крај 2016 године, када смо на залихама имали 17.700 тона угља (на крају 2015.године залихе угља су биле 22.800 тона угља, 2014.г. – 42.600 тона), 2017 годину смо завршили са 9.500 тона угља. Проблем пласмана индустријских гранулација немамо још од 2015 године када је уговорен извоз тржишних вишкова ситних гранулација, и са тим трендом смо наставили и у 2016 и 2017 години.

1.6.10. У 2017.г смо ушли са 114 радника у радном односу. У току године једношмо до одлива радне снаге: 1 (један) радник је отишао из предузећа, и 1 (један) радник је добио отказ. У току године је одјављено, а затим по добијању сагласности од Министарства привреде, поново примљено 10 радника на одређено време, а у децембру је радник из радног односа на одређено време прешао у радни однос на неодређено време именовањем на место генералног директора, тако да 2017.г. завршавамо са 112 радника у радном односу – 103 на неодређено и 9 на одређено време. У току године је због потребе производног процеса са једне и ограничавања запошљавања услед важећих законских прописа, са друге стране, у току 10 месеци ангажовано по 21 – 24 радника, а у два летња месеца по 32 – 33 радника за обављање привремених и повремених послова преко предузећа која се бави изнајмљивањем радне снаге.

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.

1.6.11. Физички обим производње се почев од 2014 године усталио на око 240 хиљада тона, и у 2017 се налази на нивоу од 244 хиљада тона свих гранулација.

1.6.12. Физички обим продаје се почев од 2014 године усталио на око 250 хиљада тона, изузетак је само 2015 година када је продато 223 хиљада тона. У 2017 години продаја је била на нивоу од 252 хиљаде тона свих гранулација.

1.6.13. Просечни месечни приливи су се такође усталили почев од 2014 године, и у просеку месечни прилив износи око 60 милиона динара. Просечан месечни прилив у 2017 години износи 62,4 милиона динара.

#### **1.7.Приказ резултата пословања друштва:**

1.7.1. Укупни приходи остварени у 2017.г. износе 667.288 хиљада динара

1.7.2. Укупни расходи остварени у 2017.г. износе 622.354 хиљада динара

1.7.3. Добит пре опорезивања износи 44.934 хиљада динара.

1.7.4. Укупно остварени приходи и расходи се налазе на нивоу планираних. У структури је већина позиција расхода мања од планираних, а у приходе је урачунато и смањење вредности залиха готових производа.

1.7.5. Приликом сравњења позиција биланса које су предвиђене за конверзију, остварено је:

- повећање прихода у износу од 13,4 милиона динара, због прецењених обавеза за накнаду за минералне сировине и камату на кредит од Фонда за развој
- повећање трошкова у износу од 139,5 милиона динара, од којих се 69,1 милион односи на камату за неплаћену накнаду за коришћење минералних сировина, 52,7 милиона динара на име главнице, камате и трошкова, по Пресуди суда на име дуга за електричну енергију и 17,7 милиона на име накнаде за коришћење водног земљишта по решењима за 2014, 2015 и 2016 годину, добијених јануара 2018. године.

1.7.6. У структури прихода, позиција приходи од продаје производа и услуга је за 15,6 милиона динара већа у односу на ове приходе из претходне године.

1.7.7. У 2016. години имали смо смањење вредности залиха у износу од 72,9 милиона динара, а у 2017 години – смањење вредности залиха од 19,9 милиона динара, што нам показује да се сваке године залихе смањују тј. годишња производња у највећем делу прода у току године у којој је произведена.

1.7.8. Резултат пословања – добит пре опорезивања на крају 2017.г. износи 44,9 милиона динара, и већи је у односу на прошлу годину када је износио 22,5 милиона, тј. по коригованим подацима 1,3 милиона динара.

1.7.9. Губитак исказан у финансијским извештајима за 2015 и 2016 годину је корекцијом увећан за 85,3 милиона динара, а добит смањена за 5,1 милиона динара услед установљавања материјално значајне грешке настале у току усаглашавања обавеза које ће се конвертовати у капитал. Ови накнадно утврђени приходи и расходи приписани су годинама на које се односе, па је због тога извршена корекција у билансима за 2015 и 2016 годину.

1.7.10. Обавеза за порез, на добит остварену у 2017 години износи 6,4 милиона динара, а након извршених корекција биланса за 2015 и 2016 годину она је у целости исплаћена уплатама из 2016 године, и по овом основу друштво има претплату у износу од 6,1 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 приватизације, у износу од 394 милиона динара.

1.8.1. Укупне обавезе на дан 31.12.2017.г. износе 403 милиона динара, тј. веће су у односу на крај претходне године за 100 милиона динара, а у односу на обавезе које смо имали при уласку у период реструктурирања за 16 милиона динара, иако је на име ових старих обавеза, од тада до данас плаћено 340 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. У наредној години, на основу Одлуке о измени метода и модела приватизације која уместо мере отписа дуга предвиђа конверзију обавеза Рудника Ковин према државним повериоцима у капитал повериоца, очекујемо да се конверзија наших обавеза у износу од 285,2 милиона динара спроведе, након чега ће друштво коначно бити растерећено од старих дугова. Текуће обавезе друштво редовно измирује у договореним валутама. У 2017 години друштво је створило обавеза у износу од 1.497 милиона динара и платило обавезе у износу од 1.495 милиона динара или 99,89% створених обавеза.

1.8.3. У наредној години нас очекује и Поравнање са радницима у вези са добијеном судском пресудом о поништају Анекса уговора о раду, али тек по добијању сагласности од Министарства привреде, а све са циљем избегавања судских бтрошкова који би увећали нашу обавезу.

1.8.4. Увођењем веће контроле у свим фазама производног и пратећих процеса, и преиспитивањем уговора са добављачима – успели смо да извршимо уштеде, и то највише у делу набавке, и значајна продужења рокова плаћања приликом набавке.

1.8.5. Дуга према радницима нема. На име зарада је исплаћено 152,5 милиона динара, просечна нето зарада исплаћена радницима износи 67.676 динара (просечна нето зарада у децембру 2017 године у РС износи 54.344,00 динара). Сав прековремени рад се исплаћује радницима. Поред обезбеђивања ХТЗ опреме и здравствених прегледа радника, уговорено је животно осигурање за све раднике, уплаћују се средства и у Фонд за превенцију радне инвалидности, из кога се финансирају здравствени прегледи радника у специјалистичком центру „Меркур“ у Врњачкој бањи.

#### **Подаци о релевантним подацима за процену стања имовине друштва:**

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

1.8.6. **Солвентност** (готовина у односу на краткорочне обавезе) је смањена за 13,21% и износи 40,52 %, (у 2016. Години је износила 53,73 %,)

1.8.7. **Ликвидност** (обртна имовина према обавезама) је смањена за 24,04 % и износи 150,41 %, (у 2015. Години је износила 174,45%)

1.8.8. **Економичност** (однос укупних прихода и укупних расхода) је повећана за 3,88 % и износи 107,22 %, (у 2016. Години је износила 103,34 %).

1.8.9. **Рентабилност** (брuto добит према укупној активи) је повећана за 1,76%, и износи 3,66 %, (у 2016. Години је износила 1,90 %,)

1.8.10. **Степен задужености** (учешће обвеза у укупној пасиви) је повећан за 7,17 % и износи 32,80 % (у 2016. Години је износио 25,63 %)

#### **1.9. Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду:**

1.9.1. Према усвојеном годишњем плану рада Рудника Ковин зс 2018 годину, планира се производња 230.000 тона угља свих гранулација

1.9.2. Планира се откопавање око 1.540.000 м<sup>3</sup> откривке, и то 630.000 м<sup>3</sup> багером Ковин I, као и 910.000 м<sup>3</sup> од стране подизвођача, као стварање предуслова за експлоатацију угља у 2018 и 2019 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. 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.

1.9.5. 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.

1.9.6. Изменом Одлуке Министарства привреде измењени су метод и модел приватизације, и сада се уместо мере отписа дуга предвиђа конверзија обавеза Рудника Ковин у капитал повериоца.

#### **1.10. Опис промена у пословним политикама друштва:**

1.10.1. Набавке се и у 2017.г. спроводе 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 2017.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 2017.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. Неопходно је улагање у полутке резног точка, кућишта и остале елементе багерских пумпи,

транспортере, систем управљања лавирних витала, систем аутоматског управљања и у енергетски флексибилан кабл, у укупној вредности од 1.549.550,00 еура.

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. Неопходно је минимално улагање у обнављање возног парка које се састоји у куповини утоваривача, ровокопача, лабуднице, теретно, теренско и путничко возило, у укупној вредности од 430.000,00 еура.

1.11.3. За несметан рад Рудника неопходно је извршити техничко технолошко заокружење процеса рада, са којим би самостално радили послове које сада плаћамо подизвођачима у значајним износима. Заокружење техничко технолошког процеса рада обухвата багер дреглајн, багер ведричар, пратеће пловне објекте, сепарацију шљунка, али и геолошка истраживања у циљу ребалансирања постојећих резерви, у укупној вредности од 1.859.400,00 еура

1.11.4. Затим, један од потенцијалних ризика биле су и старе обавезе Рудника, настале у периоду приватизације, које су се највећим делом односиле на обавезе према државним предузећима, сада су предвиђене за конверзију у капитал повериоца.

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

1.11.6. Евидентно је и све веће присуство примеса лапорца у угљу најкрупније, а сада већ и у другим гранулацијама, на пољима на којима се врши експлоатација, тако да је пре уговарања извоза постојао и проблем пласмана ових гранулација.

1.11.7. 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. Овај ризик је за сада превазиђен уговореним извозом индустријских гранулација у количини од 76.000 тона.

## **1.12. Сви значајнији послови са повезаним лицима**

Друштво нема повезана лица. Судски поступци против предузећа „ЕЦЕ“ д.о.о. из Београда, од којих 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 и реализацијом тога плана настављене су активности започете претходних година чији је главни циљ продужење трајања експлоатације у овом делу лежишта.

У извештајној (2017.г.) години акценат је био на изради инвестиционо – техничке документације чијом реализацијом, осим задовољења законске обавезе, обезбеђујемо подлоге за повећање сировинске базе и производних капацитета експлоатације угља и шљунка. Дакле:

- Од надлежног покрајинског секретаријата исходовано је Решење којим се утврђују и оверавају нове билансне резерве угља и шљунка (бр. 143-310-258/2016-03, од 12.06.2017.г.). Тиме је сировинска база рудника увећана што омогућава дужи експлоатациони век у небрањеном појасу поља А.
- Урађена је Техничка контрола "Техничког рударског пројекат откопавања, транспорта и депоновања песка и шљунка и откопавања и транспорта угља на подводном копу Ковин у небрањеном делу поља А", чиме је пројекат озваничен, и по њему ће се откопавати откривка и угаљ у наредних пет година.
- Урађен је нови "Технички рударски пројекат прераде угља на руднику угља Ковин" и по њему ће се прерађивати и депоновати угаљ у наредних пет година.
- Извршена је обавеза контроле стабилности насипа у функцији одвијања саобраћаја на њему и комплетирање водопривредне документације за продужење Водне дозволе рудника. У ту сврху је урађен Пројекат истраживања, и по њему извршени теренски, лабораторијски и кабинетски радови, а сублимат ових послова је "Елаборат о резултатима геотехничких истраживања терена за потребе заштите одбрамбеног насипа на деоници коју користи Рудник Ковин АД".
- Започета је израда "Главног рударског пројекта експлоатације угља и откривке на подводном копу Ковин у небрањеном делу поља А лежишта угља Ковин" и припадајућих техничких пројеката.
- Започета је израда "Дугорочног програма развоја Рудника Ковин".
- У плану рада за 2018. годину од важнијих докумената инвестиционо – техничке документације рударске струке треба поменути израду: "Студије изводљивости подводне експлоатације угља и шљунка на Руднику Ковин у небрањеном делу поља А лежишта угља Ковин".
- Од осталих, планирана је "Студија утицаја подводног копа Рудника Ковин на режим подземних вода у приобаљу, утицај на стање изворишта и стање водопривредних објеката на руднику за период 2015 – 2017.г.
- Значајније активности у 2018.г. због којих се и приступило изради горе поменуте документације су: 1. Исходовање нових Решења о одобрењу: експлоатационог поља (одобрење за експлоатацију), извођења рударских радова и употребу рударских објеката; 2. Продужење Водне дозволе

#### 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 2017. 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

Игор Бобић  
Генерални директор

Snežana  
Lazović  
Milošev  
100060335-16  
02963865035

Digitally signed by Snežana  
Lazović Milošev  
100060335-1602963865035  
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,  
ou=Pravno lice (PL),  
ou=Rudnik Kovin a.d. Kovin  
20053518, cn=Snežana  
Lazović Milošev  
100060335-1602963865035  
Date: 2018.03.22 14:00:11  
+01'00'

Igor Bobić  
100070717  
-23119751  
81505

Digitally signed by Igor  
Bobić  
100070717-2311975181505  
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,  
ou=Pravno lice (PL),  
ou=Rudnik Kovin a.d. Kovin  
20053518, cn=Igor Bobić  
100070717-2311975181505  
Date: 2018.03.22 13:44:17  
+01'00'

### 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 2017. ГОДИНУ

Одлука о усвајању Финансијских извештаја ће се донети на редовној годишњој Скупштини акционара друштва.

Изјаву дао:

Игор Бобић

Генерални директор

Igor Bobić

100070717-2

31197518150

5

Digitally signed by Igor Bobić  
100070717-2311975181505  
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,  
ou=Pravno lice (PL), ou=Rudnik  
Kovin a.d. Kovin 20053518,  
cn=Igor Bobić  
100070717-2311975181505  
Date: 2018.03.22 13:44:45  
+01'00'

### 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 по Финансијским извештајима за 2017 годину ће се донети на редовној Скупштини акционара друштва.

Изјаву дао:

Igor Bobić

100070717-2

3119751815

05

Digitally signed by Igor Bobić  
100070717-2311975181505  
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,  
ou=Pravno lice (PL),  
ou=Rudnik Kovin a.d. Kovin  
20053518, cn=Igor Bobić  
100070717-2311975181505  
Date: 2018.03.22 13:45:08  
+01'00'

Игор Бобић

Генерални директор