

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2015. GODINU**
Privredno društvo
MINEL KONCERN A.D.

– BEOGRAD, 21. 03. 2016. GODINE –

II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: *Minel Koncern a.d.*
Sedište društva: Beograd, Cara Lazara br.3
Veličina društva: malo pravno lice
Oblik organizovanja: akcionarsko društvo
Matični broj: 07027524
Šifra delatnosti: 7022
PIB: 100040649

1.2. Istorijat društva

Ključne promene pravnog statusa i oblika organizovanja u prethodnom razdoblju bile su sledeće:

* "Minel" je osnovan 25. marta 1970. godine integrisanjem preduzeća "Elektrosrbija" i "Termoelektro" (Rešenje Fi-

1316, 1318/70 od 24.04.1970. godine

* U postupku organizovanja preduzeća u skladu sa Ustavnim amandmanima na Ustav iz 1971. godine, konstitui-

sane su OOUR-a koje su se udružile u RO "Minel" (Rešenje Fi-246/74 od 05.02.1974. godine")

* Promenama o organizovanju izvršenim u skladu Zakonom o udruženom radu konstituisan je SOUR za projektova- nje, proizvodnju, montažu i izgradnju energetske i industrijske objekata "Minel" (Rešenje Fi-222/79 od 03.01.1979. godine).

* U 1991. godini konstituisana je "Minel Holding Korporacija" za izgradnju energetske i industrijske objekata DD (shodno rešenju Fi-8577/91 kod Privrednog suda Beograd, od 12.08.1991. godine) kao Holding preduzeće velikog broja privrednih subjekata koja su poslovala u sklopu Minela. Preduzeća iz sastava nekadašnjeg SOUR-a Minel su deo svog kapitala prenela na "Minel Holding korporaciju". Holding je vršio koordinaciju aktivnosti i za potrebe svojih članica obavljao niz aktivnosti od zajedničkog interesa.

* U 2000. godini izvršeno je usaglašavanje sa Zakonom o preuzecima, što je upisano na registarskom ulošku 1-25004-00 Rešenjem III Fi-3576/00 od 20.06.2000. godine kod Privrednog suda u Beogradu. Nakon organizovanja i usaglašavanja sa Zakonom o preuzecima, preduzeće posluje pod firmom "Minel Holding Korporacija za izgradnju energetske i industrijske objekata" akcionarsko društvo, Beograd (skraćeno MINEL HOLDING KORPORACIJE AD). Ovaj pravni status preduzeće je imalo i na dan procene.

Osnovni kapital MINEL HOLDING KORPORACIJE AD, shodno rešenju III Fi-3576/00 od 20.06.2000. godine (registarski uložak 1-25004-00), činili su društveni kapital u iznosu od 17.333.719,00 N.dinara ili 2.931.806,40 USD, i akcijski kapital u iznosu od 29.662.291,00 N.dinara ili 5.017.045,99 USD na dan 31.12.1997. godine.

* U 2005. godini MINEL HOLDING KORPORACIJA AD se shodno Zakonu o registraciji privrednih subjekata regi- strovala kod Agencije za privredne registre na osnovu Rešenja BD.22510/05 od 06.07.2005. godine.

Ukupan upisani i uplaćeni (novčani) kapital, po ovome rešenju, je 542 608 971,79 CSD na dan 28.02.2003. godine, pri čemu: društveni kapital je 169 674 867,82 CSD ili 31,27%, a akcijski kapital 368 462 993,97 ili 67,91%, a kapital Fonda za razvoj Republike Srbije 4.471.110,00 CSD ili 0,82%.

* U 2006. godini MINEL HOLDING KORPORACIJA AD je shodno Zakonu o privrednim društvima registrovana kod Agencije za privredne registre na osnovu Rešenja BD.206308/2006.

* Navedenim rešenjem je promenjeno poslovno ime MINEL HOLDING KORPORACIJE AD u MINEL KONCERN AD: Rešenjem Agencije za privredne registre, BD 135755/2008 od 16.10.2008. godine ukupan osnovni kapital je 259.210.406,44 RSD.

Privredno društvo Minel Koncern a.d.

Napomene uz finansijske izveštaj

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost **Minel Koncern-a a.d.** je **7022 Konsalting i menadžment poslovi**.
MINEL KONCERN A.D. je registrovan za obavljanje i sledećih delatnosti:

Šifra	Delatnost
2530	Proizvodnja parnih kotlova, osim kotlova za centralno grejanje
2711	Proizvodnja elektromotora, generatora i transformatora
2712	Proizvodnja opreme za distribuciju električne energije i opreme za upravljanje električnom energijom
2733	Proizvodnja opreme za povezivanje žica i kablova
2893	Proizvodnja mašina za industriju hrane, pića i duvana
3311	Popravka metalnih proizvoda
3312	Popravka mašina
3313	Popravka elektronske i optičke opreme
3314	Popravka električne opreme
4120	Izgradnja stambenih i nestambenih zgrada
4211	Izgradnja puteva i autoputeva
4212	Izgradnja železničkih pruga i podzemnih železnica
4213	Izgradnja mostova i tunela
4221	Izgradnja cevovoda
4222	Izgradnja električnih i telekomunikacionih vodova
4291	Izgradnja hidrotehničkih objekata
4299	Izgradnja ostalih nepomenutih građevina
4321	Postavljanje električnih instalacija
4322	Postavljanje vodovodnih, kanalizacionih, grejnih i klimatizacionih sistema
4329	Ostali instalacioni radovi u građevinarstvu
4331	Malterisanje
4333	Postavljanje zidnih i podnih podloga
4339	Ostali završni radovi
4399	Ostali nepomenuti specifični građevinski radovi
4652	Trgovina na veliko elektronskim i telekomunikacionim delovima i opremom
4669	Trgovina na veliko ostalim mašinama i opremom
4674	Trgovina na veliko metalnom robom, instalacionim materijalima, opremom i priborom za grejanje
4711	Trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama, pretežno hranom, pićima i duvanom
5813	Izdavanje novina
6209	Ostale usluge informacione tehnologije
6420	Delatnost holding kompanija
6430	Poverenički fondovi (trastovi), investicioni fondovi i slični finansijski entiteti
6499	Ostale nepomenute finansijske usluge, osim osiguranja i penzijskih fondova
6612	Brokerski poslovi s hartijama od vrednosti i berzanskom robom
6630	Upravljanje fondovima
6920	Računovodstveni, knjigovodstveni i revizorski poslovi; poresko savetovanje
7010	Upravljanje ekonomskim subjektom
7021	Delatnost komunikacija i odnosa s javnošću
7112	Inženjerske delatnosti i tehničko savetovanje
7320	Istraživanje tržišta i ispitivanje janog mnjenja
7490	Ostale stručne naučne i tehničke delatnosti
9512	Popravka komunikacione opreme
9524	Održavanje i popravka nameštaja
9529	Popravka ostalih ličnih predmeta i predmeta za domaćinstvo

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:

– Skupština, kao organ vlasnika kapitala;

Napomene uz finansijske izveštaj

- Direktor, kao organ poslovođenja;
- Odbor direktora, kao organ upravljanja.

1.5. Broj zaposlenih u društvu

Minel Koncern a.d. je na dan 31. decembra 2015. godine imalo 10 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	1
– visoka stručna sprema (VII-2)	2
– visoka stručna sprema (VII-1)	
– viša stručna sprema (VI)	1
– visokokvalifikovani radnici (V)	
– srednja stručna sprema (IV)	4
– kvalifikovani radnici (III)	1
– polukvalifikovani radnici (II)	
– niža stručna sprema (I)	
– nekvalifikovani radnici	1
Ukupno:	10

2. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

2.1. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2015. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2015. godinu Društvo primenjuje: Međunarodne računovodstvene standarde (MRS) i Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

2.2. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2015.godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

2.3. Korišćenje procena

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja korišćene su najbolje moguće procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje.

2.4. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Minel Koncern a.d. nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama Minel Koncern-a a.d.. U narednim godinama Minel Koncern a.d. ne očekuje značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju .

2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje Minel Koncern-a a.d. odgovorno je lice:

– Ljiljana Stankovic, v.d. generalni direktor privrednog društva-zakonski zastupnik

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, usluga, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge franšize, zakupa i inženjerske usluge. Ove usluge se pružaju putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa ostalim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama, kao i na kamate po datim zajmovima.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja poslovnog prostora u zakup i obračunava se na osnovu Ugovora o zakupu.

(e) Prihod od dividendi

U 2015. godini Minel Koncern a.d nije ostvario prihod od dividendi.

3.2. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda i rashoda.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

3.5. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

3.6. Investicione nekretnine

Minel Koncern a.d. nema investicione nekretnine.

3.7. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Minel Koncern a.d. u 2015. nije imao stalna sredstva namenjena prodaji, kao i sredstva poslovanja koje se obustavlja.

3.8. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha se vrši po FIFO-metodu.

3.9. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

3.10. Finansijske obaveze

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

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja.

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

3.11. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

3.12. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

- 4. Obelodaniti sve značajnije događaje po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja**
- 5. Obelodaniti informaciju o otkupu sopstvenih akcija ili udela**
- 6. Uporedni podaci**

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Presentacija finansijskih izveštaja predstavljaju finansijski izveštaji za 2014. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora koji je u svom izveštaju od 30. marta 2015. godine izrazio pozitivno mišljenje.

7. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Prema MRS 38, nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, nematerijalne troškove istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 – Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu i kupovinom stečeni goodwill.

Sadašnja vrednost nematerijalnih ulaganja na dan 31.12.2015.godine je jednaka 0.

8. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2015. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2014. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište		
2.	Građevinski objekti	71.369	71.369
3.	Postrojenja i oprema	6.825	4.217
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	78.194	75.586

NAPOMENA:

Privredno društvo, poseduje Prepis lista nepokretnosti br.2146 K.O. Stari grad, koji je izdala Služba za katastar nepokretnosti Opštine Stari grad, br.952-I-2-7009/07 od 04.10.2007.godine, kao dokaze o vlasništvu nad nekretninama.

9. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	1,3%
– Postrojenja i oprema	7-16,5%
– Nameštaj	7-16,5%
– Kompjuteri	20%

10. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište		
2.	Građevinski objekti	45.870	99,37%
3.	Postrojenja i oprema	291	0,63%
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	46.161	100,00%

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promena na nekretninama nije bilo, a na opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme i obračun amortizacije.

Nabavke nove opreme su iznosile 111 hiljada dinara. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 928 hiljada dinara, a opreme 81 hiljada dinara, što čini ukupno 1.009 hiljada dinara.

Privredno društvo je u toku 2013. -2015. godine izvršilo nabavke novih osnovnih sredstava u iznosu od 245 hiljada dinara, tako da knjigovodstvena vrednost odražava fer vrednost.

Napomene uz finansijske izveštaj

11. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje		71.369	4.217						75.586
2	Povećanje			3.180						3.180
2.1	Nove nabavke			111						111
2.2	Procena			3.069						3.069
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi									
2.7										
3	Smanjenje			572						572
3.1	Prodaja osnovnih sredstava									
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod			572						572
	Stanje na kraju godine (31.12. 2015.)		71.369	6.825						78.194
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje		24.571	3.396						28.527
2	Povećanje		928	3.150						4.078
2.1	Procena			3.069						3.069
2.2	Amortizacija		928	81						1.009
2.3										
2.4										
2.5										
2.6										
3	Smanjenje			572						572
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Isknjiženje ispravke			572						572
4	Stanje na kraju godine (31.12.2015.)		25.499	6.534						32.033
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA		45.870	291						46.161

12. BIOLOŠKA SREDSTVA nema Minel Koncern a.d.

Napomene uz finansijske izveštaj

13. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0024 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 102.278 hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	
2.	Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	102.064
4.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	
5.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu	
6.	Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	
10.	Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana posebno po napred navedenim vrstama dugoročnih finansijskih plasmana	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	102.064

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica odnose se na akcije/udele u sledećim društvima:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Dužnik	Iznos	Učešće %
1.	Rudnap Group – Minel Kotlogradnja a.d.	42.279	41,42
2.	Minel Prehrambena oprema d.o.o.	6.749	6,61
3.	Minel Transformatori a.d. u restruktuiranju	7.446	7,30
4.	ABS Minel Elektrooprema i postrojenja u likvidaciji	29.308	28,72
5.	Minel Automatika A.D Beograd	12	0,01
6.	Minel Elektrocentar A.D.Beograd	49	0,05
7.	Minel Transport d.o.o. Beograd	2.709	2,65
8.	Minel EPP d.o.o.	78	0,08
9.	Kompanija DUNAV OSIGURANJE A.D. Beograd	1.158	1,13
10.	Jugobanka K.Mitrovica	4.970	4,87
11.	Minel Inženjering EVING A.D. Beograd	153	0,15
12.	MORAVA OSIGURANJE A.D. Beograd	325	0,32
13.	JUGOSLOVENSKA BANKA (JUBMES) BEOGRAD	6.828	6,69
	UKUPNO:	102.064	100,00

14. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Dužnik	Iznos
1.		
2.		
3.		
	UKUPNO:	

15. USAGLAŠENOST OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
a) Ukupan broj dužnika	13	102.064
b) Usaglašeno 100%	13	102.064
c) Usaglašeno delimično		

Napomene uz finansijske izveštaj

d) Neusaglašeno		
-----------------	--	--

16. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 0034 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su dugoročna potraživanja u iznosu od 0 hiljada dinara. Strukturu dugoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

Dugoročna potraživanja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica	
2.	Potraživanja od ostalih povezanih lica	
3.	Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	
4.	Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	
5.	Potraživanja po osnovu jemstva	
6.	Sporna i sumnjiva potraživanja	
7.	Ostala dugoročna potraživanja	
8.	Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja	
	UKUPNO DUGOROČNA POTRAŽIVANJA	

17. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Dužnik	Iznos
1.		
2.		
3.		
	UKUPNO:	

18. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
a) Ukupan broj dužnika		
b) Usaglašeno 100%		
c) Usaglašeno delimično		
d) Neusaglašeno		

19. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na rednom broju 0042 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su odložena poreska sredstva u iznosu od 0 hiljada dinara.

20. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Na rednom broju 0044 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su zalihe robe u iznosu od 685 hiljada dinara, a na rednom broju 0050 (oznaka za AOP) iskazani su plaćeni avansi za robu i usluge, domaćim i ino dobavljačima.

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Napomene uz finansijske izveštaj

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar		
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba	685	685
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	3.567	4.097
UKUPNO ZALIHE	4.252	4.782

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova.,

21. OBRAČUN PROIZVODNJE

Privredno društvo nema proizvodnju, pa ni obračun troškova proizvodnje.

22. PREGLED ZALIHA ROBE**23. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA****24. DATI AVANSI**

U okviru računa 15 iskazan je iznos od 3.567 hiljada dinara.

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv	Iznos avansa	Godina uplate
1.	Plaćeni avansi za robu u zemlji	34	2011.
2.	Plaćeni avansi za robu u inostranstvu	1.152	2014.-2015.
3.	Plaćeni avansi za usluge u zemlji	2.381	2014.-2015.
4.	Ukupno	3.567	

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	352	9,87
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	3.181	89,17
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4.	Dati avansi stariji od 3 godine	34	0,96
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	3.567	100,00

25. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Potraživanja po osnovu prodaje	79.766
Potraživanja iz specifičnih poslova	
Druga potraživanja	6.452
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	
Kratkoročni finansijski plasmani	11.045
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	117.761
PDV	
Aktivna vremenska razgraničenja	747
Ukupno kratkoročna potraživanja	215.771

Napomene uz finansijske izveštaj

26. POTRAŽIVANJA

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 79.766 hiljada dinara. Bruto iznos potraživanja iznosi 86.453 hiljada dinara, a ispravka potraživanja iznosi 6.687 hiljada dinara.

27. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji/inostanstvu - matičnih i zavisnih sa saldonom.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
	UKUPNO			

28. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA LICA

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji/inostanstvu - ostalih povezanih lica sa saldonom.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
	UKUPNO			

29. KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2015. godine iznosila su 79.766 hiljada dinara. Bruto iznos potraživanja od kupaca u zemlji iznosi 86.453 hiljada dinara, a ispravka potraživanja iznosi 6.687 hiljada dinara

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji su u stečaju, likvidacijili sa kojima je Minel Koncern a.d. u sporu i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS:

- usaglašeno je 16, odnosno 93,55%;
- nije usaglašeno 5, odnosno 6,45 %, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS;
- nije usaglašeno, odnosno%, jer kupci koji su tuženi i njima IOS nije slat.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldonom.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	JP TOPLIFIKACIJA GROCKA	3.190	3.190	
2.	Minel Transformatori Ripanj	4.915		4.915
3.	ELGRA VISION Beograd	9.306	9.306	
4.	M.Inženjering Eving doo	2.375	2.375	
5.	Rudnap Group-Minel Kotlogradnja Beograd	5.347	5.347	

Privredno društvo Minel Koncern a.d.

Napomene uz finansijske izveštaj

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
6.	Minel Dinamo Beograd	585	585	
7.	M.Rastavljači a.d.	92		
8.	Minel Eksport Import Beograd	128		
9.	Kotloterm doo	1.025	1.025	
10.	Skala M Beograd	100		
11.	PD Elektrodistribucija Beograd	1.817	1.817	
12.	Topling grejanje Beograd	5.961	5.961	
	UKUPNO	34.841		

U ovoj tabeli su uneti veći kupci, kojima su poslali IOS obrasci. 64.841 hiljada potraživanja je potvrđeno, što čini 43,08% potraživanja po IOS-ima koji su poslani. Potraživanje od Toplifikacije Moravie Zaječar, je tuženo, tako da njima nije slat IOS obrazac

30. KUPCI U INOSTRANSTVU

Na računu 205000 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza sopstvenih proizvoda, odnosno robe i usluga, na dan 31.12.2014. godine su iskazana u iznosu od 0 hiljada dinara. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu iznosi 0 hiljada dinara.

Podaci su dati u tabeli u nastavku teksta.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
	UKUPNO			

31. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca		
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI		

Potraživanja od kupaca - matičnih i zavisnih društava u zemlji i inostranstvu starija od godinu dana iznose hiljada dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna. Izvršena je ispravka vrednosti ovih potraživanja u iznosu od _____ hiljada dinara.

32. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca		
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI		

Potraživanja od kupaca - ostala povezana lica u zemlji i inostranstvu starija od godinu dana iznose hiljada dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna. Izvršena je ispravka vrednosti ovih potraživanja u iznosu od _____ hiljada dinara.

33. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	1.100	1,27
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	11.319	13,09
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	219	0,26
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	3.401	3,93
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	7.078	8,19
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	57.139	66,09
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	6.197	7,17
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	86.453	100,00

Potraživanja od kupaca u zemlji iznose 86.453 hiljade dinara, izvršena je ispravka vrednosti ovih potraživanja u iznosu od 6.687 hiljada dinara. Za iznos od 50.263 hiljada dinara pokrenut je sudski postupak naplate.

34. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca		
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU		

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 0 hiljada dinara.

35. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	21	86.453
b) Usaglašeno 100%	16	80.876
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno	5	5.577

36. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)		
b) Usaglašeno 100%		
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno		

37. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

U okviru rednog broja 0059 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazana su ostala potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od 0 hiljada dinara i data su u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2015.
1.	Potraživanja od izvoznika	
2.	Potraživanje po osnovu uvoza za tuđ račun	
3.	Potraživanja od komisije i konsignacione prodaje	
4.	Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	
5.	Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	
	UKUPNO	

38. DRUGA POTRAŽIVANJA

U okviru rednog broja 0060 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja, iskazana su druga potraživanja u iznosu od 6.452 hiljade dinara koja se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2015.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	5.897
2.	Potraživanja od zaposlenih	459
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	96
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	
7.	Potraživanja po osnovu naknada šteta	
6.	Ostala kratkoročna potraživanja	
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	
	UKUPNO	6.452

39. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 459 hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2015.
1.	Potraživanje od radnika po osnovu odobrenog zajma	456
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih-akontacija za službene potrebe	3
3.	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	
4.	Potraživanje od radnika za magistarske studije	
	UKUPNO	459

40. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Privredno društvo potražuje na dan 31.12.2015. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 96 hiljada dinara.

41. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0062 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani su kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 11.045 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Stanje 31.12.2015.
1.	Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica	
2.	Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana lica	

Privredno društvo Minel Koncern a.d.

Napomene uz finansijske izveštaj

R.b.	Opis	Stanje 31.12.2015.
3.	Kratkoročni krediti u zemlji	11.045
4.	Kratkoročni krediti u inostranstvu	
5.	Deo dugoročnih plasmana koji dospeva do jedne godine	
6.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća – deo koji dospeva do jedne godine	
7.	Otkupljene sopstvene akcije namenjene prodaji i otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništavanju	
8.	Ostali kratkoročni finansijski plasmani	
9.	Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	
	UKUPNO:	11.045

42. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 117.761 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	112.767	92.562
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	2.212	12.108
Blagajna	5	
Devizni račun	2.777	2.761
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	117.761	107.431

43. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 0 hiljada dinara, koji se sastoji od:

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Stanje na dan 31. decembra	0	0

44. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 747 hiljada dinara. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Unapred plaćeni troškovi	64	29
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	34	38
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	649	435
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	747	502

45. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija u aktivi je iskazana na rednom broju 0072 (oznaka za AOP) u iznosu od 875 hiljada dinara.

46. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital i društveni kapital), zakonske rezerve, dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine.

47. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Akcijski kapital	246.280	246.280
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital	12.930	12.930
Zadružni udeli		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital		
UKUPNO	259.210	259.210

Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2015.	2014.
FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE		51,86	127.719	127.719
BEOAGENCIJA AD BEOGRAD		27,67	68.142	68.142
NACIONALNA SLUŽBA ZA ZAPOŠLJAVANJE		4,53	11.150	11.150
SO STARI GRAD		4,20	10.354	10.354
JP ELEKTROPRIVREDA SRBIJE		3,29	8.097	8.097
KOMPANIJA DUNAV OSIGURANJE A.D.		1,89	4.667	4.667
POWER INVESTMENTS D.O.O.		1,04	2.571	2.571
LEGIS DOO		0,82	2.025	2.025
JP ŽELEZNICE SRBIJE BEOGRAD		0,64	1.564	1.564
TRENTMOOR LTD LONDON		0,43	1.052	1.052
RUDARSKO TOPIONIČARSKI BASEN BOR		0,14	348	348
STEČAJNA MASA SARTID A.D.		0,03	69	69
BONITET GRUPA AD BEOGRAD		0,02	52	52
U K U P N O PRAVNA LICA:		96,56	237.810	237.810
UKUPNO FIZIČKA LICA:		3,44	8.469	8.469
NERASPOREĐENI AKCIJSKI KAPITAL		0,00	1	1
UKUPNO AKCIJSKI KAPITAL na dan 31.12.2014.		100,00	246.280	246.280

Većinski vlasnik sa 51,86 % akcija je Fond za razvoj Republike Srbije.

Za društva sa ograničenom odgovornošću

Članovi društva su:

(u hiljadama dinara)

	% udela	Vrednost udela	
		2015.	2014.
Član			
Član			
UKUPNO OSNOVNI KAPITAL			

Iz navedenih podataka proizilazi da je osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, Centralnom registru i APR-u uskladjen.

48. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Napomene uz finansijske izveštaj

(u hiljadama dinara)

• Dugoročna rezervisanja.....	-
• Dugoročne obaveze.....	-
• Kratkoročne obaveze.....	34.989
• UKUPNO.....	34.989

49. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo nije izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

50. DUGOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

• Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-
• Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-
• Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-
• Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine	-
• Dugoročni krediti u zemlji	-
• Dugoročni krediti u inostranstvu	-
• Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-
• Ostale dugoročne obaveze	-
• UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE	-

50.1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital**50.2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima**

Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima date su u pregledima koji slede.

(u hiljadama dinara)

	Stanje na dan 31.12.2015.
Pravno lice	
Pravno lice	
Svega	0

50.3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima**50.4. Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine****50.5. Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu**

Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu dati su u pregledu koji sledi:

50.5.1. Dugoročni krediti u zemlji = 0**50.5.2. Dugoročni krediti u inostranstvu = 0**

51. OBAVEZE ZA FINANSIJSKI LIZING =0**52. USAGLAŠENOST OBAVEZA ZA LIZING**

(u hiljadama dinara)

	Broj	Iznos
1. Obaveze sa saldom		
2. Usaglašeno 100%		
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

53. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 0441 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane odložene poreske obaveze na računu 498 u iznosu od 1.265 hiljada dinara, koje su nastale kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

54. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 34.989 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Kratkoročne finansijske obaveze:	6.882	6.833
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	6.882	6.833
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	3.544	2.461
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	3.544	2.461
Obaveze iz poslovanja	21.052	28.368
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	18.539	24.255
Dobavljači u inostranstvu	2.513	4.113
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ostale kratkoročne obaveze:	2.052	2.488
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		135
Ukupno grupa 44:		135
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	802	1.028
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	135	136
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	235	220
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	211	198
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog		

Napomene uz finansijske izveštaj

	2015.	2014.
koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Ukupno grupa 45:	1.383	1.582
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	113	276
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	144	288
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	112	112
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		
Ostale obaveze	300	95
Ukupno grupa 46:	669	771
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	723	776
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	723	776
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	152	250
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	152	250
Pasivna vremenska razgraničenja	584	668
Unapred obračunati troškovi		
Unapred naplaćeni prihodi	188	171
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	396	497
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	34.989	41.844

55. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz dva ugovora zaključena sa Fondom za razvoj Republike Srbije, i to:

(u hiljadama

dinara)

Kratkoročne finansijske obaveze	Srednji kurs/Prodajni kurs NBS 31.12.2015.	EUR	RSD
Dospеле obaveze po Ug.br.2004/01713-po prodajnom k.	121,9910	31.301,03	3.818
Dospеле obaveze po Ug.br.2005/00437-po srednjem k.	121,6261	25.188,01	3.064
UKUPNO:		56.489,04	6.882

56. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 3.544 hiljade dinara.

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	PD TERMOELEKTRANE I KOPOVI KOSTOLAC	Kostolac	2.461	2014.
2.	REAL FAKTOR-REAL HOLDING	Beograd	1.083	2015.
	Ukupno		3.544	

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini	1.083	30.56
2.	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine	2.461	69.44
3.	Primljeni avansi stari od dve do tri godine		
4.	Primljeni avansi stariji od tri godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	3.544	100,00

57. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**57.1. DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU****57.2. DOBAVLJAČI - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU****57.3. DOBAVLJAČI U ZEMLJI**

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	JKP Beogradske elektrane	199	199	
2.	Telekom Srbija	36	36	
3.	EPS Snabdevanje	159	159	
4.	JKP Gradska čistoća	23	23	
5.	ZOIL Dunav	30	30	
6.	Računovodstvo	18	18	
7.	Financy doo	20	20	
8.	Wisa broker	30	30	
9.	Trgometal	308	308	
10.	G4 S Secure solutions doo	107	107	
11.	Minel Transformatori Ripanj	9.890	9.890	
12.	HLB DST Revizija	43	43	
13.	Elgra Vision	4.256	4.256	
14.	Kotloterm	3.030	3.030	
15.	Ostali dobavljači	390	390	
	UKUPNO	18.539	18.539	

57.4. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	TRANSCON ELEKTRONIC SYSTEM	1.593		
2.	MESA INSAAT IZOLASION	798		
3.	ELEKTROSERVISI SLOVENIJA	122		
	UKUPNO:	2.513		

Minel Koncern a.d. nije usaglašavao stanje svojih obaveza sa ino dobavljačima, jer isti nisu dostavljali zahteve, odnosno IOS obrazce.

57.5. STAROSNA STRUKTURA DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača-matična i zavisna pravna lica	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica koje nisu dospele		
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO		0

Obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica starije od godinu dana iznose **0** hiljada dinara, što čini ___% od ukupnih obaveza prema dobavljačima-matičnim i zavisnim pravnim licima.

57.6. STAROSNA STRUKTURA DOBAVLJAČI - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima-ostala povezana pravna lica data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača-ostala povezana pravna lica	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima-ostala povezana pravna lica koje nisu dospele		
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	0	

Obaveze prema dobavljačima-ostala povezana pravna lica starije od godinu dana iznose 0 hiljada dinara, što čini ___% od ukupnih obaveza prema dobavljačima-ostalim povezanim pravnim licima.

57.7. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele		
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca	9.533	51,42
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	6.248	33,70
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	2.450	13,22
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	308	1,66
	UKUPNO	18.539	100,00

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 2.758 hiljada dinara, što čini 14,88% od ukupnih obaveza prema dobavljačima u zemlji.

57.8. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u inostranstvu data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele		
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	122	4,85
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	2.391	95,15
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	2.513	100,00

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu starije od godinu dana iznose 2.391 hiljada dinara, što čini 95,15% od ukupnih obaveza prema dobavljačima u inostranstvu.

58. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 2.052 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza iz specifičnih poslova, obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza.

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih koje se odnose na XII 2015.godine i ostale naknade koje se odnose na XII 2015.godine i isplaćene 15.01.2016. godine.

59. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2015.	Ostvareni prihodi u 2014.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	171.649	131.818
2.	Finansijski prihodi	7.382	11.118
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	3.359	13.384
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	182.390	156.320

60. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA**60.1. Poslovni prihodi**

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 131.818 hiljada dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Prihodi od prodaje robe:	112.073	57.262
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	112.073	56.058
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		1.204
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:	43.533	62.130
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	43.533	62.130
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. :		

Napomene uz finansijske izveštaj

	2014.	2014.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Drugi poslovni prihodi:	16.043	12.426
Prihodi od zakupnina	16.043	12.426
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	171.649	131.818

Poslovni prihodi su uglavnom ostvareni prodajom robe i usluga na domaćem tržištu.
U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veci za 30,22%.

61. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi.
Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.
(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2015.	Ostvareni rashodi u 2014.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	180.483	154.305
2.	Finansijski rashodi	793	812
3.	Ostali rashodi	213	59
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		401
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	181.489	155.577

62. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA**62.1. Poslovni rashodi**

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 180.483 hiljada dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Nabavna vrednost prodate robe	105.214	52.779
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno grupa 50:	105.214	52.779
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Ukupno grupa 62:		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	341	387
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	341	387
Troškovi goriva i energije	1.160	1.006
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	15.890	18.088

Privredno društvo Minel Koncern a.d.

Napomene uz finansijske izveštaj

	2015.	2014.
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.239	2.571
Troškovi naknada po ugovoru o delu	87	
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima	1.408	1.278
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	2.905	2.925
Ostali lični rashodi i naknade	630	1.274
Ukupno grupa 52:	23.159	26.136
Troškovi usluga na izradi učinaka	36.627	56.452
Troškovi transportnih usluga	4.647	793
Troškovi usluga održavanja	114	74
Troškovi zakupnina		1
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande	138	142
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	75	6.675
Ukupno grupa 53:	41.601	64.137
Troškovi amortizacije	1.009	1.199
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:		
Troškovi neproizvodnih usluga	4.236	3.443
Troškovi reprezentacije	129	112
Troškovi premije osiguranja	205	172
Troškovi platnog prometa	311	495
Troškovi članarina	11	18
Troškovi poreza	2.356	2.298
Troškovi doprinosa	71	81
Ostali nematerijalni troškovi	680	2.042
Ukupno grupa 55:	7.999	8.661
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	180.483	154.305

Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i ostali finansijskih prihodi.

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	7.252	10.564
Pozitivne kursne razlike	130	554
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	130	554
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	7.382	11.118

Napomene uz finansijske izveštaj

62.2. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi		
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	610	2
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	183	2
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	183	810
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	793	812

62.3. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Na rednom broju 1050 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha nisu iskazani prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
UKUPNI PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:	0	0

62.4. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Na rednom broju 1051 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u iznosu od 0 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	401
UKUPNI RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:	0	401

62.5. Ostali prihodi

Na rednom broju 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 3.359 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		1.466
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza	3.359	9.920
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		1.998
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	3.359	13.384

62.6. Ostali rashodi

Na rednom broju 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 213 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	213	
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi		59
Obezvređenje bioloških sredstava		
Obezvređenje nematerijalne imovine		
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvređenje zaliha materijala i robe		
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvređenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	213	59

Napomene uz finansijske izveštaj

62.7. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda

Na rednom broju 1056/1057 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazan je neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda u iznosu od _____ hiljada dinara, koji se sastoji od:

(u hiljadama dinara)

	2015.	2014.
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika		
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		
Ukupni dobitci poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvenih politika ispravke		
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		
Ukupni gubici poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		
Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		

63. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2015.	Ostvareno u 2014.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak		
2.	Poslovni gubitak	8.834	22.487
3.	Dobitak finansiranja	6.589	10.306
4.	Gubitak finansiranja		
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		401
7.	Dobitak na ostalim приходима	3.146	13.325
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Poreski rashod perioda	602	27
12.	Odloženi poreski rashodi perioda	159	145
13.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	NETO DOBITAK	140	571
	NETO GUBITAK		

Na iznos ostvarenog dobitka pre oporezivanja od 901 hiljada dinara obračunat je porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu poresku osnovicu od 4.014 hiljada dinara po stopi od 15% i iznosi 602 hiljade dinara. Poreska obaveza nema umanjena za iznos poreskog oslobađanja po osnovu ulaganja u osnovna sredstva, tako da je za 2015. godinu dobijena konačna obaveza za uplatu poreza na dobit u iznosu od 602 hiljade dinara.

64. SUDSKI SPOROVI

Stanje sudskih i ostalih predmeta Minel Koncern-a A.D. Beograd sa stanjem na dan 31.12.2015.godine.

I TUŽBE MINEL KONCERN-a U 2015.godini:

- Protiv **Đenerali osiguranja Srbije** u Beogradu, podneta je tužba dana 02.04.2015.godine, radi naknade štete u iznosu od 117.764.00 dinara, nastale u saobraćajnoj nezgodi od 02.04.2012.godine. Spor se vodi pred Privrednim sudom u Beogradu, poslovni broj P.5935/15, i u toku je saslušanje svedoka i pribavljanje dokumenata od MUP-a po zahtevu Suda. Spor u toku. Predviđeno trajanje spora do kraja 2016.godine.
- Protiv **MINEL TRANSFORMATOR-a A.D. RIPANJ**, podneta je tužba dana 26.03.2015.godine, radi naplate iznosa 4.903.170.00 dinara. Spor se vodi pred Privrednim sudom u Beogradu, br. predmeta P.1814/2015. Dana 10.07.2015.godine, doneta je Presuda na osnovu priznanja na koju su MINEL TRANSFORMATORI uložili žalbu 18.09.2015.godine, a MINEL KONCERN A.D. je dao odgovor na žalbu. Predmet se nalazi na odlučivanju po žalbi, na Privrednom apelacionom sudu u Beogradu kao drugostepenom.

Kako je 04.12.2015.godine Privredni sud u Beogradu u predmetu Ct.192/2015, otvorio stečajni postupak nad MINEL TRANSFORMATRI A.D. RIPANJ, sledi prijava potraživanja stečajnom sudu za navedeni iznos u zakonskom roku od 120 dana od dana objavljivanja oglasa u Sl. glasniku Srbije. Takođe se očekuje Rešenje Suda o prekidu postupka zbog otvaranja postupka stečaja nad tuženim.

- Protiv **MINISTARSTVA GRAĐEVINARSTVA, SAOBRAĆAJA I INFRASTRUKTURE BEOGRAD**, podneta je tužba dana 08.04.2015. godine Upravnom sudu Republike Srbije za poništenje rešenja navedenog ministarstva kojim je, kao neosnovana, odbijena žalba MINEL KONCERN-a A.D., izjavljena protiv rešenja RGZ-Službe za katastar nepokretnosti od 09.10.2014.godine. Naime, Rešenjem Službe za katastar nepokretnosti od 09.10.2014.godine, je brisano potkrovlje, kao posebna etaža na zgradi u ulici Cara Lazara 3/Kralja Petra 14, i umesto celog potkrovlja, kao poslednja etaža upisan je peti sprat. Isključivi vlasnik prostorija na petom spratu je firma BLU KOD TIM d.o.o. Beograd, a vlasnik i direktor navedene firme je Mirjana Lilić. Spor se kod Suda vodi pod brojem U.5588/2015.
- I u 2015.godini, kao i u 2014., je aktuelno potraživanje Minel Koncern-a od **A.D. Toplifikacija MORAVIA Zaječar u stečaju**, gde je pravosnažno utvrđeno potraživanje Minel Koncern-a u iznosu od 55.395.418,56 dinara. Navedeni iznos predstavlja 7.5% od ukupno priznatih i utvrđenih potraživanja u trćem isplatnom redu, kome pripada ovo potraživanje Minel Koncern-a na dan 31.12.2014.godine. Procena naplate navedenog iznosa, prema izveštaju stečajnog upravnika od 20.02.2015.godine, je najviše 20%. Po našem zahtevu, očekujemo novi izveštaj stečajnog upravnika sa stanjem na dan 31.12.2015.godine.

II SPOROVI PO TUŽBI DRUGIH PRAVNIH LICA PROTIV MINEL KONCERN-a A.D. BEOGRAD U 2015.godini:

- Dana 24.08.2015.godine, **MINEL TRAFU MLADENOVAC a.d., stečajna masa**, podnela je tužbu Privrednom sudu u Beogradu u predmetu P.5128/2015, protiv MINEL KONCERN-a A.D., za naplatu iznosa 40.013.092,37 dinara sa kamatom, **po osnovu utvrđivanja ništavnosti** kompezacionih izjava kojima su zatvorena međusobna potraživanja Minel Koncern-a i Minel Trafo Mladenovac u navedenom iznosu.
Takođe je u slučaju odbijanja utvrđivanja ništavnosti predmetnih kopezacionih izjava za navedeni iznos, postavljen eventualni tužbeni **zahtev za pobijanje** ovih potpisanih i overenih izjava o kompezaciji, zbog navodnog oštećenja drugih poverilaca. Spor u toku.
- Tužbu od 24.08.2015.godine **MINEL TRAFU MLADENOVAC A.D., stečajna masa** je podnela protiv Minel Koncern-a, kada je Vrhovni kasacioni sud presudom P.rev.br.237/2014 od 19.03.2015.godine odbio zahtev za reviziju MINEL TRAFU MLADENOVAC A.D. u stečaju u predmetu koji se kod Privrednog suda u Beogradu vodio pod brojem P.2910/2013, po njihovoj tužbi za naplatu iznosa od **40.013.092,37** dinara.
U navedenom zahtevu za reviziju, MINEL TRAFU MLADENOVAC A.D. u stečaju je tražio da se poništi odluka Privrednog apelacionog suda u Beogradu kojom, je taj Sud u drugostepenom postupku, odbio tuženi zahtev MINEL TRAFU MLADENOVAC A.D. U STEČAJU da mu MINEL KONCERN A.D. BEOGRAD plati iznos od **40.013.092.37** dinara, čime je okončan postupak u predmetu P.2910/2013.
Takođe je, **MINEL TRAFU MLADENOVAC A.D. stečajna masa**, protiv navedene presude Vrhovnog kasacionog suda podnela ustavnu žalbu dana 22.07.2015.godine, gde će predmet ispitivanja od strane **Ustavnog suda RS** biti, da li je došlo do povrede ustavom zajamčenih prava na zabranu diskriminacije, prava na pravično suđenje i prava na jednaku zaštitu prava, kao i prava na pravno sredstvo. Odluka Suda do dana davanja izveštaja nije doneta.

65. GARANCIJE I JEMSTVA

Aktivne garancije na dan 31.12.2015.godine

1. L/G 13965/14 na iznos od 638.910,00 dinara, rok važnosti 05.02.2016.godine i
2. L/G 17178/15 na iznos od 98.460,00 dinara, rok važnosti 04.01.2016.
- 3.

66. ZALOGE I HIPOTEKE

Privredno društvo poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima i potraživanjima i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima.

Dana 21.03.2016.

