

На основу члана 34, 35 и 39 Закона о рачуноводству (Сл. гласник РС", бр. 73/2019 и 44/2021 - други пропис), члана 71 и 76 Закона о тржишту капитала (Сл. Гласник РС бр. 129/2021) 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: 01.01.2023. до 31.12.2023. године

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

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

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

1. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ РУДНИКА КОВИН А.Д. КОВИН

1.1. БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2023. ГОДИНЕ

(у хиљадама РСД)

АКТИВА	31.12.2023.	Претходна година	
		31.12.2022.	01.01.2022.
А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ		0	
Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	501.715	604.877	
І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)			
ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	495.321	539.471	
ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА			
ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	6.394	6.322	
V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА		59.084	
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	33.539	60.903	
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	872.579	706.286	
І. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	591.565	495.800	
ІІ. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА			
ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	3.072	9.045	
ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА			
ІV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	875	3.248	
V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	8.358	7.025	
VI. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	155.898	45.304	
VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	112.811	145.864	
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	1.407.833	1.372.066	
Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА			

ПАСИВА	31.12.2023.	Претходна година	
		31.12.2022.	
A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 - 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	1.123.797	1.065.006	
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	1.359.850	1.359.850	
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ			
III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА			
IV. РЕЗЕРВЕ			
V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	35.758	35.766	
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	10.901	19.678	
VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	51.219	51.024	
1. Нераспоређени добитак ранијих година	9	5	
2. Нераспоређени добитак текуће године	51.210	51.019	
VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ			
IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	312.129	361.956	
1. Губитак ранијих година	312.129	361.956	
2. Губитак текуће године			
B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0416+0420 +0428)	45.949	49.486	
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419)	45.949	49.486	
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)			
III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА			
B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	5.410	5.411	
Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ			
Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	232.677	252.163	
I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	25.638	6.432	
II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	66.267	82.726	
III ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	18.299	16.966	

IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	55.281	81.948	
V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	27.531	14.730	
VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО			
VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	39.661	49.361	
Ћ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 00059) $\geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$			
Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 04755)	1.407.833	1.372.066	
Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА			

1.2. БИЛАНС УСПЕХА НА ДАН 31.12.2023. ГОДИНЕ

(у хиљадама РСД)

	31.12.2023.	31.12.2022.
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА		
A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 – 1010 + 1011 + 1012)	966.348	771.241
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)		
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	869.242	758.019
III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	5.363	4.801
IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	86.982	
V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА		1.236
VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	4.761	9.657
VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)		
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА		
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	857.108	722.958
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ		
II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	275.246	234.769
III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	277.802	260.086
IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	70.581	65.240
V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)		
VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	185.133	143.966

VII ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	27.756	3.281
VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	20.590	15.616
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	109.240	48.283
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0		
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	6	89
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	7.566	3.072
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)		
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	7.560	2.983
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА		
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА		
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1.535	118
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	3.502	1.530
Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	967.889	771.448
Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	868.176	727.560
М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	99.713	43.888
Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0		
Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА		12
О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	4.528	
П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	95.185	43.900
Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0		
С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		
І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	16.621	
ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	27.362	
ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА		7.116
Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА		
Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	51.202	51.016
У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0		
І. НЕТО ДОБИТАК КОЛИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ		

II. НЕТО ДОБИТАК КОЛИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ		
III. НЕТО ГУБИТАК КОЛИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ		
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЛИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ		
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ		
1. Основна зарада по акцији		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији		

1.3. ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

(у хиљадама РСД)

	31.12.2023.	31.12.2022.
A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА		
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	51.202	51.016
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)		
Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК		
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима		
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме		
а) повећање ревалоризационих резерви		
б) смањење ревалоризационих резерви	8	3
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања		
а) добици		
б) губици	8.777	19.678
3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава		
а) добици		
б) губици		
б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима		
1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала		
а) добици		
б) губици		
2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања		

а) добици		
б) губици		
3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање		
а) добици		
б) губици		
4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока		
а) добици		
б) губици		
5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат		
а) добици		
б) губици		
I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0		
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	8.785	19.681
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА		
IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА		
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0		
VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	8.785	19.681
В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА		
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2003 - 2024) ≥ 0	42.417	31.335
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0		
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0		
1. Приписан матичном правном лицу		
2. Приписан учешћима без права контроле		

1.4. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ:

(у хиљадама РСД)

	31.12.2023.	31.12.2022.
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ		
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	1.017.858	888.433
1. Продаја и примљени аванси у земљи	1.012.799	869.141
2. Продаја и примљени аванси у иностранству		
3. Примљене камате из пословних активности		
4. Остали приливи из редовног пословања	5.059	19.292
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	870.688	834.049
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	417.389	443.962
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	10.397	6.490
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	277.815	259.972
4. Плаћене камате у земљи	7.529	2.266
5. Плаћене камате у иностранству		
6. Порез на добитак		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	154.641	119.734
8. Остали одливи из пословних активности	2.917	1.625
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	147.170	54.384
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	7.360	8.473
1. Продаја акција и удела (нето приливи)		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	7.360	8.473
4. Примљене камате из активности инвестирања		
5. Примљене дивиденде		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	25.760	70.359
1. Куповина акција и удела (нето одливи)		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	19.856	55.627
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	5.904	14.732
III. Нето прилив готовине из активн. инвестирања (I-II)		
IV. Нето одлив готовине из активн. инвестирања (II-I)	18.400	61.886
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)		
1. Увећање основног капитала		
2. Дугорочни кредити у земљи		
3. Дугорочни кредити у иностранству		
4. Краткорочни кредити у земљи		
5. Краткорочни кредити у иностранству		

6. Остале дугорочне обавезе		
7. Остале краткорочне обавезе		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	18.141	23.493
1. Откуп сопствених акција и удела		
2. Дугорочни кредити у земљи		
3. Дугорочни кредити у иностранству		
4. Краткорочни кредити у земљи	16.952	23.493
5. Краткорочни кредити у иностранству		
4. Остале обавезе		
5. Финансијски лизинг		
6. Исплаћене дивиденде	1.189	
III. Нето прилив готовине из активн. финансирања (I-II)		
IV. Нето одлив готовине из активн. финансирања (II-I)	18.141	23.493
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	1.025.218	896.906
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	914.589	927.901
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	110.629	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0		30.995
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧ. ПЕРИОДА	45.304	76.338
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ		3
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	35	42
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	155.898	45.304

1.5. ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

(у хиљадама РСД)

	Основни капитал	Остали основни капитал	Уписани а ане уплаћени капитал	Емисиона премија и резерве	Резерв. и нерезерв. доб. и губ.	Нераспоређени добитак	Губитак	Учешће без права контроле
Почетно стање претходне године на дан 01.01.2022.	1.359.850				20.763	5	361.956	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика								
Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2022.	1.359.850				20.763	5	361.956	

Промене у претходној 2022. години					-4.675	51.019		
Стање на крају претходне године 31.12.2022.	1.359.850				16.088	51.024	361.956	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика								
Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.2023.	1.359.850				16.088	51.024	361.956	
Промене у текућој 2023. години					8.769	195	-49.827	
Стање на крају текуће године 31.12.23.	1.359.850				24.857	51.219	312.129	

	Укупно (позиција АОП 401 (колоне 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0	Губитак изнад висине капитала
Почетно стање претходне године на дан 01.01.2022.	1.018.662	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика		
Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2022.	1.018.662	
Промене у претходној 2022. години		
Стање на крају претходне године 31.12.2022.	1.065.006	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика		
Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.2023.	1.065.006	
Промене у текућој 2023. години		
Стање на крају текуће године 31.12.23.	1.123.797	

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

**NAPOMENE
UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za 2023. godinu**

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

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

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

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

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

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

Ministarstvo privrede je dana 24.11.2014. godine donelo Odluku o određivanju modela i metoda privatizacije i predlaganju mera za pripremu i rasterećenje subjekta privatizacije broj: 023-02-01946/2014-05. Odlukom je predviđen model prodaje kapitala Društva, metodom javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem. Istom odlukom zadužuju se nadležne

službe Ministarstva privrede da pripreme predlog odluke Vlade Republike Srbije kojom se određuje mera otpisa duga u skladu sa članom 76. Zakona o privatizaciji. Početna cena za prodaju kapitala Društva iznosi 100% procenjene vrednosti kapitala na dan 31.12.2013. godine. Do kraja 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.

Na osnovu člana 77, a u vezi sa članom 78. Zakona o privatizaciji, na predlog Ministarstva privrede, Vlada Republike Srbije je dana 04.10.2018. godine donela Zaključak broj: 023-6473/2018-1 kojim su državni poverioci Rudnika Kovin dužni da konvertuju potraživanja sa stanjem na dan 31.12.2017. godine u trajni ulog u kapitalu u skladu sa Predlogom odluke o izdavanju IV emisije običnih akcija.

Na osnovu člana 26. Zakona o privatizaciji („Sl. glasnik RS“ broj 83/14, 46/15, 112/15 i 20/16) i člana 5. Uredbe o uslovima, postupku i načinu prodaje kapitala i imovine metodom javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem („Sl. glasnik RS“ broj 112/14, 61/15, 12/16 i 68/17) Ministarstvo privrede je dana 05.12.2022. godine objavilo javni poziv za učešće u postupku javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem radi prodaje kapitala PD Rudnik Kovin ad. Predmet prodaje čini paket akcija sastavljen od 1.246.387 akcija, što čini 91,65621% od ukupne emisije akcija, po početnoj ceni od 2.721.863,14 evra.

Tokom trajanja postupka, dana 09.05.2023. g. Elektroprivreda Srbije a.d. Beograd uputilo je inicijativu za obustavljanje postupka privatizacije Rudnika Kovin a.d. Dana 15. juna 2023. g. Vlada Republike Srbije je donela Zaključak broj: 023-5330/2023, kojim se upoznala sa inicijativom za obustavljanje postupka privatizacije Rudnika Kovin a.d. i saglasila se da se akcije Rudnika Kovin a.d, čiji je zakoniti imalac Registar akcija i udela, prenesu na Republiku Srbiju.

Na osnovu Zaključka Vlade RS, Ministarstvo privrede je donelo Odluku 401-00-03800/2022-25 od 16. juna 2023. g. kojom je poništen postupak prodaje kapitala Rudnika Kovin a.d. Dana 07.novembra 2023. g. potpisan je i overen ugovor, pod brojem: UOP-T:118/2023, o prenosu akcija bez naknade, između Registra akcija i udela i Republike Srbije. Dana 14.11.2023. g. promena je sprovedena u CRHoV.

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 2023. godini bio je 93 (u 2022. godini – 97)

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 broj 3.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31.12.2023. godine.

Uporedni podaci su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan 31.12.2022. godine.

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

	<u>31.12.2023. god</u>	<u>31.12.2022. god.</u>
EUR	117,1737	117,3224

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

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

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

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirjenja 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 bilanšu 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 cénama 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 diler.

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 stanja

U tabelama koje slede Iznosi su iskazani u hiljadama dinara.

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljišta	Građevinski objekti.	Postrojenja i oprema	Östalo	U pripremi	UKUPNO
<u>Procenjena fer vrednost</u>						
Stanje na početku godine	16,618	238,021	215,623	63,575	5,633	539,470
Nove nabavke		7,578	8,703	11,159	1,212	28,654
Otuđivanje i rashodovanje			-8		-2,214	-2,222
Stanje na kraju godine	16,618	245,599	224,318	74,736	4,631	565,902
						0
<u>Ispravka vrednosti</u>						
Amortizacija 2023. godine		-15,827	-24,243	-30,511	0	-70,581
Neotpisana vrednost 31.12.2023.	16,618	229,772	200,075	44,225	4,631	495,321

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 i nakon 2016. godine iskazana je po nabavnoj vrednosti.

Stavka građevinski objekti – obuhvata trafo stanicu (neotpisana vrednost 31 mil. dinara) koja shodno članu 409. stav 2. Zakona o energetici („Sl. glasnik RS“, br. 145/2014), treba da bude prenetu u svojinu JP Elektromreža Srbije. Do momenta izrade izveštaja nije došlo do primopredaje ovog objekta.

Na opremi ne postoje tereti.

5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I POTRAŽIVANJA

	2023	2022
Ostala dugoročna potraživanja – pozajmica KUP	490	490
Ostala dugoročna potraživanja – zajam zaposlenima	5.904	5.832
Ukupno	6.394	6.322

6. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2023	2022
Unapred plaćeni troškovi - otkrivka	0	50.023
Elaborat o rezervama uglja i šljunka	0	1.302
Dugoročni program razvoja	0	3.046
Elaborat o geotehničkim istraživanjima	0	740
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	3.973
Svega AVR	0	59.084

Aktivna vremenska razgraničenja na dan 31.12.2023. g. prestala su da imaju karakter dugoročnih, zbog toga što se, po važećem rudarskom projektu, eksploatacija završava sa 2024.

godinom. Usled smanjenog obima eksploatacije u protekle tri godine, prognoza je da će eksploataciono polje biti iscrpljeno polovinom 2025. g. Društvo je u toku 2023. g. podnelo zahtev za proširenje eksploatacionog polja u skladu sa Zakonom o rudarstvu i geološkim istraživanjima.

7. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Odložena poreska sredstva u iznosu od 33.539 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 po poreskom bilansu za 2023. godinu čine:

	2023	2022
Početno stanje	60.903	53.786
Odložena poreska sredstva		
- po sredstvima za koja se obračunava amortizacija	(28.214)	6.100
- otpremnine za odlazak u penziju	929	930
- jubilarne nagrade	(79)	87
Odložena poreska sredstva - ukupno	33.539	60.903

8. ZALIHE

Vrednost zaliha na dan 31.12.2023. godine ima sledeću strukturu:

	2023	2022
Materijal	22.128	16.150
Rezervni delovi, alat i inventar	54.086	49.858
Nedovršena proizvodnja	473.930	382.740
Gotovi proizvodi	35.536	39.783
Roba	208	169
Plaćeni avansi u zemlji	5.677	4.616
Plaćeni avansi u inostranstvu	0	2.484
Ukupno zalihe	591.565	495.800

9. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje	2023	2022
Kupci u zemlji	48.837	54.810
Minus: Ispravka vrednosti	(45.765)	(45.765)
Kupci u inostranstvu	16.376	16.376
Minus: Ispravka vrednosti	(16.376)	(16.376)
Svega	3.072	9.045

Neto potraživanja od kupaca u zemlji iznose 3.072 hiljada dinara, dok neto potraživanja od kupaca u inostranstvu nema.

10. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja	2023	2022
Potraživanja od zaposlenih	57	25
Ostala potraživanja	271	175
Potraživanje za više plaćen porez na dobit	0	0
PDV u primljenim fakturama koji se može koristiti kao prethodni u narednom poreskom periodu	547	3.047
Svega druga potraživanja	875	3.248

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2023	2022
Čekovi građana sa odloženim plaćanjem	155	320
Ostali kratkoročni plasmani-zajam zaposlenima	8.203	6.705
<u>Ukupno ostali kratkoročni finansijski plasmani</u>	<u>8.358</u>	<u>7.025</u>

12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2023	2022
Tekući računi - dinarski	155.494	44.860
Blagajna	50	93
Dinarski čekovi	0	0
Izdvojena novčana sredstva-prevenција radni invalidnosti	354	351
Svega	155.898	45.304
U stranoj valuti:		
Devizni račun	0	0
<u>Ukupno gotovinski ekvivalenti i gotovina</u>	<u>155.898</u>	<u>45.304</u>

13. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANUČENJA

	2023	2022
Unapred plaćeni troškovi - otkrivka	105.180	142.480
Elaborat o rezervama uglja i šljunka	868	434
Dugoročni program razvoja	2.060	1.075
Elaborat o geotehničkim istraživanjima	467	193
Dopunski rudarski projekat	0	1.682
Ostala AVR – po primljenim avansima	4.236	3.973
<u>Ukupno kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja</u>	<u>112.811</u>	<u>145.864</u>

Ukupna AVR u iznosu od 112.811 hilada dinara odnose se na kratkoročna vremenska razgraničenja.

14. UKUPNA AKTIVA – POSLOVNA IMOVINA

	2023	2022
Ukupna aktiva	1.407.833	1.372.066

15. KAPITAL

	%	2023	2022
Kapital		1.123.797	1.065.006
Osnovni kapital – akcijski kapital		1.359.850	1.359.850
- obične akcije		1.359.850	1.359.850

Aktionari Društva su:

	Vrsta akcija	%	2023	%	2022
Republika Srbija	Obične	66,13568	899.346	4,66169	63.392
Registar akcija i udela	Obične	0	0	61,47399	835.954
Akconarski fond Republike Srbije	Obične	19,64136	267.093	19,64136	267.093
Elektroprivreda Srbije	Obične	6,35188	86.376	6,35188	86.376
Republika Srbija	Obične	4,66	63.392	4,66	63.392
APV – Pokrajinska vlada	Obične	3,82483	52.012	3,82483	52.012
Opština Kovin	Obične	2,05434	27.936	2,05434	27.936
JVP VodeVojvodine	Obične	0,78965	10.738	0,78965	10.738
Mali akcionari	Obične	1.20226	16.349	1.20226	16.349
Ukupno		100,00	1.359.850	100,00	1.359.850

Akcijski kapital čini 1.359.850 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara po akciji i knjigovodstvene vrednosti od 1.359.850 hiljada dinara.

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

	2023	2022
Revalorizacione rezerve - nekretnine	14.701	14.701
Revalorizacione rezerve – postrojenja i oprema	21.054	21.062
Revalorizacione rezerve – ostala osnovna sredstva	3	3
Ukupno revalorizacione rezerve	35.758	35.766

17. NEREALIZOVANI GUBICI/DOBICI PO OSNOVU OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA

	2023	2022
Nerealizovani gubitak - Početno stanje 01.01.	19.678	15.007
Aktuarski gubitak - rezervisanje za jubilarne	(1.862)	6
Aktuarski gubitak/dobitak – rezervisanje za otpremnine	(6.915)	4.665
Stanje 31.12.	10.901	19.678

18. NERASPOREĐENI DOBITAK

	2023	2022
Neraspoređeni dobitak ranijih godina – stanje 01.01.	51.024	5
Korekcija stanja 01.01.		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu pokrića gubitka	(51.016)	
Dobit tekuće godine	51.202	51.016
Dobit tekuće godine-po osnovu ukidanja reval. rezerve	9	3
Ukupno neraspoređeni dobitak	51.219	51.024

U Bilansu uspeha za 2023. godinu iskazana je dobit u uinosu od 51.202 hiljade dinara. Iskazana dobit u Bilansu stanja u iznosu od 9 hiljada dinara nastala je kao rezultat ukidanja revalorizacione rezerve, formirane po osnovu modela revalorizacije predviđenog MRS 16 – nekretnine, postrojenja i oprema. Ukidanje revalorizacione rezerve zbog prodaje ili rashodovanja opreme izvršeno je u korist računa neraspoređena dobit tekuće godine, što je dovelo do iskazivanja veće dobiti tekuće godine u bilansu stanja, od dobiti iskazane u bilansu uspeha.

19. GUBITAK

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i odnosi se na:

	2023	2022
Gubitak ranijih godina – stanje 01.01.	361.956	361.956
Pokriće gubitka po Odluci Skupštine	(49.827)	0
Gubitak tekuće godine	0	0
Ukupno gubitak	312.129	361.956

20. 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;
- iznos obaveze može pouzdano da se izmeri.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju:

	2023	2022
Rezervisanja za naknade i druge beneficije radnicima stanje 01.01.	49.486	42.711
Iznos za doknjižavanje obaveze perioda	(2.156)	7.953
Iznos isplate obaveze perioda	(1.381)	(1.178)
Rezervisanja za naknade i druge beneficije radnicima stanje 31.12.	45.949	49.486
Ukupno dugoročna rezervisanja	45.949	49.486

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

	2023	2022
Rezervisanje za otpremnine za odlazak u penziju - stanje 01.01.	43.508	37.310
Trošak tekuće usluge rada	4.446	2.355
Trošak kamate	425	361
Aktuarski dobitak	(6.914)	0
Aktuarski gubitak	0	4.665
Iznos ukidanja po osnovu isplate otpremnine i prestanka radnog odnosa	(967)	(1.183)
Iznos obaveze na dan 31.12.	40.498	43.508

Projektovani iznos rezervisanja za utvrđivanje aktuarskih efekata	48.014	39.721
Iznos stvarno isplaćene otpremnine u toku godine	415	399
Iznos neto povećanja obaveze za rezervisanje	(2.595)	6.597

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

	2023	2022
Diskontna stopa	6,5%	5%
Procenjena stopa rasta prosečne zarade	10%	10%
Procenat fluktuacije	5%	5%
Iznos otpremnine u momentu rezervisanja	491	441
Iznos otpremnine u prethodnom periodu	441	406
Ukupan broj zaposlenih na dan 01.01. tekuće godine	95	98
Broj zaposlenih koji su napustili društvo u toku godine	2	3
Od toga broj zaposlenih kojima je isplaćena otpremnina za penziju	1	1
Broj novozaposlenih	0	0
Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. tekuće godine	93	95

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

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

Rezervisanje za jubilarne nagrade	2023	2022
Rezervisanje za jubilarne nagradeu - stanje 01.01.	5.978	5.402
Trošak tekuće usluge rada	2.898	1.908
Trošak kamate	44	40
Aktuarski dobitak	(1.862)	
Aktuarski gubitak	0	6
Iznos ukidanja po osnovu isplate jubilarne nagrade i prestanka rad. odnosa	(1.607)	(1.378)
Iznos obaveze na dan 31.12.	5.451	5.978
Projektovani iznos rezervisanja za utvrđivanje aktuarskih efekata	8.039	6.650
Iznos stvarno isplaćene jubilarne nagrade u toku godine	967	779
Iznos neto povećanja obaveze za rezervisanje	440	1.354

Pretpostavke korišćene prilikom izrade obračuna rezervisanja za jubilarne nagrade:

	2023	2022
Diskontna stopa	6,5%	5%
Procenjena stopa rasta prosečne zarade	10%	10%
Procenat fluktuacije	5%	5%
Ukupan broj zaposlenih na dan 01.01. tekuće godine	95	98
Broj zaposlenih koji su napustili društvo u toku godine	2	3
Broj novozaposlenih	0	0
Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. tekuće godine	93	95
Ukupan broj zaposlenih kojima je isplaćena jubilara nagrada	8	7

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

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

21. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	2023	2022
OPO po osnovu revalorizacije objekata	2.205	2.205
OPO po osnovu revalorizacije opreme	3.204	3.205
OPO po osnovu revalorizacije ostalih sredsredstavabiekata	1	1
<u>Svega odložene poreske obaveze</u>	<u>5.410</u>	<u>5.411</u>

22. KRATKOROČNA REZERVISANJA

	2023	2022
Kratkoročno rezervisanje po sudskim sporovima	19.585	6.382
Kratkoročno rezervisanje – za prefakturisanje troškova	0	50
Kratkoročno rezervisanje za sanaciju i rekultivaciju zemljišta	5.253	0
Kratkoročno rezervisanje za rudarski projekat	800	0
<u>Svega kratkoročna rezervisanja</u>	<u>25.638</u>	<u>6.432</u>

Na dan 31.12.2023. godine izvršena su rezervisanja po sudskim sporovima i za troškove sancije i rekultivacije zemljišta, zbog toga što se, po važećem rudarskom projektu, eksploatacija završava sa 2024. godinom. Usled smanjenog obima eksploatacije u protekle tri godine, prognoza je da će eksploataciono polje biti iscrpljeno polovinom 2025. g. Društvo je u toku 2023. g. podnelo zahtev za proširenje eksploatacionog polja u skladu sa Zakonom o rudarstvu i geološkim istraživanjima, zbog čega je izvršeno i rezervisanje za dopunski rudarski projekat proširnja.

23. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2023	2022
Deo dugoročnog kredita – Fond za razvoi RS-I tranša	15.297	15.292
Deo dugoročnog kredita – Fond za razvoi RS-II tranša	50.970	50.813
Deo ugoročnog kredita – banka	0	8.799
Kratkoročni kredit - banka	0	7.822
<u>Svega kratkoročne finansijske obaveze</u>	<u>66.267</u>	<u>82.726</u>

24. PRIMLJENI AVANSI

	2023	2022
Primljeni avansi	18.299	16.966

25. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2023	2022
Dobavljači u zemlji	55.281	81.945
Ostale obaveze iz poslovanja	0	3
<u>Svega obaveze iz poslovanja</u>	<u>55.281</u>	<u>81.948</u>

26. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<i>Ostale kratkoročne obaveze</i>	2023	2022
Obaveze po osnovu isplate dela dobiti Budžetu RS	0	0
Obaveze prema zaposlenima – dnevnice i putni trošak	84	96
Ostale obaveze	4	4
Obaveze za PDV	3.012	4.630
Obaveze za naknadu za korišćenje mineralnih sirovina	7.741	9.982
Obaveze za ostale poreze i druge dažbine	69	18
Obaveze po osnovu poreza na dobit	16.621	0
<u>Svega ostale kratkoročne obaveze</u>	<u>27.531</u>	<u>14.730</u>

27. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**Pasivna vremenska razgraničenja**

	2023	2022
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	12	0
Ostala PVR – PDV po datim avansima	7.228	1.819
Ostala PVR – fakture iz januara naredne godine koje terete tekuću god.	3.316	18.437
Ostala PVR – Naknada za mineralne sirovine po vlasničkim listovima	29.105	29.105
<u>Svega pasivna vremenska razgraničenja</u>	<u>39.661</u>	<u>49.361</u>

28. UKUPNA PASIVA

Ukupna pasiva	1.407.833	1.372.066
---------------	-----------	-----------

Bilans uspeha

U tabelama koje slede Iznosi su iskazani u hiljadama dinara.

29. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi u 2023. godine iznose **966.348** hiljada dinara, dok su u 2022. godini iznosili **771.241** hiljadu dinara.

29.1. Prihodi od prodaje	2023	2022
Prihodi od prodaje proizvoda – domaće tržište	869.242	758.019
Prihodi od prodaje proizvoda – inostrano tržište	0	0
<i>Ukupno prihodi od prodaje</i>	869.242	758.019

29.2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	2023	2022
Prihodi po osnovu upotrebe proizvoda za ulaganje u osn.sredstva	0	0
Prihodi po osnovu upotrebe usluga za ulaganje u osn.sredstva	5.363	4.801
<i>Ukupno prihodi od aktiviranja učinaka</i>	5.363	4.801

29.3. Povećanje /smanjenje vrednosti zaliha	2023	2022
Nedovršena proizvodnja na dan 31. decembra prethodne godine	382.740	404.062
Gotovi proizvodi na dan 31. decembra prethodne godine	39.952	19.721
Nedovršena proizvodnja - povećanje/smanjenje	91.190	(21.321)
Gotovi proizvodi – povećanje/smanjenje	(4.208)	20.085
<i>Ukupno povećanje/smanjenje vrednosti zaliha učinaka</i>	86.982	(1.236)

29.4. Ostali poslovni prihodi	2023	2022
Drugi poslovni prihodi - usluge	1.488	0
Drugi poslovni prihodi – refundacija troškova el. energije	3.273	9.657
<i>Ukupno premije, subvencije i drugi poslovni prihodi</i>	4.761	9.657

30. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi u 2023. godine iznose **857.108** hiljada dinara, dok su u 2022. iznosili **722.958** hiljada dinara.

30.1. Troškovi materijala, goriva i energije	2023	2022
Troškovi materijala	100.929	48.516
Troškovi električne energije	141.409	144.989
Troškovi goriva	32.908	41.264
<i>Ukupno troškovi materijala, goriva i energije</i>	275.246	234.769

30.2. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi	2023	2022
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	163.493	153.417
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	24.769	24.780
Troškovi naknada po ugovorima o priv. i povr. poslovima	78.275	68.222
Troškovi naknada po ugovoru o delu	2.247	4.011

Troškovi naknada članovima odbora direktora	3.427	3.026
Davanja licima koja nisu zaposlena kod poslodavca - PZK	2.737	2.757
Ostali lični rashodi i naknade	2.854	3.873
<i>Ukupno troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi</i>	277.802	260.086

30.3. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije u iznosu od **70.581** hiljada din (u 2022. godini **65.240** hiljade din.) odnose se na amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme. Nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme svedena je na procenjenu poštnu vrednost na dan 31.12.2015. godine. Sredstva nabavljena nakon 2015. g. iskazuju se po nabavnoj vrednosti.

30.4. Troškovi proizvodnih usluga

	2022	2022
Troškovi usluga na izradi učinaka	133.293	107.393
Troškovi transportnih usluga	1.512	1.485
Troškovi usluga održavanja	43.235	27.181
Troškovi zakupnina	3.336	2.942
Troškovi reklame i propagande	994	840
Troškovi ostalih usluga	2.763	4.125
<i>Ukupno troškovi proizvodnih usluga</i>	185.133	143.966

30.5. Troškovi rezervisanja

	2023	2022
Rezervisanja za sanaciju i rekultivaciju zemljišta	750	0
Rezervisanja za otpremninu za penziju	4.319	1.932
Rezervisanja za jubilarne nagrade	2.302	1.349
Rezervisanja po osnovu sudskih sporova	19.585	0
Rezervisanja za dopunski rudarski projekat	800	0
<i>Ukupno troškovi proizvodnih usluga</i>	27.756	3.281

30.6. Nematerijalni troškovi

	2023	2022
Troškovi neproizvodnih usluga	13.298	10.428
Troškovi reprezentacije	1.121	652
Troškovi premija osiguranja	1.460	1.169
Troškovi platnog prometa	822	930
Troškovi članarina	475	407
Troškovi poreza	2.402	1.702
Ostali nematerijalni troškovi	1.012	328
<i>Ukupno nematerijalni troškovi</i>	20.590	15.616

31. POSLOVNI DOBITAK

	2023	2022
Poslovni prihodi	966.348	771.241
Poslovni rashodi	857.108	722.958
<i>Poslovni dobitak / gubitak</i>	109.240	48.283

32. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2023	2022
Prihodi od kamata	0	0
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	6	89
<i>Ukupno finansijski prihodi</i>	6	89
Rashodi kamata	7.529	2.776
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	37	179
Ostali finansijski rashodi	0	117
<i>Ukupno finansijski rashodi</i>	7.566	3.072
<i>Gubitak iz finansiranja</i>	<i>(7.560)</i>	<i>(2.983)</i>

33. OSTALI PRIHODI I RASHODI

	2023	2022
Viskovi	0	5
Prihodi iz sudskog depozita	666	0
Prihodi od naplaćenih sudskih troškova	728	2
Ostali nepomenuti prihodi, naplaćene kazne iz discipl.postupaka	141	111
<i>Ukupno ostali prihodi</i>	<i>1.535</i>	<i>118</i>
Gubici po osnovu rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme	0	1
Manjkovi	21	18
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	537	171
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	27	0
Ostali nepomenuti rashodi	2.917	1.340
<i>Ukupno ostali rashodi</i>	<i>3.502</i>	<i>1.530</i>

34. UKUPNI PRIHODI I RASHODI, DOBIT

	2023	2022
Ukupni prihodi	967.889	771.448
Ukupni rashodi	(868.176)	(727.560)
<i>Dobitak/gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja</i>	<i>99.713</i>	<i>43.888</i>

	2023	2022
<i>Dobitak/gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja</i>	<i>99.713</i>	<i>43.888</i>
Neto efekat - ispravka grešaka iz ranijeg perioda	(4.528)	12
<i>Dobitak/gubitak pre oporezivanja</i>	<i>95.185</i>	<i>43.900</i>
POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)	(16.621)	0
Odloženi poreski rashod perioda	(27.362)	0
Odloženi poreski prihod perioda	0	7.116
<i>NETO DOBITAK / GUBITAK</i>	<i>51.202</i>	<i>51.016</i>

Dobit pre oporezivanja za 2023. godinu iznosi 95.185 hiljada dinara. Poreski rashod perioda iznosi 16.621 hiljadu dinara. Odloženi poreski rashod iznosi 27.362 hiljade dinara. Neto gubitak nakon oporezivanja iznosi 51.202 hiljada dinara.

Usklađivanje rashoda i prihoda u poreskom bilansu

	2023	2022
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	95.185	43.900
Oporeziva dobit/gubitak	132.233	63.389
Umanjenje za iznos poreskog gubitka iz ranijih godina	(21.426)	(63.389)
Poreska osnovica	110.807	
Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-1)	0	
Obračunati porez (15% od umanjene poreske osnovice)	16.621	
Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobođanja	0	
POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)	16.621	

Nakon usklađivanja prihoda i rashoda u poreskom bilansu za 2023. godinu dobit iznosi 132.233 hiljada dinara. Najznačajniju korekciju rashoda u poreskom bilansu za 2023. godinu čine sledeće stavke:

- razlika računovodstvene i poreske amortizacije – 11.052 hiljada dinara
- rashod po osnovu dugoročnog rezervisanja za opremnine za odlazak u penziju zaposlenih – 3.904 hiljade dinara
- rashod po osnovu ostalih rezervisanja (jubilarne nagrade, sudski sporovi) obračunatih a neisplaćenih u poreskom periodu – 21.720 hiljada dinara
- kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza i drugih javnih dažbina u poreskom periodu u iznosu od 319 hiljada dinara

35. UPRAVLJANJE RIZICIMA**Faktori finansijskog rizika**

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

1) Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik, finansijski rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

2) Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

3) Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

4) Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti. Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

2023	UKUPNO	DEVIZNO	RSD
Monetarna imovina			
Dugoročni finansijski plasmani	6.394	0	6.394
Potraživanja	3.947	0	3.947
Kratkoročni finansijski plasmani	8.358	0	8.358
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	155.898	0	155.898
	174.597	0	174.597

Monetarne obaveze

Dugoročni krediti	0	0	0
Kratkoročne finansijske obaveze	66.267	66.267	0
Obaveze iz poslovanja	55.281	0	55.281
Ostale kratkoročne obaveze	27.531	0	27.531
	149.079	66.267	82.812

2022	UKUPNO	DEVIZNO	RSD
Monetarna imovina			
Dugoročni finansijski plasmani	6.322	0	6.322
Potraživanja	12.293	0	12.293
Kratkoročni finansijski plasmani	7.025	0	7.025
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	45.304	0	45.304
	70.944	0	70.944

Monetarne obaveze

Dugoročni krediti	0	0	0
Kratkoročne finansijske obaveze	82.726	82.726	0
Obaveze iz poslovanja	81.948	0	81.948
Ostale kratkoročne obaveze	14.730	0	14.730
	179.404	82.726	96.678

Izloženost deviznom riziku u slučaju promene kursa je sledeća:

Imovina		Obaveze	
2023	2022	2023	2022
0	0	66.267	82.726
0	0	66.276	82.726
2023	2022	2023	2022
10.00%	-10.00%	10.00%	-10.00%

-6.627	8.273	-6.627	8.273
-6.627	8.273	-6.627	8.273

Kamatni rizik

Društvo je nije izloženo riziku promene kamatnih stopa. Nema finansijskih obaveza je sa varijabilnom kamatnom stopom.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2022 i 2023. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	2023	2022
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosne</i>	174.597	70.944
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	0	0
Kamatonosne (varijabilna kam. stopa)	0	0
	174.597	70.944
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	149.079	179.404
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	0	0
Kamatonosne (varijabilna kam. stopa)	0	0
	149.079	179.404

	2023		2022	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijska sredstva	-	-	-	-
Finansijske obaveze	-	-	-	-
	0	0	0	0

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

	U hiljadama RSD			
2023	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	0	0	0	0
Obaveze iz poslovanja	55.281	0	0	55.281
Krat. finan. obaveze	66.267	0	0	66.267
Ostale krat. obaveze	27.531	0	0	27.531
UKUPNO	149.079	0	0	149.079

2022	U hiljadama RSD			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	0	0	0	0
Obaveze iz poslovanja	81.948	0	0	81.948
Krat. finan. obaveze	82.726	0	0	82.726
Ostale krat. obaveze	14.730	0	0	14.730
UKUPNO	179.404	0	0	179.404

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

RIZIK LIKVIDNOSTI

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2023	2022
1	OBRtnA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	2,80	3,62
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRtnA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,83	0,63
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,18	0,49

Napomena: koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

Upravljanje rizikom kapitala

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2021. i 2022. godine su bili sledeći:

RIZIK KAPITALA	2022	2022
Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	232.677	252.163
Kapital	1.123.797	1.065.006
Koeficijent (1/2)	21	24

36. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

U skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu, društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Društvo je sa stanjem na dan 31.12.2022. godine svojim dužnicima dostavilo spisak neplaćenih obaveza u vidu izvoda otvorenih stavki. Stanje neusaglašenih potraživanja i obaveza na prethodno navedeni datum je sledeće:

Usaglašavanje potraživanja (u 000 din)

Ukupan broj potraživanja	11
Broj neusaglašenih potraživanja	6
Učešće neusaglašenih potraživanja u ukupnom broju potraživanja	54,55%
Ukupan iznos potraživanja (u hiljadama RSD)	3.072
Ukupan iznos neusaglašenih potraživanja (u hiljadama RSD)	606
Učešće iznosa neusaglašenih potraživanja u ukupnom iznosu potraživanja	9,72%

Usaglašavanje obaveza (u 000 din)

Ukupan broj obaveza	73
Broj neusaglašenih obaveza	26
Ukupan iznos obaveza	55.281
Ukupan iznos neusaglašenih obaveza (u hiljadama dinara)	8.146
Učešće iznosa neusaglašenih potraživanja u ukupnom iznosu potraživanja	14,74%

37. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

1) *Sudski sporovi*

2)

Po osnovu sudskih sporova koje društvo vodi po tužbama protiv društva iskazano je rezervisanje koje je navedeno u napomeni broj 30.5.

Sudski sporovi Društva sa stanjem na dan 31.12.2023.godine

Редни број	Ознака списка	Суд пред којим се води поступак	Тужилац/Тужени	Предмет	Вредност	Стање спора		
						У току (да/не)	Окончано (број и датум пресуде/решења)	Извршено (износ)
1	P173/18	Osnovni sud Smederevo	Tužioci Ljiljanić Dragan i Marinović Radomir	Radni spor	-	Uložena revizija, postupak u toku		----- --
2	P 8/19	Osnovni sud Smederevo	Tužilac Pešić Dejan	Nakanda štete	1.000.000 din	Prvostepeni postupak u toku	-----	----- -
3	11 P1 114/22	Osnovni sud Smederevo	Tužilac Đurašinov Dragan	Naknada štete	1.250.000 din	Prvostepeni postupak u toku	-----	----- -

4	11 P1 9/23	Osnovni sud Smederevo	Tužilac Marinović Radomir	Radni spor	-----	Prvostepeni postupak u toku	-----	-----
5	II P1 289/21	Osnovni sud Smederevo	Tužilac Dragan Ljiljanić	Naknada štete	6.450.750 din	Prvostepeni postupak u toku	-----	-----
6	P1-8/22	Osnovni sud Smederevo	Tužilac Kosta Filipović	Radni spor	100.000 din	Prvostepeni postupak u toku	-----	-----
7	II P1. 115/21	Osnovni sud Smederevo	Tužilac Goran Aćimović	Poništaj rešenja	-----	Prvostepeni postupak u toku	-----	-----
8	I 4 P1 67/23	Osnovni sud Smederevo	Tužilac Neša Trailović	Radni spor	-----	Uložena žalba na prvostepenu presudu	-----	-----
9	II 233/20	Javni izvršitelj	Izvršnik Storko trade doo Valjevo	Izvršni postupak	70.511,32 din	U toku	-----	-----
10	5P84/22	Privredni sud Pančevo	Tužilac Rudnik Kovin	Tužba za oslobađanje prostora od stvari	-----	U toku	-----	-----
11	Iv.1321/12	Privredni sud Novi Sad	Tužilac Rudnik Kovin	Izvršenje sudske presude	185.710,16 din	Napлата из stečaja u toku St 25/21	-----	-----
12	L 110/21	Privredni sud Pančevo	Tužilac Rudnik Kovin	Oslobađanje prostora od stvari	-----	Posupak u toku	-----	-----

3) Izdata sredstva obezbeđenja-menice

ред .бр.	датум издавања	серијски број менице	основ издавања	поверилац	износ	напомена	напомена
1	25.04.2012	AA6314834	Уговор о отварању рачуна	Комерц.банка	Бланко		
2		AA6314835					
3	26.04.2012	AA6314833	Уговор о отварању рачуна	Комерц.банка	Бланко		
4	02.11.2012	AA1262614	Уговор о промету робе и услуга	МТР Belex	Бланко		
5		AA 1262615					
6	16.04.2019 14.06.2023	AC 5253397	Уговор о продаји нафтн.дерив.2019 Уговор о продаји нафтн.дерив.2023	НИС ГАЗПРОМ	Бланко	менично овлашћење 01.06.2023	није дато менично овлашћење за уговоре из 2020, 2021 и 2022.г
7		AC 5253396					
8		AC 5253395					
9	15.05.2020	AA 7320542	Уговор о кредиту бр.101850	Фонд за развој РС	Бланко		
10		AA 7320543					
11		AA 7320544					
12		AA 7320545					
13		AA 7320546					
14		AA 7320547					
15		AA 7320548					
16		AA 7320549					
17		AA 7320550					
18		AA 7320601					

19	29.10.2020	AC 5253394	Уговор о промету ел. Енерг.2021 Уговор о промету ел.енерг. 2022-2023 Анекс 1 Уговора 2022-2023	ЈП ЕПС, ЕПС СНАБДЕВАЊЕ	Бланко	менично овлашћење 09.03.2022	није дато менично овлашћење за уговор 66101- 57/23 (јануар- април 2024.г.) од 22.12.2023.
20	18.10.2021	AB 7517811					
21	04.01.2022	AC 8060867					
22		AB 7517807					
23	10.03.2021	AC 5253400	Уговор о кредиту 104133	Фонд за развој РС, Београд	Бланко		
24		AC 8060868					
25		AC 8060869					
26		AC 8060870					
27		AC 8060871					
28		AC 8060872					
29		AC 8060873					
30		AC 8060874					
31		AC 8060875					
32		AC 8060876					
33	22.04.2021 27.04.2022	AC 5253391	Уговор о набавци горива 2021 Уговор о набавци горива 2022	Петрол доо, Београд	Бланко	менично овлашћење 29.04.2022	није дато менично овлашћење за уговор 66101- 4/23 (2023.г.) од 30.01.2023.
34		AB 4273511					
35	23.02.2022	AC 3208276	Трошкови рекултивације - Закон о рударству и геолошким истраживањима,	Покрајински секретаријат за енергетику, грађевинарство и саобраћај	Бланко	важи до 07.03.2024	
36	24.01.2023 20.02.2024	AC 3208279	Уговор о купопродаји угља 2023 Уговор о купопродаји угља 2024	Суноко доо. Нови Сад	Бланко	менично овлашћење 05.03.2024	
37	30.05.2023 18.09.2023	AB 7517808	Уговор о купопродаји угља Анекс уговора о купопродаји угља	ЈП ЕПС, Огранак ТЕНТ, Обреновац	Бланко	менично овлашћење 18.09.2023	
38	11.10.2023 **03.2024.	AC 3208277	Уговор о ремонту редуктора РТ Анекс уговора о ремонту редуктора РТ	ЈП ЕПС, Огранак КОЛУБАРА	Бланко	менично овлашћење 13.03.2024	
39	03.11.2023	AB 7517806	Уговор о купопродаји угља	ЈП ЕПС, Огранак ТЕНТ, Обреновац	Бланко		
40	05.12.2023	AC 3208286	АНЕКС Уговора о откопавању откривке	Бео бетони 011,	Бланко		
41		AC 3208285					

Društvo nema drugih izdatih sredstava obezbedjenja na dan 31. decembra 2023. godine.

38. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon dana bilansa nije bilo događaja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja na dan 31.12.2023. godine, niti događaja koji su po svojoj prirodi nekorektivni i koji bi zahtevali dodatna obelodanjivanja u Napomenama.

39. ODOBRAVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Odbor direktora Društva odobrio je redovni godišnji finansijski izveštaj za 2023. godinu na sednici održanoj dana 20.03.2024. godine.

U Kovinu,
18.03.2024. g.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Snežana Lazović
Milošev 200033342

Digitally signed by Snežana Lazović Milošev 200033342
DN: c=RS, 2.5.4.97=MB:RS-200033342, 2.5.4.97=VATRS-100925335,
o=Rudnik Kovin ad. Kovin, serialNumber=CARS-200033342,
serialNumber=PNORS-160284388025, cn=Snežana Lazović Milošev,
givenName=Snežana, cn=Snežana Lazović Milošev 200033342
Date: 2024.03.26 12:22:59 +01'00'

Zakonski zastupnik

Ć

Digitally signed by Igor Bobić 200035683
DN: c=RS, 2.5.4.97=MB:RS-200035683,
2.5.4.97=VATRS-103925335, o=Rudnik Kovin
ad. Kovin, serialNumber=CARS-200035683,
serialNumber=PNORS-2311975181505,
sn=Bobić, givenName=Igor, cn=Igor Bobić
200035683
Date: 2024.03.26 12:21:43 +01'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053518

Шифра делатности 0520

ПИБ 103925339

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA RUDNIK KOVIN AD KOVIN

Седиште KOVIN, ЦАРА ЛАЗАРА 85

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	1	501.715	604.877	
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		495.321	539.471	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		246.390	254.639	
023	2. Постројења и опрема	0011		200.075	215.624	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		4.631	5.633	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		44.225	63.575	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		6.394	6.322	

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		6.394	6.322	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028			59.084	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		33.539	60.903	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		872.579	706.286	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		591.565	495.800	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		76.214	66.008	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		509.466	422.523	
13	3. Роба	0034		208	169	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		5.677	4.616	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036			2.484	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		3.072	9.045	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		3.072	9.045	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		875	3.248	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		875	3.248	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		8.358	7.025	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		8.203	6.705	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		155	320	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		155.898	45.304	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		112.811	145.864	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.407.833	1.372.066	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		1.123.797	1.065.006	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		1.359.850	1.359.850	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		35.758	35.766	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		10.901	19.678	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		51.219	51.024	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		9	5	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		51.210	51.019	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		312.129	361.956	
350	1. Губитак ранијих година	0413		312.129	361.956	
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		45.949	49.486	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		45.949	49.486	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		45.949	49.486	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		5.410	5.411	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		232.677	252.163	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		25.638	6.432	
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		66.267	82.726	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		66.267	66.105	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437			16.621	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		18.299	16.966	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		55.281	81.948	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		55.281	81.945	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448			3	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		27.531	14.730	

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		88	100	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		10.822	14.630	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		16.621		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		39.661	49.361	
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.407.833	1.372.066	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____	Законски заступник
дана _____ 20__ године	Igor Bobić 200035683

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053518

Шифра делатности 0520

ПИБ 103925339

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA RUDNIK KOVIN AD KOVIN

Седиште КОВИН, ЦАРА ЛАЗАРА 85

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	1	966.348	771.241
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		869.242	758.019
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		869.242	758.019
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		5.363	4.801
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		86.982	
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			1.236
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		4.761	9.657
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		857.108	722.958
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		275.246	234.769
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		277.802	260.086
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		163.493	153.417
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		24.769	24.780
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		89.540	81.889
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		70.581	65.240
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		185.133	143.966
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		27.756	3.281
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		20.590	15.616

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		109.240	48.283
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		6	89
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		6	89
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		7.566	3.072
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		7.529	2.776
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		37	179
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			117
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		7.560	2.983
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		1.535	118
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		3.502	1.530
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		967.889	771.448
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		868.176	727.560
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		99.713	43.888
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			12
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		4.528	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		95.185	43.900

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		16.621	
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		27.362	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			7.116
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		51.202	51.016
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____	Законски заступник	Општи извештај о раду за 2020. годину Игор Бобић 200035683
дана _____ 20 _____ године		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20053518	Шифра делатности 0520	ПИБ 103925339
Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA RUDNIK KOVIN AD KOVIN		
Седиште KOVIN, ЦАРА ЛАЗАРА 85		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	1	51.202	51.016
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		8	3
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006		8.777	19.678
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. 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	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добии	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			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		8.785	19.681
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		8.785	19.681
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		42.417	31.335
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	Igor Bobić 200035683

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20053518	Шифра делатности 0520	ПИБ 103925339
Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA RUDNIK KOVIN AD KOVIN		
Седиште KOVIN, ЦАРА ЛАЗАРА 85		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	1.359.850	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	1.359.850	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	1.359.850	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	1.359.850	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	1.359.850	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	20.763	4046	5	4055	361.956	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	20.763	4048	5	4057	361.956	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-4.675	4049	51.019	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	16.088	4050	51.024	4059	361.956	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	16.088	4052	51.024	4061	361.956	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	8.769	4053	195	4062	-49.827	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	24.857	4054	51.219	4063	312.129	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	1.018.662	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	1.018.662	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	1.065.006	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	1.065.006	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	1.123.797	4090	

у _____ дана _____ 20 _____ године	Законски заступник Igor Bobić 200035683
---	--

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053518

Шифра делатности 0520

ПИБ 103925339

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA RUDNIK KOVIN AD KOVIN

Седиште KOVIN, ЦАРА ЛАЗАРА 85

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.017.858	888.433
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.012.799	869.141
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	5.059	19.292
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	870.688	834.049
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	417.389	443.962
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	10.397	6.490
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	277.815	259.972
4. Плаћене камате у земљи	3010	7.529	2.266
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	154.641	119.734
8. Остали одливи из пословних активности	3014	2.917	1.625
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	147.170	54.384
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	7.360	8.473
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	7.360	8.473
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	25.760	70.359
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	19.856	55.627

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	5.904	14.732
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	18.400	61.886
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	18.141	23.493
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	16.952	23.493
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	1.189	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	18.141	23.493
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.025.218	896.906
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	914.589	927.901
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	110.629	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		30.995
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	45.304	76.338
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		3
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	35	42
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	155.898	45.304

у

дана _____ 20____ године

Законски заступник

Igor Bobić 200035683

Својеручно потписати и печатом потврдити
 Место и датум издавања: _____
 Место и датум издавања: _____

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

**NAPOMENE
UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za 2023. godinu**

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

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

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

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

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

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

Ministarstvo privrede je dana 24.11.2014. godine donelo Odluku o određivanju modela i metoda privatizacije i predlaganju mera za pripremu i rasterećenje subjekta privatizacije broj: 023-02-01946/2014-05. Odlukom je predviđen model prodaje kapitala Društva, metodom javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem. Istom odlukom zadužuju se nadležne

službe Ministarstva privrede da pripreme predlog odluke Vlade Republike Srbije kojom se određuje mera otpisa duga u skladu sa članom 76. Zakona o privatizaciji. Početna cena za prodaju kapitala Društva iznosi 100% procenjene vrednosti kapitala na dan 31.12.2013. godine. Do kraja 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.

Na osnovu člana 77, a u vezi sa članom 78. Zakona o privatizaciji, na predlog Ministarstva privrede, Vlada Republike Srbije je dana 04.10.2018. godine donela Zaključak broj: 023-6473/2018-1 kojim su državni poverioci Rudnika Kovin dužni da konvertuju potraživanja sa stanjem na dan 31.12.2017. godine u trajni ulog u kapitalu u skladu sa Predlogom odluke o izdavanju IV emisije običnih akcija.

Na osnovu člana 26. Zakona o privatizaciji („Sl. glasnik RS“ broj 83/14, 46/15, 112/15 i 20/16) i člana 5. Uredbe o uslovima, postupku i načinu prodaje kapitala i imovine metodom javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem („Sl. glasnik RS“ broj 112/14, 61/15, 12/16 i 68/17) Ministarstvo privrede je dana 05.12.2022. godine objavilo javni poziv za učešće u postupku javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem radi prodaje kapitala PD Rudnik Kovin ad. Predmet prodaje čini paket akcija sastavljen od 1.246.387 akcija, što čini 91,65621% od ukupne emisije akcija, po početnoj ceni od 2.721.863,14 evra.

Tokom trajanja postupka, dana 09.05.2023. g. Elektroprivreda Srbije a.d. Beograd uputilo je inicijativu za obustavljanje postupka privatizacije Rudnika Kovin a.d. Dana 15. juna 2023. g. Vlada Republike Srbije je donela Zaključak broj: 023-5330/2023, kojim se upoznala sa inicijativom za obustavljanje postupka privatizacije Rudnika Kovin a.d. i saglasila se da se akcije Rudnika Kovin a.d, čiji je zakoniti imalac Registar akcija i udela, prenesu na Republiku Srbiju.

Na osnovu Zaključka Vlade RS, Ministarstvo privrede je donelo Odluku 401-00-03800/2022-25 od 16. juna 2023. g. kojom je poništen postupak prodaje kapitala Rudnika Kovin a.d. Dana 07.novembra 2023. g. potpisan je i overen ugovor, pod brojem: UOP-T:118/2023, o prenosu akcija bez naknade, između Registra akcija i udela i Republike Srbije. Dana 14.11.2023. g. promena je sprovedena u CRHoV.

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 2023. godini bio je 93 (u 2022. godini – 97)

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 broj 3.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31.12.2023. godine.

Uporadni podaci su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan 31.12.2022. godine.

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

	31.12.2023. god	31.12.2022. god.
EUR	117,1737	117,3224

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

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

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

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri,

odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

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

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

3.4. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate. Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

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

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

3.5. Poslovni rashodi

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

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;

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

3.6. Dobici i gubici

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

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

3.7. Finansijski prihodi i rashodi

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

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

3.8. Ostali prihodi i rashodi

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

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

3.9. Porez na dobit i odložena poreska sredstva i obaveze

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

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

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

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

3.10. Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od 50.000 dinara sa izuzetkom računarske opreme, koja bez obzira na vrednost podleže amortizaciji.

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

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

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

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

3.11. Amortizacija

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

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

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

3.12. Finansijski plasmani

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.13. Zalihe

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

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

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

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

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

3.14. Potraživanja po osnovu prodaje

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

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

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

3.15. Ispravka grešaka

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

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

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

Bilans stanja

U tabelama koje slede Iznosi su iskazani u hiljadama dinara.

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljišta	Građevinski objekti.	Postrojenja i oprema	Ostalo	U pripremi	UKUPNO
<u>Procenjena fer vrednost</u>						
Stanje na početku godine	16,618	238,021	215,623	63,575	5,633	539,470
Nove nabavke		7,578	8,703	11,159	1,212	28,654
Otuđivanje i rashodovanje			-8		-2,214	-2,222
Stanje na kraju godine	16,618	245,599	224,318	74,736	4,631	565,902
						0
<u>Ispravka vrednosti</u>						
Amortizacija 2023. godine		-15,827	-24,243	-30,511	0	-70,581
Neotpisana vrednost 31.12.2023.	16,618	229,772	200,075	44,225	4,631	495,321

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 i nakon 2016. godine iskazana je po nabavnoj vrednosti.

Stavka građevinski objekti – obuhvata trafo stanicu (neotpisana vrednost 31 mil. dinara) koja shodno članu 409. stav 2. Zakona o energetici („Sl. glasnik RS“, br. 145/2014), treba da bude prenetu u svojini JP Elektromreža Srbije. Do momenta izrade izveštaja nije došlo do primopredaje ovog objekta.

Na opremi ne postoje tereti.

5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I POTRAŽIVANJA

	2023	2022
Ostala dugoročna potraživanja – pozajmica KUP	490	490
Ostala dugoročna potraživanja – zajam zaposlenima	5.904	5.832
Ukupno	6.394	6.322

6. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2023	2022
Unapred plaćeni troškovi - otkrivka	0	50.023
Elaborat o rezervama uglja i šljunka	0	1.302
Dugoročni program razvoja	0	3.046
Elaborat o geotehničkim istraživanjima	0	740
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	3.973
Svega AVR	0	59.084

Aktivna vremenska razgraničenja na dan 31.12.2023. g. prestala su da imaju karakter dugoročnih, zbog toga što se, po važećem rudarskom projektu, eksploatacija završava sa 2024.

godinom. Usled smanjenog obima eksploatacije u protekle tri godine, prognoza je da će eksploataciono polje biti iscrpljeno polovinom 2025. g. Društvo je u toku 2023. g. podnelo zahtev za proširenje eksploatacionog polja u skladu sa Zakonom o rudarstvu i geološkim istraživanjima.

7. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Odložena poreska sredstva u iznosu od 33.539 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 po poreskom bilansu za 2023. godinu čine:

	2023	2022
Početno stanje	60.903	53.786
Odložena poreska sredstva		
- po sredstvima za koja se obračunava amortizacija	(28.214)	6.100
- otpremnine za odlazak u penziju	929	930
- jubilarne nagrade	(79)	87
Odložena poreska sredstva - ukupno	33.539	60.903

8. ZALIHE

Vrednost zaliha na dan 31.12.2023. godine ima sledeću strukturu:

	2023	2022
Materijal	22.128	16.150
Rezervni delovi, alat i inventar	54.086	49.858
Nedovršena proizvodnja	473.930	382.740
Gotovi proizvodi	35.536	39.783
Roba	208	169
Plaćeni avansi u zemlji	5.677	4.616
Plaćeni avansi u inostranstvu	0	2.484
<u>Ukupno zalihe</u>	<u>591.565</u>	<u>495.800</u>

9. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

<u>Potraživanja od prodaje</u>	2023	2022
Kupci u zemlji	48.837	54.810
Minus: Ispravka vrednosti	(45.765)	(45.765)
Kupci u inostranstvu	16.376	16.376
Minus: Ispravka vrednosti	(16.376)	(16.376)
<u>Svega</u>	<u>3.072</u>	<u>9.045</u>

Neto potraživanja od kupaca u zemlji iznose 3.072 hiljada dinara, dok neto potraživanja od kupaca u inostranstvu nema.

10. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Druška potraživanja	2023	2022
Potraživanja od zaposlenih	57	25
Ostala potraživanja	271	175
Potraživanje za više plaćen porez na dobit	0	0
PDV u primljenim fakturama koji se može koristiti kao prethodni u narednom poreskom periodu	547	3.047
Sveška druga potraživanja	875	3.248

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2023	2022
Čekovi građana sa odloženim plaćanjem	155	320
Ostali kratkoročni plasmani-zajam zaposlenima	8.203	6.705
<u>Ukupno ostali kratkoročni finansijski plasmani</u>	<u>8.358</u>	<u>7.025</u>

12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2023	2022
Tekući računi - dinarski	155.494	44.860
Blagajna	50	93
Dinarski čekovi	0	0
Izdvojena novčana sredstva-prevenција radni invalidnosti	354	351
Sveška	155.898	45.304
<u>U stranoj valuti:</u>		
Devizni račun	0	0
<u>Ukupno gotovinski ekvivalenti i gotovina</u>	<u>155.898</u>	<u>45.304</u>

13. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANUČENJA

	2023	2022
Unapred plaćeni troškovi - otkrivka	105.180	142.480
Elaborat o rezervama uglja i šljunka	868	434
Dugoročni program razvoja	2.060	1.075
Elaborat o geotehničkim istraživanjima	467	193
Dopunski rudarski projekat	0	1.682
Ostala AVR – po primljenim avansima	4.236	3.973
<u>Ukupno kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja</u>	<u>112.811</u>	<u>145.864</u>

Ukupna AVR u iznosu od 112.811 hilada dinara odnose se na kratkoročna vremenska razgraničenja.

14. UKUPNA AKTIVA – POSLOVNA IMOVINA

	2023	2022
Ukupna aktiva	1.407.833	1.372.066

15. KAPITAL

	%	2023	2022
Kapital		1.123.797	1.065.006
Osnovni kapital – akcijski kapital		1.359.850	1.359.850
- obične akcije		1.359.850	1.359.850

Aktionari Društva su:

	Vrsta akcija	%	2023	%	2022
Republika Srbija	Obične	66,13568	899.346	4,66169	63.392
Registar akcija i udela	Obične	0	0	61,47399	835.954
Akcionarski fond Republike Srbije	Obične	19,64136	267.093	19,64136	267.093
Elektroprivreda Srbije	Obične	6,35188	86.376	6,35188	86.376
Republika Srbija	Obične	4,66	63.392	4,66	63.392
APV – Pokrajinska vlada	Obične	3,82483	52.012	3,82483	52.012
Opština Kovin	Obične	2,05434	27.936	2,05434	27.936
JVP VodeVojvodine	Obične	0,78965	10.738	0,78965	10.738
Mali akcionari	Obične	1.20226	16.349	1.20226	16.349
Ukupno		100,00	1.359.850	100,00	1.359.850

Akcijski kapital čini 1.359.850 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara po akciji i knjigovodstvene vrednosti od 1.359.850 hiljada dinara.

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

	2023	2022
Revalorizacije rezerve - nekretnine	14.701	14.701
Revalorizacije rezerve – postrojenja i oprema	21.054	21.062
Revalorizacije rezerve – ostala osnovna sredstva	3	3
Ukupno revalorizacije rezerve	35.758	35.766

17. NEREALIZOVANI GUBICI/DOBITI PO OSNOVU OSTALOG SVEOBUHVRATNOG REZULTATA

	2023	2022
Nerealizovani gubitak - Početno stanje 01.01.	19.678	15.007
Aktuarski gubitak - rezervisanje za jubilarne	(1.862)	6
Aktuarski gubitak/dobitak – rezervisanje za otpremnine	(6.915)	4.665
Stanje 31.12.	10.901	19.678

18. NERASPOREĐENI DOBITAK

	2023	2022
Neraspoređeni dobitak ranijih godina – stanje 01.01.	51.024	5
Korekcija stanja 01.01.		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu pokrića gubitka	(51.016)	
Dobit tekuće godine	51.202	51.016
Dobit tekuće godine-po osnovu ukidanja reval. rezerve	9	3
Ukupno neraspoređeni dobitak	51.219	51.024

U Bilansu uspeha za 2023. godinu iskazana je dobit u uinosu od 51.202 hiljade dinara. Iskazana dobit u Bilansu stanja u iznosu od 9 hiljada dinara nastala je kao rezultat ukidanja revalorizacione rezerve, formirane po osnovu modela revalorizacije predviđenog MRS 16 – nekretnine, postrojenja i oprema. Ukidanje revalorizacione rezerve zbog prodaje ili rashodovanja opreme izvršeno je u korist računa neraspoređena dobit tekuće godine, što je dovelo do iskazivanja veće dobiti tekuće godine u bilansu stanja, od dobiti iskazane u bilansu uspeha.

19. GUBITAK

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i odnosi se na:

	2023	2022
Gubitak ranijih godina – stanje 01.01.	361.956	361.956
Pokriće gubitka po Odluci Skupštine	(49.827)	0
Gubitak tekuće godine	0	0
<u>Ukupno gubitak</u>	<u>312.129</u>	<u>361.956</u>

20. 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;
- iznos obaveze može pouzdano da se izmeri.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju:

	2023	2022
Rezervisanja za naknade i druge beneficije radnicima stanje 01.01.	49.486	42.711
Iznos za doknjižavanje obaveze perioda	(2.156)	7.953
Iznos isplate obaveze perioda	(1.381)	(1.178)
Rezervisanja za naknade i druge beneficije radnicima stanje 31.12.	45.949	49.486
<u>Ukupno dugoročna rezervisanja</u>	<u>45.949</u>	<u>49.486</u>

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

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

Rezervisanje za otpremnine

	2023	2022
Rezervisanje za otpremnine za odlazak u penziju - stanje 01.01.	43.508	37.310
Trošak tekuće usluge rada	4.446	2.355
Trošak kamate	425	361
Aktuarski dobitak	(6.914)	0
Aktuarski gubitak	0	4.665
Iznos ukidanja po osnovu isplate otpremnine i prestanka radnog odnosa	(967)	(1.183)
Iznos obaveze na dan 31.12.	40.498	43.508

Projektovani iznos rezervisanja za utvrđivanje aktuarskih efekata	48.014	39.721
Iznos stvarno isplaćene otpremnine u toku godine	415	399
Iznos neto povećanja obaveze za rezervisanje	(2.595)	6.597

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

	2023	2022
Diskontna stopa	6,5%	5%
Procenjena stopa rasta prosečne zarade	10%	10%
Procenat fluktuacije	5%	5%
Iznos otpremnine u momentu rezervisanja	491	441
Iznos otpremnine u prethodnom periodu	441	406
Ukupan broj zaposlenih na dan 01.01. tekuće godine	95	98
Broj zaposlenih koji su napustili društvo u toku godine	2	3
Od toga broj zaposlenih kojima je isplaćena otpremnina za penziju	1	1
Broj novozaposlenih	0	0
Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. tekuće godine	93	95

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

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

Rezervisanje za jubilarne nagrade	2023	2022
Rezervisanje za jubilarne nagradeu - stanje 01.01.	5.978	5.402
Trošak tekuće usluge rada	2.898	1.908
Trošak kamate	44	40
Aktuarski dobitak	(1.862)	
Aktuarski gubitak	0	6
Iznos ukidanja po osnovu isplate jubilarne nagrade i prestanka rad. odnosa	(1.607)	(1.378)
Iznos obaveze na dan 31.12.	5.451	5.978
Projektovani iznos rezervisanja za utvrđivanje aktuarskih efekata	8.039	6.650
Iznos stvarno isplaćene jubilarne nagrade u toku godine	967	779
Iznos neto povećanja obaveze za rezervisanje	440	1.354

Pretpostavke korišćene prilikom izrade obračuna rezervisanja za jubilarne nagrade:

	2023	2022
Diskontna stopa	6,5%	5%
Procenjena stopa rasta prosečne zarade	10%	10%
Procenat fluktuacije	5%	5%
Ukupan broj zaposlenih na dan 01.01. tekuće godine	95	98
Broj zaposlenih koji su napustili društvo u toku godine	2	3
Broj novozaposlenih	0	0
Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. tekuće godine	93	95
Ukupan broj zaposlenih kojima je isplaćena jubilara nagrada	8	7

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

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

21. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	2023	2022
OPO po osnovu revalorizacije objekata	2.205	2.205
OPO po osnovu revalorizacije opreme	3.204	3.205
OPO po osnovu revalorizacije ostalih sredsredstav objekata	1	1
<u>Svega odložene poreske obaveze</u>	<u>5.410</u>	<u>5.411</u>

22. KRATKOROČNA REZERVISANJA

	2023	2022
Kratkoročno rezervisanje po sudskim sporovima	19.585	6.382
Kratkoročno rezervisanje – za prefakturisanje troškova	0	50
Kratkoročno rezervisanje za sanaciju i rekultivaciju zemljišta	5.253	0
Kratkoročno rezervisanje za rudarski projekat	800	0
<u>Svega kratkoročna rezervisanja</u>	<u>25.638</u>	<u>6.432</u>

Na dan 31.12.2023. godine izvršena su rezervisanja po sudskim sporovima i za troškove sanacije i rekultivacije zemljišta, zbog toga što se, po važećem rudarskom projektu, eksploatacija završava sa 2024. godinom. Usled smanjenog obima eksploatacije u protekle tri godine, prognoza je da će eksploataciono polje biti iscrpljeno polovinom 2025. g. Društvo je u toku 2023. g. podnelo zahtev za proširenje eksploatacionog polja u skladu sa Zakonom o rudarstvu i geološkim istraživanjima, zbog čega je izvršeno i rezervisanje za dopunski rudarski projekat proširnja.

23. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2023	2022
Deo dugoročnog kredita – Fond za razvoi RS-I tranša	15.297	15.292
Deo dugoročnog kredita – Fond za razvoi RS-II tranša	50.970	50.813
Deo ugoročnog kredita – banka	0	8.799
Kratkoročni kredit - banka	0	7.822
<u>Svega kratkoročne finansijske obaveze</u>	<u>66.267</u>	<u>82.726</u>

24. PRIMLJENI AVANSI

	2023	2022
Primljeni avansi	18.299	16.966

25. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2023	2022
Dobavljači u zemlji	55.281	81.945
Ostale obaveze iz poslovanja	0	3
<u>Svega obaveze iz poslovanja</u>	<u>55.281</u>	<u>81.948</u>

26. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<i>Ostale kratkoročne obaveze</i>	2023	2022
Obaveze po osnovu isplate dela dobiti Budžetu RS	0	0
Obaveze prema zaposlenima – dnevnice i putni trošak	84	96
Ostale obaveze	4	4
Obaveze za PDV	3.012	4.630
Obaveze za naknadu za korišćenje mineralnih sirovina	7.741	9.982
Obaveze za ostale poreze i druge dažbine	69	18
Obaveze po osnovu poreza na dobit	16.621	0
<u>Svega ostale kratkoročne obaveze</u>	<u>27.531</u>	<u>14.730</u>

27. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**Pasivna vremenska razgraničenja**

	2023	2022
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	12	0
Ostala PVR – PDV po datim avansima	7.228	1.819
Ostala PVR – fakture iz januara nardene godine koje terete tekuću god.	3.316	18.437
Ostala PVR – Naknada za mineralne sirovine po vlasničkim listovima	29.105	29.105
<u>Svega pasivna vremenska razgraničenja</u>	<u>39.661</u>	<u>49.361</u>

28. UKUPNA PASIVA

Ukupna pasiva	1.407.833	1.372.066
---------------	-----------	-----------

Bilans uspeha

U tabelama koje slede Iznosi su iskazani u hiljadama dinara.

29. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi u 2023. godine iznose **966.348** hiljada dinara, dok su u 2022. godini iznosili **771.241** hiljadu dinara.

29.1. Prihodi od prodaje	2023	2022
Prihodi od prodaje proizvoda – domaće tržište	869.242	758.019
Prihodi od prodaje proizvoda – inostrano tržište	0	0
<i>Ukupno prihodi od prodaje</i>	869.242	758.019

29.2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	2023	2022
Prihodi po osnovu upotrebe proizvoda za ulaganje u osn.sredstva	0	0
Prihodi po osnovu upotrebe usluga za ulaganje u osn.sredstva	5.363	4.801
<i>Ukupno prihodi od aktiviranja učinaka</i>	5.363	4.801

29.3. Povećanje /smanjenje vrednosti zaliha	2023	2022
Nedovršena proizvodnja na dan 31. decembra prethodne godine	382.740	404.062
Gotovi proizvodi na dan 31. decembra prethodne godine	39.952	19.721
Nedovršena proizvodnja - povećanje/smanjenje	91.190	(21.321)
Gotovi proizvodi – povećanje/smanjenje	(4.208)	20.085
<i>Ukupno povećanje/smanjenje vrednosti zaliha učinaka</i>	86.982	(1.236)

29.4. Ostali poslovni prihodi	2023	2022
Drugi poslovni prihodi - usluge	1.488	0
Drugi poslovni prihodi – refundacija troškova el. energije	3.273	9.657
<i>Ukupno premije, cubvencije i drugi poslovni prihodi</i>	4.761	9.657

30. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi u 2023. godine iznose **857.108** hiljada dinara, dok su u 2022. iznosili **722.958** hiljada dinara.

30.1. Troškovi materijala, goriva i energije	2023	2022
Troškovi materijala	100.929	48.516
Troškovi električne energije	141.409	144.989
Troškovi goriva	32.908	41.264
<i>Ukupno troškovi materijala, goriva i energije</i>	275.246	234.769

30.2. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi	2023	2022
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	163.493	153.417
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	24.769	24.780
Troškovi naknada po ugovorima o priv. i povr. pslovima	78.275	68.222
Troškovi naknada po ugovoru o delu	2.247	4.011

Troškovi naknada članovima odbora direktora	3.427	3.026
Davanja licima koja nisu zaposlena kod poslodavca - PZK	2.737	2.757
Ostali lični rashodi i naknade	2.854	3.873
<i>Ukupno troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi</i>	277.802	260.086

30.3. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije u iznosu od **70.581** hiljada din (u 2022. godini **65.240** hiljade din.) odnose se na amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme. Nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme svedena je na procenjenu poštnu vrednost na dan 31.12.2015. godine. Sredstva nabavljena nakon 2015. g. iskazuju se po nabavnoj vrednosti.

30.4. Troškovi proizvodnih usluga

	2022	2022
Troškovi usluga na izradi učinaka	133.293	107.393
Troškovi transportnih usluga	1.512	1.485
Troškovi usluga održavanja	43.235	27.181
Troškovi zakupnina	3.336	2.942
Troškovi reklame i propagande	994	840
Troškovi ostalih usluga	2.763	4.125
<i>Ukupno troškovi proizvodnih usluga</i>	185.133	143.966

30.5. Troškovi rezervisanja

	2023	2022
Rezervisanja za sanaciju i rekultivaciju zemljišta	750	0
Rezervisanja za otpremninu za penziju	4.319	1.932
Rezervisanja za jubilarne nagrade	2.302	1.349
Rezervisanja po osnovu sudskih sporova	19.585	0
Rezervisanja za dopunski rudarski projekat	800	0
<i>Ukupno troškovi proizvodnih usluga</i>	27.756	3.281

30.6. Nematerijalni troškovi

	2023	2022
Troškovi neproizvodnih usluga	13.298	10.428
Troškovi reprezentacije	1.121	652
Troškovi premija osiguranja	1.460	1.169
Troškovi platnog prometa	822	930
Troškovi članarina	475	407
Troškovi poreza	2.402	1.702
Ostali nematerijalni troškovi	1.012	328
<i>Ukupno nematerijalni troškovi</i>	20.590	15.616

31. POSLOVNI DOBITAK

	2023	2022
Poslovni prihodi	966.348	771.241
Poslovni rashodi	857.108	722.958
<i>Poslovni dobitak / gubitak</i>	109.240	48.283

32. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2023	2022
Prihodi od kamata	0	0
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	6	89
<i>Ukupno finansijski prihodi</i>	6	89
Rashodi kamata	7.529	2.776
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	37	179
Ostali finansijski rashodi	0	117
<i>Ukupno finansijski rashodi</i>	7.566	3.072
<i>Gubitak iz finansiranja</i>	<i>(7.560)</i>	<i>(2.983)</i>

33. OSTALI PRIHODI I RASHODI

	2023	2022
Viskovi	0	5
Prihodi iz sudskog depozita	666	0
Prihodi od naplaćenih sudskih troškova	728	2
Ostali nepomenuti prihodi, naplaćene kazne iz discipl.postupaka	141	111
<i>Ukupno ostali prihodi</i>	<i>1.535</i>	<i>118</i>
Gubici po osnovu rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme	0	1
Manjkovi	21	18
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	537	171
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	27	0
Ostali nepomenuti rashodi	2.917	1.340
<i>Ukupno ostali rashodi</i>	<i>3.502</i>	<i>1.530</i>

34. UKUPNI PRIHODI I RASHODI, DOBIT

	2023	2022
Ukupni prihodi	967.889	771.448
Ukupni rashodi	(868.176)	(727.560)
<i>Dobitak/gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja</i>	<i>99.713</i>	<i>43.888</i>

	2023	2022
Dobitak/gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	99.713	43.888
Neto efekat - ispravka grešaka iz ranijeg perioda	(4.528)	12
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	95.185	43.900
POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)	(16.621)	0
Odloženi poreski rashod perioda	(27.362)	0
Odloženi poreski prihod perioda	0	7.116
<i>NETO DOBITAK / GUBITAK</i>	<i>51.202</i>	<i>51.016</i>

Dobit pre oporezivanja za 2023. godinu iznosi 95.185 hiljada dinara. Poreski rashod perioda iznosi 16.621 hiljadu dinara. Odloženi poreski rashod iznosi 27.362 hiljade dinara. Neto gubitak nakon oporezivanja iznosi 51.202 hiljada dinara.

Usklađivanje rashoda i prihoda u poreskom bilansu

	2023	2022
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	95.185	43.900
Oporeziva dobit/gubitak	132.233	63.389
Umanjenje za iznos poreskog gubitka iz ranijih godina	(21.426)	(63.389)
Poreska osnovica	110.807	
Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-1)	0	
Obračunati porez (15% od umanjene poreske osnovice)	16.621	
Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobođanja	0	
POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)	16.621	

Nakon usklađivanja prihoda i rashoda u poreskom bilansu za 2023. godinu dobit iznosi 132.233 hiljada dinara. Najznačajniju korekciju rashoda u poreskom bilansu za 2023. godinu čine sledeće stavke:

- razlika računovodstvene i poreske amortizacije – 11.052 hiljada dinara
- rashod po osnovu dugoročnog rezervisanja za opremnine za odlazak u penziju zaposlenih – 3.904 hiljade dinara
- rashod po osnovu ostalih rezervisanja (jubilarne nagrade, sudski sporovi) obračunatih a neisplaćenih u poreskom periodu – 21.720 hiljada dinara
- kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza i drugih javnih dažbina u poreskom periodu u iznosu od 319 hiljada dinara

35. UPRAVLJANJE RIZICIMA**Faktori finansijskog rizika**

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

1) Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik, finansijski rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

2) Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

3) Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

4) Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti. Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

2023	UKUPNO	DEVIZNO	RSD
Monetarna imovina			
Dugoročni finansijski plasmani	6.394	0	6.394
Potraživanja	3.947	0	3.947
Kratkoročni finansijski plasmani	8.358	0	8.358
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	155.898	0	155.898
	174.597	0	174.597

Monetarne obaveze

Dugoročni krediti	0	0	0
Kratkoročne finansijske obaveze	66.267	66.267	0
Obaveze iz poslovanja	55.281	0	55.281
Ostale kratkoročne obaveze	27.531	0	27.531
	149.079	66.267	82.812

2022	UKUPNO	DEVIZNO	RSD
Monetarna imovina			
Dugoročni finansijski plasmani	6.322	0	6.322
Potraživanja	12.293	0	12.293
Kratkoročni finansijski plasmani	7.025	0	7.025
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	45.304	0	45.304
	70.944	0	70.944

Monetarne obaveze

Dugoročni krediti	0	0	0
Kratkoročne finansijske obaveze	82.726	82.726	0
Obaveze iz poslovanja	81.948	0	81.948
Ostale kratkoročne obaveze	14.730	0	14.730
	179.404	82.726	96.678

Izloženost deviznom riziku u slučaju promene kursa je sledeća:

Imovina		Obaveze	
2023	2022	2023	2022
0	0	66.267	82.726
0	0	66.276	82.726
2023	2022	2023	2022
10.00%	-10.00%	10.00%	-10.00%

-6.627	8.273	-6.627	8.273
-6.627	8.273	-6.627	8.273

Kamatni rizik

Društvo je nije izloženo riziku promene kamatnih stopa. Nema finansijskih obaveza je sa varijabilnom kamatnom stopom.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2022 i 2023. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	2023	2022
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosne</i>	174.597	70.944
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	0	0
Kamatonosne (varijabilna kam. stopa)	0	0
	174.597	70.944
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	149.079	179.404
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	0	0
Kamatonosne (varijabilna kam. stopa)	0	0
	149.079	179.404

	2023		2022	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijska sredstva	-	-	-	-
Finansijske obaveze	-	-	-	-
	0	0	0	0

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

	U hiljadama RSD			
2023	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	0	0	0	0
Obaveze iz poslovanja	55.281	0	0	55.281
Krat. finan. obaveze	66.267	0	0	66.267
Ostale krat. obaveze	27.531	0	0	27.531
UKUPNO	149.079	0	0	149.079

2022	U hiljadama RSD			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	0	0	0	0
Obaveze iz poslovanja	81.948	0	0	81.948
Krat. finan. obaveze	82.726	0	0	82.726
Ostale krat. obaveze	14.730	0	0	14.730
UKUPNO	179.404	0	0	179.404

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

RIZIK LIKVIDNOSTI

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2023	2022
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	2,80	3,62
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,83	0,63
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,18	0,49

Napomena: koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

Upravljanje rizikom kapitala

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2021. i 2022. godine su bili sledeći:

RIZIK KAPITALA	2022	2022
Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	232.677	252.163
Kapital	1.123.797	1.065.006
Koeficijent (1/2)	21	24

36. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

U skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu, društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Društvo je sa stanjem na dan 31.12.2022. godine svojim dužnicima dostavilo spisak neplaćenih obaveza u vidu izvoda otvorenih stavki. Stanje neusaglašenih potraživanja i obaveza na prethodno navedeni datum je sledeće:

Usaglašavanje potraživanja (u 000 din)

Ukupan broj potraživanja	11
Broj neusaglašenih potraživanja	6
Učešće neusaglašenih potraživanja u ukupnom broju potraživanja	54,55%
Ukupan iznos potraživanja (u hiljadama RSD)	3.072
Ukupan iznos neusaglašenih potraživanja (u hiljadama RSD)	606
Učešće iznosa neusaglašenih potraživanja u ukupnom iznosu potraživanja	9,72%

Usaglašavanje obaveza (u 000 din)

Ukupan broj obaveza	73
Broj neusaglašenih obaveza	26
Ukupan iznos obaveza	55.281
Ukupan iznos neusaglašenih obaveza (u hiljadama dinara)	8.146
Učešće iznosa neusaglašenih potraživanja u ukupnom iznosu potraživanja	14,74%

37. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

1) Sudski sporovi

2)

Po osnovu sudskih sporova koje društvo vodi po tužbama protiv društva iskazano je rezervisanje koje je navedeno u napomeni broj 30.5.

Sudski sporovi Društva sa stanjem na dan 31.12.2023.godine

Redni broj	Oznaka spisa	Sud pred kojim se vodi postupak	Tužilac/Tužen i	Predmet	Vrednost	Stanje spora		
						U toku (da/ne)	Okončano (broj i datum presude/reshenja)	Izvršeno (iznos)
1	P173/18	Osnovni sud Smederevo	Tužioci Ljiljanić Dragan i Marinović Radomir	Radni spor	-	Uložena revizija, postupak u toku		----- --
2	P 8/19	Osnovni sud Smederevo	Tužilac Pešić Dejan	Nakanda štete	1.000.000 din	Prvostepeni postupak u toku	-----	----- -
3	11 P1 114/22	Osnovni sud Smederevo	Tužilac Đurašinov Dragan	Naknada štete	1.250.000 din	Prvostepeni postupak u toku	-----	----- -

4	II P1 9/23	Osnovni sud Smederevo	Tužilac Marinović Radomir	Radni spor	-----	Prvostepeni postupak u toku	-----	-----
5	II P1 289/21	Osnovni sud Smederevo	Tužilac Dragan Ljiljanić	Naknada štete	6.450.750 din	Prvostepeni postupak u toku	-----	-----
6	P1-8/22	Osnovni sud Smederevo	Tužilac Kosta Filipović	Radni spor	100.000 din	Prvostepeni postupak u toku	-----	-----
7	II P1. 115/21	Osnovni sud Smederevo	Tužilac Goran Aćimović	Poništaj rešenja	-----	Prvostepeni postupak u toku	-----	-----
8	I 4 P1 67/23	Osnovni sud Smederevo	Tužilac Neša Trailović	Radni spor	-----	Uložena žalba na prvostepenu presudu	-----	-----
9	II 233/20	Javni izvršitelj	Izvršnik Storko trade doo Valjevo	Izvršni postupak	70.511,32 din	U toku	-----	-----
10	SP84/22	Privredni sud Pančevo	Tužilac Rudnik Kovin	Tužba za oslobađanje prostora od stvarai	-----	U toku	-----	-----
11	Iv.1321/12	Privredni sud Novi Sad	Tužilac Rudnik Kovin	Izvršenje sudske presude	185.710,16 din	Naplata iz stečaja u toku St 25/21	-----	-----
12	L 110/ 21	Privredni sud Pančevo	Tužilac Rudnik Kovin	Oslobađanje prostora od stvari	-----	Posupak u toku	-----	-----

3) Izdata sredstva obezbeđenja-menice

ред бр.	датум издавања	серијски број менице	основ издавања	поверилац	износ	напомена	напомена
1	25.04.2012	AA6314834	Уговор о отварању рачуна	Комерц.банка	Бланко		
2	.	AA6314835					
3	26.04.2012	AA6314833	Уговор о отварању рачуна	Комерц.банка	Бланко		
4	02.11.2012	AA1262614	Уговор о промету робе и услуга	МТП Belex	Бланко		
5		AA 1262615					
6	16.04.2019 14.06.2023	AC 5253397	Уговор о продаји нафтн.дерив.2019 Уговор о продаји нафтн.дерив.2023	НИС ГАЗПРОМ	Бланко	менично овлашћење 01.06.2023	није дато менично овлашћење за уговоре из 2020, 2021 и 2022.г
7		AC 5253396					
8		AC 5253395					
9	15.05.2020	AA 7320542	Уговор о кредиту бр.101850	Фонд за развој РС	Бланко		
10		AA 7320543					
11		AA 7320544					
12		AA 7320545					
13		AA 7320546					
14		AA 7320547					
15		AA 7320548					
16		AA 7320549					
17		AA 7320550					
18		AA 7320601					

19	29.10.2020	AC 5253394	Уговор о промету ел. Енерг.2021 Уговор о промету ел.енерг. 2022-2023 Анекс 1 Уговора 2022-2023	ЈП ЕПС, ЕПС СНАБДЕВАЊЕ	Бланко	менично овлашћење 09.03.2022	није дато менично овлашћење за уговор 66101- 57/23 (јануар- април 2024.г.) од 22.12.2023.
20	18.10.2021	AB 7517811					
21	04.01.2022	AC 8060867					
22		AB 7517807					
23	10.03.2021	AC 5253400	Уговор о кредиту 104133	Фонд за развој РС, Београд	Бланко		
24		AC 8060868					
25		AC 8060869					
26		AC 8060870					
27		AC 8060871					
28		AC 8060872					
29		AC 8060873					
30		AC 8060874					
31		AC 8060875					
32		AC 8060876					
33	22.04.2021 27.04.2022	AC 5253391	Уговор о набавци горива 2021 Уговор о набавци горива 2022	Петрол доо, Београд	Бланко	менично овлашћење 29.04.2022	није дато менично овлашћење за уговор 66101- 4/23 (2023.г.) од 30.01.2023.
34		AB 4273511					
35	23.02.2022	AC 3208276	Трошкови рекултивације - Закон о рударству и геолошким истраживањима,	Покрајински секретаријат за енергетику, грађевинарство и саобраћај	Бланко	важи до 07.03.2024	
36	24.01.2023 20.02.2024	AC 3208279	Уговор о купопродаји угља 2023 Уговор о купопродаји угља 2024	Суноко доо. Нови Сад	Бланко	менично овлашћење 05.03.2024	
37	30.05.2023 18.09.2023	AB 7517808	Уговор о купопродаји угља Анекс уговора о купопродаји угља	ЈП ЕПС, Огранак ТЕНТ, Обреновац	Бланко	менично овлашћење 18.09.2023	
38	11.10.2023 **03.2024.	AC 3208277	Уговор о ремонту редуктора РТ Анекс уговора о ремонту редуктора РТ	ЈП ЕПС, Огранак КОЛУБАРА	Бланко	менично овлашћење 13.03.2024	
39	03.11.2023	AB 7517806	Уговор о купопродаји угља	ЈП ЕПС, Огранак ТЕНТ, Обреновац	Бланко		
40	05.12.2023	AC 3208286	АНЕКС Уговора о откопавању откривке	Бео бетони 011,	Бланко		
41		AC 3208285					

Друштво нема других издатих средстава обезбеђења на дан 31. децембра 2023. године.

38. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon dana bilansa nije bilo događaja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja na dan 31.12.2023. godine, niti događaja koji su po svojoj prirodi nekorektivni i koji bi zahtevali dodatna obelodanjivanja u Napomenama.

39. ODOBRAVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Odbor direktora Društva odobrio je redovni godišnji finansijski izveštaj za 2023. godinu na sednici održanoj dana 20.03.2024. godine.

U Kovinu,
18.03.2024. g.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Snežana Lazović
Milošev 200033342

Digitally signed by Snežana Lazović Milošev 200033342
DN: c=RS, 2.5.4.97=M8:RS-200033342,
givenName=Snežana, o=Rudnik Kovin, serialNumber=CARS-200033342,
serialNumber=PHORS-1402961805015, cn=Snežana Milošev,
givenName=Snežana, o=Rudnik Kovin, serialNumber=CARS-200033342,
serialNumber=PHORS-1402961805015, cn=Snežana Milošev
Date: 2024.03.18 12:22:18 +01'00'

Zakonski zastupnik

Ć

Digitally signed by Igor Bobić 200035683
DN: c=RS, 2.5.4.97=M8:RS-200035683,
2.5.4.97=VATRS-1403925335, o=Rudnik Kovin
a.d. Kovin, serialNumber=CARS-200035683,
serialNumber=PHORS-2311975181505,
sn=Bobić, givenName=Igor, cn=Igor Bobić
200035683
Date: 2024.03.26 12:21:43 +01'00'



Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20053518	Шифра делатности 0520	ПИБ 103925339
Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA RUDNIK KOVIN AD KOVIN		
Седиште КОВИН, ЦАРА ЛАЗАРА 85		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ
за 2023 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	2	2
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	93	97
6 . Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006		
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

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

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9008			
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009			
	1.3 Повећања у току године - софтвери	9010			
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расхоровање и др.)	9012			
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013			
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015			

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	596.835	73.982	522.853
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	28.654		28.654
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018			
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходновање и др.)	9019	2.223		2.223
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020		70.581	
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	623.266	144.563	478.703
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023	16.618		16.618
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030	16.618		16.618
03	4. Биолошка средства				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расходновање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037			

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	76.214	66.008
11	2. Недовршена производња и услуге	9039	473.930	382.740
12	3. Готови производи	9040	35.536	39.783
13	4. Роба	9041	208	169
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	5.677	7.100
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)	9044	591.565	495.800

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045	1.359.850	1.359.850
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051		
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056		
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)	9057	1.359.850	1.359.850

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

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

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9058	1.359.850	1.359.850
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059	1.359.850	1.359.850
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)	9062	1.359.850	1.359.850

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

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9063		
2. Физичка лица	9064		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065	1.189	
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)	9071	1.189	

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (договни промет без почетног стања)	9072	27	
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	1.409.158	1.412.954
450	3. Обавезе за мето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	117.010	109.779
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	13.948	13.106
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	32.535	30.532
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	50.862	45.673
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	1.623.540	1.612.044

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	174.317	186.254
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	9080	163.493	153.417
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	24.769	24.780
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брuto) по основу уговора	9082	4.984	6.768
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083	78.275	68.222
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	3.427	3.025
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	2.184	3.085
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	670	216
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		573
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089	3.336	2.942
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	1.459	1.169

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	822	930
554	16. Трошкови чланарина	9094	475	407
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	2.402	1.702
556	18. Трошкови доприноса	9096		
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097	1.717	1.340
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	462.330	454.830

IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099	331	892
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100		
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101	162	474
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103	7.036	1.109
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104		
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	7.529	2.475

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106		0
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107		
65	3. Други пословни приходи	9108	4.761	9.657
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112	4.761	9.657

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113		
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116		
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118		

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуна акциза)	9119		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуна)	9120		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122		
5. Остала државна додељивања	9123		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примања предузетника из него добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126		

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

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127	8.203		8.203
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128			
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129			
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130			
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131			
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132			
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	218		218
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	57		57
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	161		161
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	Igor Bobić 200035683

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

RUDNIK KOVIN AD KOVIN

Izveštaj nezavisnog revizora o izvršenoj reviziji godišnjih
finansijskih izveštaja za 2023. godinu



Sadržaj

Izveštaj nezavisnog revizora

Finansijski izveštaji

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o promenama na kapitalu

Izveštaj o tokovima gotovine

Napomene uz finansijske izveštaje

knowing you.

Kreston MDM Revizija d.o.o.
office@krestonmdm.com
www.krestonmdm.com

Starine Novaka 23, Beograd
+381 (11) 323 4377
+381 (11) 323 8095
+381 (11) 324 4242

Izveštaj nezavisnog revizora

ORGANIMA UPRAVLJANJA I RUKOVOĐENJA DRUŠTVA

RUDNIK KOVIN AD KOVIN

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih godišnjih finansijskih izveštaja RUDNIK KOVIN AD KOVIN (dalje u tekstu i: Društvo), koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2023. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje Društva na dan 31. decembra 2023. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku „Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja“. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima. Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše mišljenje.

knowing you.

Kreston MDM Revizija doo
office@krestonmdm.com
www.krestonmdm.com

Starine Novaka 23, Beograd
+381 (11) 323 4377
+381 (11) 323 8095
+381 (11) 324 4242

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućuju pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške, bilo namerne ili slučajne.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uverenja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje revizorskog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze, ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza, nastalih usled prevare ili greške, osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat prevare je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, jer prevara može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljavanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanje mišljenja o efikasnosti internih kontrola.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.

knowing you.

Kreston MDM Revizija doo
office@krestonmdm.com
www.krestonmdm.com

Starine Novaka 23, Beograd
+381 (11) 323 4377
+381 (11) 323 8095
+381 (11) 324 4242

- Donosimo zaključak o prikladnosti načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da postoji u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja i da li su u svim finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.
- Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizorske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Ostale informacije o Godišnjem izveštaju o poslovanju

Rukovodstvo Društva je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije uključene u godišnji izveštaj o poslovanju, ali ne uključuju godišnje finansijske izveštaje i izveštaj nezavisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim finansijskim izveštajima ne obuhvata ostale informacije, osim u meri u kojoj je to izričito navedeno u delu našeg izveštaja nezavisnog revizora pod naslovom Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

U vezi sa našom revizijom godišnjih finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije i pritom razmotrimo da li postoji materijalna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja, ili da li prema našim saznanjima stečenim tokom revizije ili na drugi način, predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja. Ako, na osnovu rada koji smo obavili, zaključimo da postoji materijalno pogrešno iskazivanje ostalih informacija, od nas se zahteva da tu činjenicu saopštimo u izveštaju. U tom smislu, ne postoji ništa što bi trebalo da saopštimo u izveštaju.

knowing you.

Kreston MDM Revizija doo
office@krestonmdm.com
www.krestonmdm.com

Starine Novaka 23, Beograd
+381 (11) 323 4377
+381 (11) 323 8095
+381 (11) 324 4242

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 33 Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon) i člana 39 Zakona o reviziji ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019) izvršili smo zahtevane radnje u vezi sa godišnjim izveštajem o poslovanju u cilju provere usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva, kao i provere da li je godišnji izveštaj o poslovanju sastavljen u skladu sa važećim zakonskim odredbama.

Po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju je:

- usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva i
- sastavljen u skladu sa važećim zakonskim odredbama člana 34 Zakona o računovodstvu.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja, stečenog tokom revizije ili na drugi način, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u godišnjem izveštaju o poslovanju.

Beograd, 25.04.2024. godine

**Gordan
Ekmečić**

**ESUFL0005954
75398**

Digitally signed by
Gordan Ekmečić
ESUFL000595475398
Date: 2024.04.25
08:47:33 +02'00'

Licencirani ovlašćeni revizor

Gordan Ekmečić

knowing you.

Kreston MDM Revizija d.o.o.
office@krestonmdm.com
www.krestonmdm.com

Starine Novaka 23, Beograd
+381 (11) 323 4377
+381 (11) 323 8095
+381 (11) 324 4242

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053518

Шифра делатности 0520

ПИБ 103925339

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA RUDNIK KOVIN AD KOVIN

Седиште KOVIN, ЦАРА ЛАЗАРА 85

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	4.	501.715	604.877	
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	4.	495.321	539.471	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		246.390	254.639	
023	2. Постројења и опрема	0011		200.075	215.624	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		4.631	5.633	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		44.225	63.575	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	5.	6.394	6.322	

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		6.394	6.322	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028	6.		59.084	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	7.	33.539	60.903	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		872.579	706.286	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8.	591.565	495.800	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		76.214	66.008	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		509.466	422.523	
13	3. Роба	0034		208	169	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		5.677	4.616	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036			2.484	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	9.	3.072	9.045	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		3.072	9.045	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	10.	875	3.248	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		875	3.248	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	11.	8.358	7.025	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		8.203	6.705	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		155	320	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	12.	155.898	45.304	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	13.	112.811	145.864	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	14.	1.407.833	1.372.066	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	15.	1.123.797	1.065.006	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		1.359.850	1.359.850	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	16.	35.758	35.766	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	17.	10.901	19.678	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	18.	51.219	51.024	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		9	5	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		51.210	51.019	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	19.	312.129	361.956	
350	1. Губитак ранијих година	0413		312.129	361.956	
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	20.	45.949	49.486	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		45.949	49.486	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		45.949	49.486	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	21.	5.410	5.411	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	22.	232.677	252.163	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		25.638	6.432	
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	23.	66.267	82.726	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		66.267	66.105	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437			16.621	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	24.	18.299	16.966	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	25.	55.281	81.948	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		55.281	81.945	
436	4. Обавеза према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448			3	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	26.	27.531	14.730	

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		88	100	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		10.822	14.630	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		16.621		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	27.	39.661	49.361	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	28.	1.407.833	1.372.066	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

У _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20053518	Шифра делатности 0520	ПИБ 103925339
Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA RUDNIK KOVIN AD KOVIN		
Седиште KOVIN, ЦАРА ЛАЗАРА 85		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	29.	966.348	771.241
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	29.1.	869.242	758.019
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		869.242	758.019
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	29.2.	5.363	4.801
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	29.3.	86.982	
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			1.236
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	29.4.	4.761	9.657
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	30.	857.108	722.958
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	30.1.	275.246	234.769
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	30.2.	277.802	260.086
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		163.493	153.417
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		24.769	24.780
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		89.540	81.889
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	30.3.	70.581	65.240
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	30.4.	185.133	143.966
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	30.5.	27.756	3.281
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	30.6.	20.590	15.616

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	31.	109.240	48.283
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	32.	6	89
660 и 661	І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	ІІ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	ІІІ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		6	89
665 и 669	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	32.	7.566	3.072
560 и 561	І. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	ІІ. РАСХОДИ КАМАТА	1034		7.529	2.776
563 и 564	ІІІ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		37	179
565 и 569	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			117
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		7.560	2.983
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	33.	1.535	118
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	33.	3.502	1.530
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	34.	967.889	771.448
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	34.	868.176	727.560
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	34.	99.713	43.888
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			12
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	34.	4.528	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		95.185	43.900

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	34.	16.621	
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	34.	27.362	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			7.116
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	34.	51.202	51.016
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____	Законски заступник _____
дана _____ 20 _____ године	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20053518	Шифра делатности 0520	ПИБ 103925339
Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA RUDNIK KOVIN AD KOVIN		
Седиште KOVIN, ЦАРА ЛАЗАРА 85		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	34.	51.202	51.016
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		8	3
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006		8.777	19.678
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. 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	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добии	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			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020	20	8.785	19.681
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		8.785	19.681
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		42.417	31.335
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20053518	Шифра делатности 0520	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 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	1.359.850	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	1.359.850	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	1.359.850	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	1.359.850	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	1.359.850	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4037	20.763	4046	5	4055	361.956	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4039	20.763	4048	5	4057	361.956	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-4.675	4049	51.019	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	16.088	4050	51.024	4059	361.956	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4043	16.088	4052	51.024	4061	361.956	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	8.769	4053	195	4062	-49.827	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	24.857	4054	51.219	4063	312.129	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	1.018.662	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	1.018.662	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	1.065.006	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	1.065.006	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	1.123.797	4090	

у _____ дана _____ 20 ____ године	Законски заступник _____
--------------------------------------	-----------------------------

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053518

Шифра делатности 0520

ПИБ 103925339

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA RUDNIK KOVIN AD KOVIN

Седиште KOVIN, ЦАРА ЛАЗАРА 85

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.017.858	888.433
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.012.799	869.141
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	5.059	19.292
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	870.688	834.049
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	417.389	443.962
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	10.397	6.490
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	277.815	259.972
4. Плаћене камате у земљи	3010	7.529	2.266
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	154.641	119.734
8. Остали одливи из пословних активности	3014	2.917	1.625
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	147.170	54.384
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	7.360	8.473
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	7.360	8.473
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	25.760	70.359
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	19.856	55.627

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	5.904	14.732
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	18.400	61.886
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	18.141	23.493
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	16.952	23.493
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	1.189	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	18.141	23.493
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.025.218	896.906
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	914.589	927.901
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	110.629	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		30.995
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	45.304	76.338
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		3
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	35	42
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	155.898	45.304

У _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

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

**NAPOMENE
UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za 2023. godinu**

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

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

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

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

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

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

Ministarstvo privrede je dana 24.11.2014. godine donelo Odluku o određivanju modela i metoda privatizacije i predlaganju mera za pripremu i rasterećenje subjekta privatizacije broj: 023-02-01946/2014-05. Odlukom je predviđen model prodaje kapitala Društva, metodom javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem. Istom odlukom zadužuju se nadležne službe Ministarstva privrede da pripreme predlog odluke Vlade Republike Srbije kojom se određuje mera otpisa duga u skladu sa članom 76. Zakona o privatizaciji. Početna cena za

prodaju kapitala Društva iznosi 100% procenjene vrednosti kapitala na dan 31.12.2013. godine. Do kraja 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.

Na osnovu člana 77, a u vezi sa članom 78. Zakona o privatizaciji, na predlog Ministarstva privrede, Vlada Republike Srbije je dana 04.10.2018. godine donela Zaključak broj: 023-6473/2018-1 kojim su državni poverioci Rudnika Kovin dužni da konvertuju potraživanja sa stanjem na dan 31.12.2017. godine u trajni ulog u kapitalu u skladu sa Predlogom odluke o izdavanju IV emisije običnih akcija.

Na osnovu člana 26. Zakona o privatizaciji („Sl. glasnik RS“ broj 83/14, 46/15, 112/15 i 20/16) i člana 5. Uredbe o uslovima, postupku i načinu prodaje kapitala i imovine metodom javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem („Sl. glasnik RS“ broj 112/14, 61/15, 12/16 i 68/17) Ministarstvo privrede je dana 05.12.2022. godine objavilo javni poziv za učešće u postupku javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem radi prodaje kapitala PD Rudnik Kovin ad. Predmet prodaje čini paket akcija sastavljen od 1.246.387 akcija, što čini 91,65621% od ukupne emisije akcija, po početnoj ceni od 2.721.863,14 evra.

Tokom trajanja postupka, dana 09.05.2023. g. Elektroprivreda Srbije a.d. Beograd uputilo je inicijativu za obustavljanje postupka privatizacije Rudnika Kovin a.d. Dana 15. juna 2023. g. Vlada Republike Srbije je donela Zaključak broj: 023-5330/2023, kojim se upoznala sa inicijativom za obustavljanje postupka privatizacije Rudnika Kovin a.d. i saglasila se da se akcije Rudnika Kovin a.d, čiji je zakoniti imalac Registar akcija i udela, prenesu na Republiku Srbiju.

Na osnovu Zaključka Vlade RS, Ministarstvo privrede je donelo Odluku 401-00-03800/2022-25 od 16. juna 2023. g. kojom je poništen postupak prodaje kapitala Rudnika Kovin a.d. Dana 07.novembra 2023. g. potpisan je i overen ugovor, pod brojem: UOP-T:118/2023, o prenosu akcija bez naknade, između Registra akcija i udela i Republike Srbije. Dana 14.11.2023. g. promena je sprovedena u CRHoV.

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 2023. godini bio je 93 (u 2022. godini – 97)

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

4Finansijski 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 broj 3.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31.12.2023. godine.

Uporedni podaci su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan 31.12.2022. godine.

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

	31.12.2023. god	31.12.2022. god.
EUR	117,1737	117,3224

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

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

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

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Izvršen je preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao prihod ili rashod perioda. Preračun potraživanja i obaveza sa 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 materijalno značajne ispravljaju se na tert rashoda odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane.

Bilans stanja

U tabelama koje slede Iznosi su iskazani u hiljadama dinara.

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljišta	Građevinski objekti.	Postrojenja i oprema	Ostalo	U pripremi	UKUPNO
<u>Procenjena fer vrednost</u>						
Stanje na početku godine	16,618	238,021	215,623	63,575	5,633	539,470
Nove nabavke		7,578	8,703	11,159	1,212	28,654
Otuđivanje i rashodovanje			-8		-2,214	-2,222
Stanje na kraju godine	16,618	245,599	224,318	74,736	4,631	565,902
						0
<u>Ispravka vrednosti</u>						
Amortizacija 2023. godine		-15,827	-24,243	-30,511	0	-70,581
Neotpisana vrednost 31.12.2023.	16,618	229,772	200,075	44,225	4,631	495,321

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 i nakon 2016. godine iskazana je po nabavnoj vrednosti.

Stavka građevinski objekti – obuhvata trafo stanicu (neotpisana vrednost 31 mil. dinara) koja shodno članu 409. stav 2. Zakona o energetici („Sl. glasnik RS“, br. 145/2014), treba da bude prenetu u svojini JP Elektromreža Srbije. Do momenta izrade izveštaja nije došlo do primopredaje ovog objekta.

Na opremi ne postoje tereti.

5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I POTRAŽIVANJA

	2023	2022
Ostala dugoročna potraživanja – pozajmica KUP	490	490
Ostala dugoročna potraživanja – zajam zaposlenima	5.904	5.832
Ukupno	6.394	6.322

6. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2023	2022
Unapred plaćeni troškovi - otkrivka	0	50.023
Elaborat o rezervama uglja i šljunka	0	1.302
Dugoročni program razvoja	0	3.046
Elaborat o geotehničkim istraživanjima	0	740
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	3.973
Svega AVR	0	59.084

Aktivna vremenska razgraničenja na dan 31.12.2023. g. prestala su da imaju karakter dugoročnih, zbog toga što se, po važećem rudarskom projektu, eksploatacija završava sa 2024. godinom. Usled smanjenog obima eksploatacije u protekle tri godine, prognoza je da će eksploataciono polje biti iscrpljeno polovinom 2025. g. Društvo je u toku 2023. g. podnelo zahtev za proširenje eksploatacionog polja u skladu sa Zakonom o rudarstvu i geološkim istraživanjima.

7. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Odložena poreska sredstva u iznosu od 33.539 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 po poreskom bilansu za 2023. godinu čine:

	2023	2022
Početno stanje	60.903	53.786
Odložena poreska sredstva		
- po sredstvima za koja se obračunava amortizacija	(28.214)	6.100
- otpremnine za odlazak u penziju	929	930
- jubilarne nagrade	(79)	87
Odložena poreska sredstva - ukupno	33.539	60.903

8. ZALIHE

Vrednost zaliha na dan 31.12.2023. godine ima sledeću strukturu:

	2023	2022
Materijal	22.128	16.150
Rezervni delovi, alat i inventar	54.086	49.858
Nedovršena proizvodnja	473.930	382.740
Gotovi proizvodi	35.536	39.783
Roba	208	169
Plaćeni avansi u zemlji	5.677	4.616
Plaćeni avansi u inostranstvu	0	2.484
<u>Ukupno zalihe</u>	<u>591.565</u>	<u>495.800</u>

9. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje	2023	2022
Kupci u zemlji	48.837	54.810
Minus: Ispravka vrednosti	(45.765)	(45.765)
Kupci u inostranstvu	16.376	16.376
Minus: Ispravka vrednosti	(16.376)	(16.376)
Svega	3.072	9.045

Neto potraživanja od kupaca u zemlji iznose 3.072 hiljada dinara, dok neto potraživanja od kupaca u inostranstvu nema.

10. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja	2023	2022
Potraživanja od zaposlenih	57	25
Ostala potraživanja	271	175

Potraživanje za više plaćen porez na dobit	0	0
PDV u primljenim fakturama koji se može koristiti kao prethodni u narednom poreskom periodu	547	3.047
Svega druga potraživanja	875	3.248

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2023	2022
Čekovi građana sa odloženim plaćanjem	155	320
Ostali kratkoročni plasmani-zajam zaposlenima	8.203	6.705
<u>Ukupno ostali kratkoročni finansijski plasmani</u>	<u>8.358</u>	<u>7.025</u>

12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2023	2022
Tekući računi - dinarski	155.494	44.860
Blagajna	50	93
Dinarski čekovi	0	0
Izdvojena novčana sredstva-prevenција radni invalidnosti	354	351
Svega	155.898	45.304
<u>U stranoj valuti:</u>		
Devizni račun	0	0
<u>Ukupno gotovinski ekvivalenti i gotovina</u>	<u>155.898</u>	<u>45.304</u>

13. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANUČENJA

	2023	2022
Unapred plaćeni troškovi - otkrivka	105.180	142.480
Elaborat o rezervama uglja i šljunka	868	434
Dugoročni program razvoja	2.060	1.075
Elaborat o geotehničkim istraživanjima	467	193
Dopunski rudarski projekat	0	1.682
Ostala AVR – po primljenim avansima	4.236	3.973
<u>Ukupno kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja</u>	<u>112.811</u>	<u>145.864</u>

Ukupna AVR u iznosu od 112.811 hilada dinara odnose se na kratkoročna vremenska razgraničenja.

14. UKUPNA AKTIVA – POSLOVNA IMOVINA

	2023	2022
Ukupna aktiva	1.407.833	1.372.066

15. KAPITAL

	%	2023	2022
Kapital		1.123.797	1.065.006
Osnovni kapital – akcijski kapital		1.359.850	1.359.850

- obične akcije		1.359.850	1.359.850
-----------------	--	-----------	-----------

Akcionari Društva su:

	Vrsta akcija	%	2023	%	2022
Republika Srbija	Obične	66,13568	899.346	4,66169	63.392
Registar akcija i udela	Obične	0	0	61,47399	835.954
Akconarski fond Republike Srbije	Obične	19,64136	267.093	19,64136	267.093
Elektroprivreda Srbije	Obične	6,35188	86.376	6,35188	86.376
Republika Srbija	Obične	4,66	63.392	4,66	63.392
APV – Pokrajinska vlada	Obične	3,82483	52.012	3,82483	52.012
Opština Kovin	Obične	2,05434	27.936	2,05434	27.936
JVP VodeVojvodine	Obične	0,78965	10.738	0,78965	10.738
Mali akcionari	Obične	1.20226	16.349	1.20226	16.349
Ukupno		100,00	1.359.850	100,00	1.359.850

Akcijski kapital čini 1.359.850 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara po akciji i knjigovodstvene vrednosti od 1.359.850 hiljada dinara.

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

	2023	2022
Revalorizacije rezerve - nekretnine	14.701	14.701
Revalorizacije rezerve – postrojenja i oprema	21.054	21.062
Revalorizacije rezerve – ostala osnovna sredstva	3	3
Ukupno revalorizacije rezerve	35.758	35.766

17. NEREALIZOVANI GUBICI/DOBICI PO OSNOVU OSTALOG SVEOBUHVRATNOG REZULTATA

	2023	2022
Nerealizovani gubitak - Početno stanje 01.01.	19.678	15.007
Aktuarski gubitak - rezervisanje za jubilarne	(1.862)	6
Aktuarski gubitak/dobitak – rezervisanje za otpremnine	(6.915)	4.665
Stanje 31.12.	10.901	19.678

18. NERASPOREĐENI DOBITAK

	2023	2022
Neraspoređeni dobitak ranijih godina – stanje 01.01.	51.024	5
Korekcija stanja 01.01.		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu pokrića gubitka	(51.016)	
Dobit tekuće godine	51.202	51.016
Dobit tekuće godine-po osnovu ukidanja reval. rezerve	9	3
Ukupno neraspoređeni dobitak	51.219	51.024

U Bilansu uspeha za 2023. godinu iskazana je dobit u uinosu od 51.202 hiljade dinara. Iskazana dobit u Bilansu stanja u iznosu od 9 hiljada dinara nastala je kao rezultat 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 iskazivanja veće dobiti tekuće godine u bilansu stanja, od dobiti iskazane u bilansu uspeha.

19. GUBITAK

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i odnosi se na:

	2023	2022
Gubitak ranijih godina – stanje 01.01.	361.956	361.956
Pokriće gubitka po Odluci Skupštine	(49.827)	0
Gubitak tekuće godine	0	0
<u>Ukupno gubitak</u>	<u>312.129</u>	<u>361.956</u>

20. 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;
- iznos obaveze može pouzdano da se izmeri.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju:

	2023	2022
Rezervisanja za naknade i druge beneficije radnicima stanje 01.01	49.486	42.711
Iznos za doknjižavanje obaveze perioda	(2.156)	7.953
Iznos isplate obaveze perioda	(1.381)	(1.178)
Rezervisanja za naknade i druge beneficije radnicima stanje 31.12.	45.949	49.486
<u>Ukupno dugoročna rezervisanja</u>	<u>45.949</u>	<u>49.486</u>

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

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

Rezervisanje za otpremnine

	2023	2022
Rezervisanje za otpremnine za odlazak u penziju - stanje 01.01.	43.508	37.310
Trošak tekuće usluge rada	4.446	2.355
Trošak kamate	425	361
Aktuarski dobitak	(6.914)	0
Aktuarski gubitak	0	4.665
Iznos ukidanja po osnovu isplate otpremnine i prestanka radnog odnosa	(967)	(1.183)
Iznos obaveze na dan 31.12.	40.498	43.508
Projektovani iznos rezervisanja za utvrđivanje aktuarskih efekata	48.014	39.721
Iznos stvarno isplaćene otpremnine u toku godine	415	399
Iznos neto povećanja obaveze za rezervisanje	(2.595)	6.597

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

	2023	2022
Diskontna stopa	6,5%	5%
Procenjena stopa rasta prosečne zarade	10%	10%
Procenat fluktuacije	5%	5%
Iznos otpremnine u momentu rezervisanja	491	441
Iznos otpremnine u prethodnom periodu	441	406
Ukupan broj zaposlenih na dan 01.01. tekuće godine	95	98
Broj zaposlenih koji su napustili društvo u toku godine	2	3
Od toga broj zaposlenih kojima je isplaćena otpremnina za penziju	1	1
Broj novozaposlenih	0	0
Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. tekuće godine	93	95

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

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

Rezervisanje za jubilarne nagrade	2023	2022
Rezervisanje za jubilarne nagradeu - stanje 01.01.	5.978	5.402
Trošak tekuće usluge rada	2.898	1.908
Trošak kamate	44	40
Aktuarski dobitak	(1.862)	
Aktuarski gubitak	0	6
Iznos ukidanja po osnovu isplate jubilarne nagrade i prestanka rad. odnosa	(1.607)	(1.378)
Iznos obaveze na dan 31.12.	5.451	5.978
Projektovani iznos rezervisanja za utvrđivanje aktuarskih efekata	8.039	6.650
Iznos stvarno isplaćene jubilarne nagrade u toku godine	967	779
Iznos neto povećanja obaveze za rezervisanje	440	1.354

Pretpostavke korišćene prilikom izrade obračuna rezervisanja za jubilarne nagrade:

	2023	2022
Diskontna stopa	6,5%	5%
Procenjena stopa rasta prosečne zarade	10%	10%
Procenat fluktuacije	5%	5%
Ukupan broj zaposlenih na dan 01.01. tekuće godine	95	98
Broj zaposlenih koji su napustili društvo u toku godine	2	3
Broj novozaposlenih	0	0
Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. tekuće godine	93	95
Ukupan broj zaposlenih kojima je isplaćena jubilarna nagrada	8	7

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. Jubilarna 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 – ne manje od prosečne zarade u RS po poslednjem objavljenom podatku, 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.

21. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	2023	2022
OPO po osnovu revalorizacije objekata	2.205	2.205
OPO po osnovu revalorizacije opreme	3.204	3.205
OPO po osnovu revalorizacije ostalih sredsredstavabiekata	1	1
<u>Svega odložene poreske obaveze</u>	<u>5.410</u>	<u>5.411</u>

22. KRATKOROČNA REZERVISANJA

	2023	2022
Kratkoročno rezervisanje po sudskim sporovima	19.585	6.382
Kratkoročno rezervisanje – za prefakturisanje troškova	0	50
Kratkoročno rezervisanje za sanaciju i rekultivaciju zemljišta	5.253	0
Kratkoročno rezervisanje za rudarski projekat	800	0
<u>Svega kratkoročna rezervisanja</u>	<u>25.638</u>	<u>6.432</u>

Na dan 31.12.2023. godine izvršena su rezervisanja po sudskim sporovima i za troškove sancije i rekultivacije zemljišta, zbog toga što se, po važećem rudarskom projektu, eksploatacija završava sa 2024. godinom. Usled smanjenog obima eksploatacije u protekle tri godine, prognoza je da će eksploataciono polje biti iscrpljeno polovinom 2025. g. Društvo je u toku 2023. g. podnelo zahtev za proširenje eksploatacionog polja u skladu sa Zakonom o rudarstvu i geološkim istraživanjima, zbog čega je izvršeno i rezervisanje za dopunski rudarski projekat proširnja.

23. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2023	2022
Deo dugoročnog kredita – Fond za razvoi RS-I tranša	15.297	15.292
Deo dugoročnog kredita – Fond za razvoi RS-II tranša	50.970	50.813
Deo ugoročnog kredita – banka	0	8.799
Kratkoročni kredit - banka	0	7.822
<u>Svega kratkoročne finansijske obaveze</u>	<u>66.267</u>	<u>82.726</u>

24. PRIMLJENI AVANSI

	2023	2022
--	------	------

Primljeni avansi	18.299	16.966
------------------	--------	--------

25. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2023	2022
Dobavljači u zemlji	55.281	81.945
Ostale obaveze iz poslovanja	0	3
<u>Svega obaveze iz poslovanja</u>	<u>55.281</u>	<u>81.948</u>

26. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<i>Ostale kratkoročne obaveze</i>	2023	2022
Obaveze po osnovu isplate dela dobiti Budžetu RS	0	0
Obaveze prema zaposlenima – dnevnice i putni trošak	84	96
Ostale obaveze	4	4
Obaveze za PDV	3.012	4.630
Obaveze za naknadu za korišćenje mineralnih sirovina	7.741	9.982
Obaveze za ostale poreze i druge dažbine	69	18
Obaveze po osnovu poreza na dobit	16.621	0
<u>Svega ostale kratkoročne obaveze</u>	<u>27.531</u>	<u>14.730</u>

27. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**Pasivna vremenska razgraničenja**

	2023	2022
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	12	0
Ostala PVR – PDV po datim avansima	7.228	1.819
Ostala PVR – fakture iz januara nardene godine koje terete tekuću god.	3.316	18.437
Ostala PVR – Naknada za mineralne sirovine po vlasničkim listovima	29.105	29.105
<u>Svega pasivna vremenska razgraničenja</u>	<u>39.661</u>	<u>49.361</u>

28. UKUPNA PASIVA

Ukupna pasiva	1.407.833	1.372.066
---------------	-----------	-----------

Bilans uspeha

U tabelama koje slede Iznosi su iskazani u hiljadama dinara.

29. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi u 2023. godine iznose **966.348** hiljada dinara, dok su u 2022. godini iznosili **771.241** hiljadu dinara.

29.1. Prihodi od prodaje	2023	2022
--------------------------	------	------

Prihodi od prodaje proizvoda – domaće tržište	869.242	758.019
Prihodi od prodaje proizvoda – inostrano tržište	0	0
<i>Ukupno prihodi od prodaje</i>	869.242	758.019

29.2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	2023	2022
Prihodi po osnovu upotrebe proizvoda za ulaganje u osn.sredstva	0	0
Prihodi po osnovu upotrebe usluga za ulaganje u osn.sredstva	5.363	4.801
<i>Ukupno prihodi od aktiviranja učinaka</i>	5.363	4.801

29.3. Povećanje /smanjenje vrednosti zaliha	2023	2022
Nedovršena proizvodnja na dan 31. decembra prethodne godine	382.740	404.062
Gotovi proizvodi na dan 31. decembra prethodne godine	39.952	19.721
Nedovršena proizvodnja - povećanje/smanjenje	91.190	(21.321)
Gotovi proizvodi – povećanje/smanjenje	(4.208)	20.085
<i>Ukupno povećanje/smanjenje vrednosti zaliha učinaka</i>	86.982	(1.236)

29.4. Ostali poslovni prihodi	2023	2022
Drugi poslovni prihodi - usluge	1.488	0
Drugi poslovni prihodi – refundacija troškova el. energije	3.273	9.657
<i>Ukupno premije, cubvencije i drugi poslovni prihodi</i>	4.761	9.657

30. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi u 2023. godine iznose **857.108** hiljada dinara, dok su u 2022. iznosili **722.958** hiljada dinara.

30.1. Troškovi materijala, goriva i energije	2023	2022
Troškovi materijala	100.929	48.516
Troškovi električne energije	141.409	144.989
Troškovi goriva	32.908	41.264
<i>Ukupno troškovi materijala, goriva i energije</i>	275.246	234.769

30.2. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi	2023	2022
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	163.493	153.417
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	24.769	24.780
Troškovi naknada po ugovorima o priv. i povr. pslovima	78.275	68.222
Troškovi naknada po ugovoru o delu	2.247	4.011
Troškovi naknada članovima odbora direktora	3.427	3.026
Davanja licima koja nisu zaposlena kod poslodavca - PZK	2.737	2.757
Ostali lični rashodi i naknade	2.854	3.873
<i>Ukupno troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi</i>	277.802	260.086

30.3. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije u iznosu od **70.581** hiljada din (u 2022. godini **65.240** hiljade din.) odnose se na amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme. Nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme svedena je na procenjenu poštnu vrednost na dan 31.12.2015. godine. Sredstva nabavljena nakon 2015. g. iskazuju se po nabavnoj vrednosti.

30.4. Troškovi proizvodnih usluga	2022	2022
Troškovi usluga na izradi učinaka	133.293	107.393
Troškovi transportnih usluga	1.512	1.485
Troškovi usluga održavanja	43.235	27.181
Troškovi zakupnina	3.336	2.942
Troškovi reklame i propagande	994	840
Troškovi ostalih usluga	2.763	4.125
<i>Ukupno troškovi proizvodnih usluga</i>	185.133	143.966

30.5. Troškovi rezervisanja	2023	2022
Rezervisanja za sanaciju i rekultivaciju zemljišta	750	0
Rezervisanja za otpremninu za penziju	4.319	1.932
Rezervisanja za jubilarne nagrade	2.302	1.349
Rezervisanja po osnovu sudskih sporova	19.585	0
Rezervisanja za dopunski rudarski projekat	800	0
<i>Ukupno troškovi proizvodnih usluga</i>	27.756	3.281

30.6. Nematerijalni troškovi	2023	2022
Troškovi neproizvodnih usluga	13.298	10.428
Troškovi reprezentacije	1.121	652
Troškovi premija osiguranja	1.460	1.169
Troškovi platnog prometa	822	930
Troškovi članarina	475	407
Troškovi poreza	2.402	1.702
Ostali nematerijalni troškovi	1.012	328
<i>Ukupno nematerijalni troškovi</i>	20.590	15.616

31. POSLOVNI DOBITAK

	2023	2022
Poslovni prihodi	966.348	771.241
Poslovni rashodi	857.108	722.958
<i>Poslovni dobitak / gubitak</i>	109.240	48.283

32. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2023	2022
Prihodi od kamata	0	0
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	6	89
<i>Ukupno finansijski prihodi</i>	6	89
Rashodi kamata	7.529	2.776
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	37	179
Ostali finansijski rashodi	0	117
<i>Ukupno finansijski rashodi</i>	7.566	3.072
<i>Gubitak iz finansiranja</i>	(7.560)	(2.983)

33. OSTALI PRIHODI I RASHODI

	2023	2022
Viskovi	0	5
Prihodi iz sudskog depozita	666	0
Prihodi od naplaćenih sudskih troškova	728	2
Ostali nepomenuti prihodi, naplaćene kazne iz discipl.postupaka	141	111
<u>Ukupno ostali prihodi</u>	<u>1.535</u>	<u>118</u>
Gubici po osnovu rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme	0	1
Manjkovi	21	18
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	537	171
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	27	0
Ostali nepomenuti rashodi	2.917	1.340
<u>Ukupno ostali rashodi</u>	<u>3.502</u>	<u>1.530</u>

34. UKUPNI PRIHODI I RASHODI, DOBIT

	2023	2022
Ukupni prihodi	967.889	771.448
Ukupni rashodi	(868.176)	(727.560)
<u>Dobitak/gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja</u>	<u>99.713</u>	<u>43.888</u>

	2023	2022
Dobitak/gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	99.713	43.888
Neto efekat - ispravka grešaka iz ranijeg perioda	(4.528)	12
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	95.185	43.900
POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)	(16.621)	0
Odloženi poreski rashod perioda	(27.362)	0
Odloženi poreski prihod perioda	0	7.116
<u>NETO DOBITAK / GUBITAK</u>	<u>51.202</u>	<u>51.016</u>

Dobit pre oporezivanja za 2023. godinu iznosi 95.185 hiljada dinara. Poreski rashod perioda iznosi 16.621 hiljadu dinara. Odloženi poreski rashod iznosi 27.362 hiljade dinara. Neto gubitak nakon oporezivanja iznosi 51.202 hiljada dinara.

Usklađivanje rashoda i prihoda u poreskom bilansu

	2023	2022
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	95.185	43.900
Oporeziva dobit/gubitak	132.233	63.389
Umanjenje za iznos poreskog gubitka iz ranijih godina	(21.426)	(63.389)
Poreska osnovica	110.807	
Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-1)	0	
Obračunati porez (15% od umanjene poreske osnovice)	16.621	
Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobođanja	0	
POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)	16.621	

Nakon usklađivanja prihoda i rashoda u poreskom bilansu za 2023. godinu dobit iznosi 132.233 hiljada dinara. Najznačajniju korekciju rashoda u poreskom bilansu za 2023. godinu čine sledeće stavke:

- razlika računovodstvene i poreske amortizacije – 11.052 hiljada dinara
- rashod po osnovu dugoročnog rezervisanja za opremnine za odlazak u penziju zaposlenih – 3.904 hiljade dinara
- rashod po osnovu ostalih rezervisanja (jubilarne nagrade, sudski sporovi) obračunatih a neisplaćenih u poreskom periodu – 21.720 hiljada dinara
- kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza i drugih javnih dažbina u poreskom periodu u iznosu od 319 hiljada dinara

35. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Faktori finansijskog rizika

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

1) Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik, finansijski rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

2) Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije i sl.

Ukoliko postoje nesistemske rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

3) Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

4) Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti. Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

2023	UKUPNO	DEVIZNO	RSD
Monetarna imovina			
Dugoročni finansijski plasmani	6.394	0	6.394
Potraživanja	3.947	0	3.947
Kratkoročni finansijski plasmani	8.358	0	8.358
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	155.898	0	155.898
	174.597	0	174.597

Monetarne obaveze

Dugoročni krediti	0	0	0
Kratkoročne finansijske obaveze	66.267	66.267	0
Obaveze iz poslovanja	55.281	0	55.281
Ostale kratkoročne obaveze	27.531	0	27.531
	149.079	66.267	82.812

2022	UKUPNO	DEVIZNO	RSD
Monetarna imovina			
Dugoročni finansijski plasmani	6.322	0	6.322
Potraživanja	12.293	0	12.293
Kratkoročni finansijski plasmani	7.025	0	7.025
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	45.304	0	45.304
	70.944	0	70.944

Monetarne obaveze

Dugoročni krediti	0	0	0
Kratkoročne finansijske obaveze	82.726	82.726	0
Obaveze iz poslovanja	81.948	0	81.948
Ostale kratkoročne obaveze	14.730	0	14.730
	179.404	82.726	96.678

Izloženost deviznom riziku u slučaju promene kursa je sledeća:

Imovina		Obaveze	
2023	2022	2023	2022
0	0	66.267	82.726
0	0	66.276	82.726
2023	2022	2023	2022
10.00%	-10.00%	10.00%	-10.00%
-6.627	8.273	-6.627	8.273
-6.627	8.273	-6.627	8.273

Kamatni rizik

Društvo je nije izloženo riziku promene kamatnih stopa. Nema finansijskih obaveza je sa varijabilnom kamatnom stopom.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2022 i 2023. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	2023	2022
Finansijska sredstva		
Nekamatonosne	174.597	70.944

Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	0	0
Kamatonosne (varijabilna kam. stopa)	0	0
	174.597	70.944
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	149.079	179.404
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	0	0
Kamatonosne (varijabilna kam. stopa)	0	0
	149.079	179.404

	2023		2022	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijska sredstva	-	-	-	-
Finansijske obaveze	-	-	-	-
	0	0	0	0

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

	U hiljadama RSD			
2023	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	0	0	0	0
Obaveze iz poslovanja	55.281	0	0	55.281
Krat. finan. obaveze	66.267	0	0	66.267
Ostale krat. obaveze	27.531	0	0	27.531
UKUPNO	149.079	0	0	149.079

	U hiljadama RSD			
2022	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	0	0	0	0
Obaveze iz poslovanja	81.948	0	0	81.948
Krat. finan. obaveze	82.726	0	0	82.726
Ostale krat. obaveze	14.730	0	0	14.730
UKUPNO	179.404	0	0	179.404

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

RIZIK LIKVIDNOSTI

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2023	2022
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	2,80	3,62
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,83	0,63
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,18	0,49

Napomena: koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

Upravljanje rizikom kapitala

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2021. i 2022. godine su bili sledeći:

RIZIK KAPITALA	2022	2022
Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	232.677	252.163
Kapital	1.123.797	1.065.006
Koeficijent (1/2)	21	24

36. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

U skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu, društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Društvo je sa stanjem na dan 31.12.2022. godine svojim dužnicima dostavilo spisak neplaćenih obaveza u vidu izvoda otvorenih stavki.

Stanje neusaglašenih potraživanja i obaveza na prethodno navedeni datum je sledeće:

Usaglašavanje potraživanja (u 000 din)

Ukupan broj potraživanja	11
Broj neusaglašenih potraživanja	6
Učešće neusaglašenih potraživanja u ukupnom broju potraživanja	54,55%
Ukupan iznos potraživanja (u hiljadama RSD)	3.072
Ukupan iznos neusaglašenih potraživanja (u hiljadama RSD)	606
Učešće iznosa neusaglašenih potraživanja u ukupnom iznosu potraživanja	9,72%

Usaglašavanje obaveza (u 000 din)

Ukupan broj obaveza	73
Broj neusaglašenih obaveza	26
Ukupan iznos obaveza	55.281
Ukupan iznos neusaglašenih obaveza (u hiljadama dinara)	8.146
Učešće iznosa neusaglašenih potraživanja u ukupnom iznosu potraživanja	14,74%

37. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

1) Sudski sporovi

2)

Po osnovu sudskih sporova koje društvo vodi po tužbama protiv društva iskazano je rezervisanje koje je navedeno u napomeni broj 30.5.

Sudski sporovi Društva sa stanjem na dan 31.12.2023.godine

Redni broj	Oznaka spisa	Sud pred kojim se vodi postupak	Tužilac/Tужен и	Предмет	Вредност	Стање спора		
						У току (да/не)	Оконачано (број и датум пресуде/решења)	Извршено (износ)
1	P173/18	Osnovni sud Smederevo	Tužioc Ljiljanić Dragan i Marinović Radomir	Radni spor	-	Uložena revizija, postupak u toku		-----
2	P 8/19	Osnovni sud Smederevo	Tužilac Pešić Dejan	Nakanda štete	1.000.000 din	Prvostepeni postupak u toku	-----	-----
3	11 P1 114/22	Osnovni sud Smederevo	Tužilac Đurašinović Dragan	Naknada štete	1.250.000 din	Prvostepeni postupak u toku	-----	-----
4	11 P1 9/23	Osnovni sud Smederevo	Tužilac Marinović Radomir	Radni spor	-----	Prvostepeni postupak u toku	-----	-----
5	II P1 289/21	Osnovni sud Smederevo	Tužilac Dragan Ljiljanić	Naknada štete	6.450.750 din	Prvostepeni postupak u toku	-----	-----
6	P1-8/22	Osnovni sud Smederevo	Tužilac Kosta Filipović	Radni spor	100.000 din	Prvostepeni postupak u toku	-----	-----
7	II P1. 115/21	Osnovni sud Smederevo	Tužilac Goran Aćimović	Poništaj rešenja	-----	Prvostepeni postupak u toku	-----	-----
8	I 4 P1 67/23	Osnovni sud Smederevo	Tužilac Neša Trailović	Radni spor	-----	Uložena žalba na prvostepenu presudu	-----	-----
9	II 233/20	Javni izvršitelj	Izvršnik Storko trade doo Valjevo	Izvršni postupak	70.511,32 din	U toku	-----	-----
10	5P84/22	Privredni sud Pančevo	Tužilac Rudnik Kovin	Tužba za oslobađanje	-----	U toku	-----	-----

				prostora od stvarai				
11	Iv.1321/12	Privredni sud Novi Sad	Tužilac Rudnik Kovin	Izvršenje sudske presude	185.710,16 din	Naplata iz stečaja u toku St 25/21		
12	L 110/ 21	Privredni sud Pančevo	Tužilac Rudnik Kovin	Oslobađanje prostora od stvari	-----	Posupak u toku	-----	-----

3) Izdata sredstva obezbeđenja-menice

ред бр.	датум издавања	серијски број менице	основ издавања	поверилац	износ	напомена	напомена
1	25.04.2012	AA6314834	Уговор о отварању рачуна	Комерц.банка	Бланко		
2		AA6314835					
3	26.04.2012	AA6314833	Уговор о отварању рачуна	Комерц.банка	Бланко		
4	02.11.2012	AA1262614	Уговор о промету робе и услуга	МТР Belex	Бланко		
5		AA 1262615					
6	16.04.2019	AC 5253397	Уговор о продаји нафтн.дерив.2019 Уговор о продаји нафтн.дерив.2023	НИС ГАЗПРОМ	Бланко	менично овлашћење 01.06.2023	није дато менично овлашћење за уговоре из 2020, 2021 и 2022.г
7	14.06.2023	AC 5253396					
8		AC 5253395					
9	15.05.2020	AA 7320542	Уговор о кредиту бр.101850	Фонд за развој РС	Бланко		
10		AA 7320543					
11		AA 7320544					
12		AA 7320545					
13		AA 7320546					
14		AA 7320547					
15		AA 7320548					
16		AA 7320549					
17		AA 7320550					
18		AA 7320601					
19	29.10.2020	AC 5253394	Уговор о промету ел. Енерг.2021 Уговор о промету ел.енерг. 2022-2023 Анекс 1 Уговора 2022-2023	ЈП ЕПС, ЕПС СНАБДЕВАЊЕ	Бланко	менично овлашћење 09.03.2022	није дато менично овлашћење за уговор 66101- 57/23 (јануар- април 2024.г.) од 22.12.2023.
20	18.10.2021	AB 7517811					
21	04.01.2022	AC 8060867					
22		AB 7517807					
23	10.03.2021	AC 5253400	Уговор о кредиту 104133	Фонд за развој РС, Београд	Бланко		
24		AC 8060868					
25		AC					

		8060869					
26		AC 8060870					
27		AC 8060871					
28		AC 8060872					
29		AC 8060873					
30		AC 8060874					
31		AC 8060875					
32		AC 8060876					
33		AC 5253391				менично	
34	22.04.2021 27.04.2022	AB 4273511	Уговор о набавци горива 2021 Уговор о набавци горива 2022	Петрол доо, Београд	Бланко	овлашћење 29.04.2022	није дато менично овлашћење за уговор 66101- 4/23 (2023.г.) од 30.01.2023.
35	23.02.2022	AC 3208276	Трошкови рекултивације - Закон о рударству и геолошким истраживањима,	Покрајински секретаријат за енергетику, грађевинарство и саобраћај	Бланко	важи до 07.03.2024	
36	24.01.2023 20.02.2024	AC 3208279	Уговор о купопродаји угља 2023 Уговор о купопродаји угља 2024	Суноко доо. Нови Сад	Бланко	менично овлашћење 05.03.2024	
37	30.05.2023 18.09.2023	AB 7517808	Уговор о купопродаји угља Анекс уговора о купопродаји угља	ЈП ЕПС, Огранак ТЕНТ, Обреновац	Бланко	менично овлашћење 18.09.2023	
38	11.10.2023 **03.2024.	AC 3208277	Уговор о ремонту редуктора РТ Анекс уговора о ремонту редуктора РТ	ЈП ЕПС, Огранак КОЛУБАРА	Бланко	менично овлашћење 13.03.2024	
39	03.11.2023	AB 7517806	Уговор о купопродаји угља	ЈП ЕПС, Огранак ТЕНТ, Обреновац	Бланко		
40	05.12.2023	AC 3208286	АНЕКС Уговора о откопавању	Бео бетони 011,	Бланко		
41		AC 3208285	откривке				

Друштво нема других издатих средстава обезбеђења на дан 31. децембра 2023. године.

38. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon dana bilansa nije bilo događaja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja na dan 31.12.2023. godine, niti događaja koji su po svojoj prirodi nekorektivni i koji bi zahtevali dodatna obelodanjivanja u Napomenama.

39. ODOBRAVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Odbor direktora Društva odobrio je redovni godišnji finansijski izveštaj za 2023. godinu na sednici održanoj dana 20.03.2024. godine.

U Kovinu,
18.03.2024. g.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izvestaja

Zakonski zastupnik

2. 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:

2.1. Приказ развоја пословања друштва:

2.1.1. 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.

Након 2021. и 2022. године у којима смо имали две хаварије на редуктору резног точка и једну на пилонској конструкцији, сво то време је багер радио са смањеним капацитетом од 40т/час. План је био да се у априлу 2023.г., у току годишњег ремонта уграде зупчаници на редуктору резног точка, како би се вратили на пуни капацитет од 60 т/час. Како зупчаници нису израђени у планираном року, у јулу смо имали редован ремонт багера од 30 дана, док смо у новембру и децембру 2023.г. поново имали ремонт од 60 дана када је урађен ремонт редуктора са уградњом нових зупчаника, тако да смо и целе 2023.г. радили са умањеним капацитетом.

У 2023. г. је у багер уложено 135,6 милиона динара. Укупно улагање у багер након приватизације, почев од 2011. године износи 11,0 милиона евра.

2.1.2. У поступцима за **наплату ненаплаћених потраживања**, покренутих претходних година – у 2023. години није било наплате, нити отписа

2.1.3. У 2023. години **није било нових судских поступака за наплату потраживања** зато што је наплата регулисана усвојеном Политиком продаје, према којој се плаћање врши авансно. Наплата од купаца у 2023. години износи 100,01% у односу на фактурисан износ у истој години. Наплата преко фактурисаног износа у текућој години се односи углавном на наплату од синдикалних организација, које су у пословну годину ушле са дугом за последњу рату, која је уплаћена у јануару месецу.

2.1.4. Од маја 2010.г. **зараде са припадајућим порезима и доприносима се исплаћују у континуитету**, два пута месечно. Све зараде за 2023.г. исплаћене су закључно са 31.12.2023.г.

2.1.5. Исплата пореза, доприноса и ПДВ-а је континуирана, а **друштво редовно измирује све своје текуће обавезе из пословања** (према добављачима, подизвођачу, као и према државним повериоцима). На име јавних прихода у 2023. години је плаћено око 241,0 милиона динара.

2.1.6. Предузеће више **нема заосталих обавеза** из периода приватизације, а у претходном периоду, од 2012 – 2019 године, на име ових старих обавеза, друштво је исплатило око 432 милиона динара, и конверзијом затворило 240 милиона динара, што укупно износи 672 милиона динара старог дуга.

2.1.7. Почев од 2015 године **накнаду за коришћење минералних сировина** редовно плаћамо на нивоу годишњег задужења. У 2023.г. за ове потребе је издвојено и плаћено 28,9 милиона динара за последњи квартал 2022. године и прва три квартала 2023. године.

Обавеза за четврти квартал 2023. године доспева за плаћање у 2024 години, и до дана састављања годишњег извештаја је плаћена у износу од 7,9 милиона динара.

2.1.8. 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. Због хаварија из 2021. и 2022. године је и у првом кварталу 2023. године било периода када смо имали проблема са ликвидношћу, када смо каснили са уговореним валутама плаћања, али већ почев од априла месеца су све обавезе редовно плаћане.

2.1.9. У погледу залиха готових производа, 2023. годину смо завршили са око 11.200 тона угља, што су и најмање залихе у току године. Залихе су се током 2023. године кретале у распону од 11 – 30 хиљада тона. Проблем пласмана индустријских гранулација, још од 2015 године, решавамо уговарањем продаје индустријским потрошачима на домаћем и ино тржишту. У 2023. години нисмо имали извоз готових производа, а на домаћем тржишту нам је стратешки партнер поред Титан цементаре Косјерић, Сунока Нови Сад и Прве искра Барич, постала и Електропривреда Србије – ТЕНТ.

2.1.10. У 2023.г. смо ушли са 94 радника у радном односу, запослених на неодређено време и 45 радника ангажована на привремено повременим пословима.

У току године је број запослених на неодређено време смањен за 2 радника, и то: 1 радник је добио отказ уговора о раду због повреде радне обавезе у смислу злоупотребе положаја или прекорачења овлашћења и неодговорног коришћења средства рада, и 1 радник је отишао у пензију, тако да смо 2023. годину завршили са 92 радника запослена на неодређено време. Код радника ангажованих на привремено повременим пословима у зависности од месеца, било је ангажовано 42 – 48, тј. просечно месечно 45,8 радника, а годину смо завршили са 48 радника. Ове раднике још од 2020. године директно запошљавамо, иако смо их у периоду од 2017. – 2020. године ангажовали преко Агенције.

Напомена: Према постојећим законским прописима на снази је ограничавање запошљавања у предузећима која располажу јавним средствима, тако што је дозвољено запошљавање 70% од броја радника који су у претходној години напустили предузеће, без икаквих сагласности. За запошљавање већег броја од тог потребна је сагласност. Обзиром да се Рудник Ковин од 2010. године тј. од раскида неуспеле приватизације био у портфељу Министарства привреде и припремао се за нову приватизацију, није нам било одобрено запошљавање радника, већ су одговорна лица Рудника Ковин упућивана да закључују уговоре за привремене и повремене послове за сву недостајућу радну снагу, тако да смо данас у ситуацији да имамо 92 стално запослена радника, а за потребе производног процеса, према важећој Систематизацији послова, нам је потребно 175 радника. Из наведених разлога смо принуђени да раднике примамо по уговору о привременим и повременим пословима, и на крају 2023.г. имамо 48 лица ангажована по овом основу. Ангажовање радника овим путем има бројне недостатке, али првенствено то да нам недостају радници на руководећим радним местима и на радним местима са овлашћењима и одговорностима (врло је тешко таква радна места попуњавати са лицима која нису у сталном радном односу), а сви наши захтеви за новим запошљавањем, поднети на прописаним ПРМ обрасцима надлежним органима нису решени у нашу корист, ниједном од поднетих 14 захтева.

2.1.11. Физички обим производње се почев од 2014 године усталио на око 240 хиљада тона, све до 2019 године, у којој је као и у наредној 2020.г. произведено око 200.000 тона свих гранулација. Због већ поменутих хаварија у 2021.г (застој од 5 месеци) је произведено 140.000 тона угља, а у 2022 г. (застој од 2,5 месеца) 160.000 тона угља. Због ограничења капацитета на око 60% након хаварија, (до израде и уградње нових зупчаника, која је планирана за март-април 2023.г, али је реализована тек у новембру и

децембру 2023г., па смо целе године радили са 60% капацитета), у 2023.г. је произведено 142.000 тона (66% од планираних 215.000 тона)

2.1.12. Карактеристике лежишта су такве да ће се и у наредним годинама угаљ налазити на све већим дубинама, тако да ће нам требати више откривке по тони извађеног угља, а сав шљунак који не откопа ангажовани подизвођач – откопава се рудничким багером, на уштрб времена планираног за откопавање угља. По важећем Анексу уговора за откопавање откривке, који истиче са јулом 2024. године подизвођач у 2024.г. треба да откопа још 255,0 хиљада кубика откривке (од уговорених 340,0 хиљада кубика). У новембру и децембру 2023.г. је откопано 85,0 хиљада кубика откривке по наведеном анексу, чиме је план уговорених радова за ова два месеца пребачен са 6%. Последњи радови по Уговору из 2020.г. за 2,0 милиона кубика откривке подизвођач је извршио у новембру 2022.г. (чиме је реализовао нешто више од 90% уговорених радова, за разлику од претходног подизвођача који је остварио само 44% од уговорених радова), тако да у периоду јануар – октобар 2023.г. откривка није рађена.

2.1.13. Физички обим продаје се од 2014 - 2018 године креће око 250 хиљада тона, изузетак је 2015 година када је продато 223 хиљада тона. Почев од 2018 година обим продаје је почео да пада на 228 хиљада тона, 2019 – 215 хиљада тона, 2020 – 197 хиљада тона. У хаваријским годинама продаја је била ограничена количином произведених производа, и целокупна производња је продата на годишњем нивоу (2021 – 140 хиљада тона и 2022 – 160 хиљада тона). У 2023.г. у којој је производња била ограничена на 60% капацитета, такође је продата целокупна производња на годишњем нивоу, у количини од 140 хиљада тона.

2.1.14. Приходи - подбачај производње која је остварена са мање произведених 72,8 хиљада тона, у односу на планирану производњу у 2023.г., је утицао и на мање остварење продаје – остварено је 66% од количина планираних за продају. Приходи од продаје су план остварили са 61% (мање остварење него код количинских показатеља због мале продаје најскупље гранулације - 40%од планиране), тако да је мање оприходовано око 563,5 милиона динара.

2.1.15. Просечни месечни приливи су се такође усталили у периоду од 2014. – 2020. године, и у просеку су износили 60,8 милиона динара, све до 2021 године када су због две хаварије износили свега 47 милиона динара, или увећани за кредитна средства од 103 милиона динара на годишњем нивоу, или око 55,5 милиона динара месечно. У 2022 години, због пораста цена угља, и са једном хаваријом на годишњем нивоу просечни месечни приливи су износили око 74,8 милиона динара, а у 2023.г. у условима рада са смањеним капацитетом око 85,4 милиона динара на месечном нивоу (већи су од просека из периода 2014-2020.г. због пораста продајне цене угља у августу 2022. године).

2.1.16. Плаћања су у истом периоду (2014. – 2020.г.) у просеку износила 60,5 милиона динара месечно, у 2021 години су износила 56,6 милиона динара, а у 2022 години 77,3 милиона динара. Евидентно је да су због пораста цена свих улазних трошкова повећана и потребна средства за нормално функционисање рудника, па смо из тих разлога у план за 2023 годину ушли са планираних око 106,0 милиона динара на месечном нивоу. Просечна месечна плаћања у 2023.г. су износила 76,2 милиона динара.

2.1.17. Просечан дневни прилив је у 2023. години износио 4,1 милиона динара, тј. већи је од просечног дневног прилива из 2022. г. када је износио 3,58 милиона динара (у 2022.г. је нов ценовник важио 5 месеци, а у 2023.г. – целе године), од 2021. године када је (без кредитних средстава) износио 2,22 милиона динара и из 2020. године када је износио 2,86 милиона динара.

2.2. Приказ резултата пословања друштва:

2.2.1. Укупни приходи остварени у 2023.г. износе 967,9 милиона динара (2022.г. – 771,4 милиона)

2.2.2. Укупни расходи остварени у 2023.г. износе 868,2 милиона динара (2022.г. – 727,6 милиона)

2.2.3. Добит пре опорезивања износи 95,2 милиона динара. (2022.г.– 43,9 милиона)

2.2.4. Укупно остварени приходи су мањи од планираних за 33% или за око 469,5 милиона динара због рада са умањеним капацитетом, али су остварени расходи, заједно са исправком грешака из ранијег периода мањи од планираних за 6% или за 51,9 милиона динара.

2.2.5. У структури прихода, највећа ставка - позиција приходи од продаје производа и услуга износи 869,2 милиона динара, и она је за око 15% или за 111,2 милиона динара већа у односу на истоврсне приходе из претходне године, иако смо због хаварија из претходне две године радили са смањеним капацитетом (у 2022.г.- 758,0 милиона)

2.2.6. Уговор о продаји шљунка – јаловине из процеса експлоатације равног угља (полупроизвода који се никада раније није продавао), за количину од 1 милиона тона на годишњем нивоу, из новембра 2020.г., је раскинут октобра 2023.г. на иницијативу купца, због престанка потребе за овим полупроизводом. Раскидом овог уговора више немамо потраживање које би компензовали са обавезом према подизвођачу за откривку. Обзиром да ни откривка није ископавана све до новембра 2023.г. (до потписивања Анекса уговора о откопавању откривке), нисмо имали проблем са недостатком новчаних средстава за плаћање откривке. У 2022. години продали смо количину од 1.416.669,50 тона овог полупроизвода.

2.2.7. Резултат пословања – добит пре опорезивања на крају 2023.г. износи 95,2 милиона динара, и резултат је бољи за 51,3 милиона динара у односу на прошлу годину када је остварена добит у износу од 43,9 милиона динара.

2.2.8. Обавеза за порез на добит по финансијским извештајима за 2023. годину износи 16,6 милиона динара, односно око 1,4 милиона динара на месечном нивоу, Претходне 2022.г. нисмо имали ову обавезу.

2.3. 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, које су са судским трошковима и каматама до дана исплате нарасле на 657 милиона динара. Коначна исплата ових обавеза је завршена тек у 2018. години.

2.3.1. Укупне обавезе на дан 31.12.2023.г. износе 284,0 милиона динара (2022.г. 307,1 милиона динара), и мање су од прошлогодишњих за 23,1 милиона динара, које се поред обрачунских категорија односе на обавезе према добављачима, обавезе за ПДВ, НМС и остале пореске обавезе које за плаћање доспевају у наредној години, и састоје се од :

- **дугорочних резервисања** за отпремнине и јубиларне награде, износ од 45,9 милиона динара (2022 г. – 49,5 милиона)

- **обавезе за кредит од Фонда за развој у укупном износу од 66,3 милиона динара,** који су доспели у 2022. години, (2022.г. 66,1 милиона)
- **кредит од ОТП Банке** смо исплатили у 2023.г. (2022.г. 16,6 милиона)
- **обавезе на име примљених аванса,** износ од **18,3 милиона динара,** који су за 1,3 милиона динара већи од обавезе са којом смо ушли у пословну годину. (2022.г. 17,0 милиона)
- **обавеза према добављачима у земљи,** износ од **55,3 милиона динара,** односе се на **обавезе које нису доспеле за плаћање до 31.12.2023. године.** Највећа од наведених обавеза јесу трошкови откривке који чине око 38% укупне обавезе (око 21,0 милиона динара), и плаћају се у месечним анuitетима од по 19,2 милиона динара, а затим следи обавеза за 30.000 литара нафте у износу од 5,5 милиона динара, док су све остале обавезе у мањем појединачном износу. Наведене обавезе доспевају за плаћање у периоду јануар – март 2024.г. У 2023. години су просечна месечна плаћања према добављачима износила око 44,9 милиона динара (31.12.2022.г. 81,9 милиона)
- **остале обавезе из пословања,** на крају 2023. г. немамо, све су исплаћене, (2022.г. 3,5 хиљада дин)
- **обавезе према запосленима** односи се на превоз радника за долазак и одлазак са посла за децембар месец, у укупном износу од **83,7 хиљада динара** (2022.г. 95,9 хиљада дин)
- **краткорочна резервисања** у износу од **25,6 милиона динара** се односе на резервисања по судским споровима по којима очекујемо одливе средстава у наредном временском периоду, а односе се на тужбе / пресуде запосленим или бившим радницима (Љиљанић Драган, Ђурашинов Драган, Пешић Дејан и Трајиловић Неша), затим резервисања за санацију и рекултивацију и за технички рударски пројекат. (2022.г. 6,4 милиона дин)
- **остале обавезе** у износу од **4,0 хиљада динара** се односе на обавезе за нето зараду преминулог радника који није могуће исплатити без решења о оставинској расправи (ова обавеза датира из 2020.г.)
- **обавезе за пдв из децембра месеца,** и пдв по попису имовине и обавеза на дан 31.12.2023. године у укупном износу од **3,0 милиона динара** односе се на обавезе које су плаћене половином јануара месеца 2024.г. (2022.г. 4,6 милиона)
- **обавезе за порез на добит** у износу од **16,6 милиона динара** обрачунат је по финансијским извештајима за 2023.г. (2022.г. нисмо имали ову обавезу)
- **накнаде за минералне сировине** за последњи квартал 2023. године, за заштиту животне средине, одводњавање и коришћење вода, у укупном износу од **7,8 милиона динара** – односи се на обавезе које су плаћене 15. јануара 2024.г. (2022.г. 10,0 милиона)
- **остале обавезе за порезе и доприносе** се односе на порезе обрачунате на долазак и одлазак са посла за децембар месец, у износу од **4,4 хиљада динара** (2022.г. 18,0 хиљада)
- **обавезе за разграничени приход,** тј. наплаћене рате за мобилне апарате, у укупном износу од **11,7 хиљада динара** (2022.г. нисмо имали ову обавезу)
- **одложене пореске обавезе,** по основу пореза на добит, износ од **5,4 милиона динара,** као и на почетку године, и
- **остала пасивна временска разграничења,** износ од **39,6 милиона динара,** од којих се износ од 3,3 милиона динара односи на трошкове из децембра а фактурисане у јануару 2024. године; 29,1 милион динара за обавезу за НМС на шљунак јаловину продату подизвођачу, која ће за плаћање доспети након извоза овог полупроизвода са рудничког копа; и 7,2 милиона динара који се односе на пдв у датим авансима. (2022.г. укупно 49,4 милиона)

2.3.2. Предузеће нема дуга према радницима. На име зарада (брutto 2 износ) је исплаћено 189,1 милиона динара (2022.г. 178,8 милиона), просечна нето зарада исплаћена радницима износи 105.133,00 динара и за 11,8% је већа од прошлогодишње а за 10,55% од

републичког просека за децембар 2023.г. (2022.г. 94.031,00 динара, републички просек 95.093,00 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 и радници упућују на бањска лечења и рехабилитацију.

2.4. Извештај о плаћању ауторитетима власти.

На име накнада за минералне сировине друштво је у својим пословним књигама исказало обавезу за 2023. годину у износу од 26,7 милиона рсд, и уплатило закључно са 15.01.2024. године укупно 26,8 милиона динара, те на НМСКГ Обрасцима исказало претплату у износу од 91.698,04 динара.

У току 2023. године је уплаћена обавеза за IV квартал 2022. године у износу од 10,3 милиона рсд (обавеза увећана за камату од 0,3 милиона динара за кашњење у плаћању) и за прва три квартала 2023 године у износу од 18,9 милиона рсд, или укупно 29,2 милиона рсд. Обавезу за IV квартал 2023. године у износу од око 7,9 милиона рсд је друштво уплатило 15.01.2024.године. (за 2022 годину на име накнаде за коришћење минералних сировина укупна обавеза је износила 35,6 милиона рсд)

2.5. Подаци о релевантним подацима за процену стања имовине друштва:

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

2.5.1. **Солвентност** (готовина у односу на краткорочне обавезе) је повећана за 180,5% и износи 235,26 %, (у 2022. години је износила 54,76 %)

2.5.2. **Ликвидност** (обртна имовина према обавезама) је повећана за 77,19% и износи 307,21 %, (у 2022. години је износила 230,02 %)

2.5.3. **Економичност** (однос укупних прихода и укупних расхода) је повећана за 5,46 % и износи 111,49 %, (у 2022. години је износила 106,03 %).

2.5.4. **Рентабилност** (брuto добит према укупној активи) је повећана за 3,56% и износи 6,76% (у 2022. години је износила 3,20%)

2.5.5. **Степен задужености** (учешће обавеза у укупној пасиви) је смањен за 2,23 % и износи 20,18 % (у 2022. години је износио 22,38 %)

2.6. Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду:

2.6.1. Према усвојеном Годишњем плану рада Рудника Ковин за 2024. годину, планирана је производња од 240.000 тона угља свих гранулација (200.000 тона производње и 40.000 тона дораде тј. просејавања)

2.6.2. Планирана производња за 2024. годину, у количини од 200.000 тона угља, налази се испод 952.030 кубика **откривке** (од нивелете 54 mNv до коте 35 mNv) , који ће се откопати Багером Ковин 1, и то 870.030 м³ шљунка и 82.000 м³ контактнoг слоја. Подизвођач треба да откопа око 255.000 м³ откривке, чиме ће се створити предуслови за експлоатацију угља у 2024. години.

2.6.3. Закључком Владе РС од јуна 2023. године, а на основу образложене иницијативе за стратешким партнерством између Рудника Ковин и Електропривреде Србије, обустављен је поступак продаје капитала Рудника Ковин, а након преноса акција, новембра

2023.године, са Регистра хартија и удела на Републику Србију, стекли су се услови те је обустављен поступак приватизације Рудника Ковин. У наредном периоду се очекује **развијања стратешког партнерства са Електропривредом Србије.**

2.6.4. Тренутно, највећи приоритет у пословању Рудника Ковин јесте проширење постојећег копа, обзиром да ће се закључно са половином 2025. године завршити експлоатација на постојећем експлоатационом пољу. Захтев за проширењем експлоатационог поља у оквирима заштитног простора, у површини од 500 метара од границе постојећег експлоатационог поља на које рудник има право према Закону о рударству и геолошким истраживањима, је упућен Покрајинском секретаријату за енергетику и минералне сировине АПВ, који је наш захтев одбио зато што је право на експлоатацију у нашем заштитном простору доделио другом правном лицу. Покрајински секретаријат је грубо повредио право Рудника Ковин на заштитни простор доделом овог права право на експлоатацију у заштитном простору рудника - другом правном лицу, па је Рудник Ковин је покренуо одговарајући поступак пред републичким Министарством за енергетику, као другостепеним органом у овој управној ствари.

2.6.5. Следећи 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. Први пут од оснивања, рудник је у току 2020 и 2021 године извршио набавку и уградњу нових полутки резног точка, поред редовних годишњих сервиса којима се багер одржава у доброј радној форми, а током 2023.г. је изградио и уградио зупчанике, те извршио ремонт редуктора резног точка .

2.6.6. Пласман угља је увек један од приоритета, обзиром да је плато за депоновање готових производа просторно ограничен, због потребе терминског усклађивања производње и отпреме готових производа. Овај проблем је највећим делом решен пласманом угља индустријским потрошачима, чија потреба за овим производом је континуирана, током целе године. Поред највећих купаца из ранијих године (Сукоко доо Нови Сад и Титан цемента Косјерић), стратешки партнер нам је постала и Електропривреда Србије, огранак ТЕНТ, као највећи купац.

2.7. Опис промена у пословним политикама друштва:

2.7.1. У 2023. години није било измена у пословним политикама које се односе на набавке, које су се и у 2023.г. спроводиле на основу **Правилника о набавци** и Упутстава за набавке до и преко милион динара из 2022. године, којима се обезбеђује транспарентност у овом сегменту пословања, у поступку одабира најповољнијег понуђача

2.7.2. У 2023. години није било измена у пословној Политици продаје угља и шљунка, продаја се и у 2023.г. спроводила на основу важеће **Политике продаје** из 2022. године. Највећи део продаје се односи на готове производе и врши уз авансну уплату, тако да је проценат ненаплаћених потраживања сведен на минимум.

2.7.3. У 2023.г. није било измена ни у Правилнику о рачуноводству и рачуноводственим политикама, примењује се пречишћен текст овог правилника из 2019. године..

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

2.8.1. Тренутно, највећи ризик за наставак делатности Рудника Ковин јесте одбијен захтев за проширењем у оквиру свог заштитног простора око одобреног

експлоатационог поља, од стране Покрајинског секретаријата за енергетику, грађевинарство и саобраћај, зато што је за исти простор издало дозволу другом правном лицу, супротно Закону о рударству и геолошким истраживањима. Уколико Министарство рударства и енергетике, као другостепени орган, пред којим је покренут одговарајући поступак, не изврши укидање незаконито донетог решења од стране Покрајинског секретаријата, једино нам преостаје да покренемо поступак пред Управним судом, а како овакви поступци трају неколико година, рудник ће бити у проблему јер ће експлоатацију у одобреном пољу завршити до половине 2025. године.

2.8.2. Даље, велики 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, и континуирано се ради улагање у набавку резервних делова и склопова потребних за несметани рад, попут санације излазног вратила, лежаја редуктора, набавке или репарације радних кола, кућишта и осовине багерских пумпи, набавке челичних цеви за продужење трасе цевовода у складу са позицијама на којима се планира експлоатација у 2024. години, гумених манжетни и осталих потребних резервних делова који су предвиђени годишњим планом рада Рудника Ковин за 2024. годину, у коме само за набавку основних средстава, резервних делова велике вредности, склопова и пројеката треба издвојити око 240 милиона динара

2.8.3. 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, али и до увећаних трошкова одржавања и поправке истих. Са возним парком је слична ситуација. Годишњим планом рада Рудника Ковин за 2024. годину је предвиђена куповина ровокопача и теренских возила. Путничко возило је купљено у 2023. години након више од 900.000 пређених километара путничког возила набављеног пре приватизације, у 2007. години.

2.8.4. За несметан рад Рудника неопходно је извршити **техничко технолошко заокружење процеса рада**, са којим би самостално радили послове за које сада плаћамо подизвођачима у значајним износима. Заокружење техничко технолошког процеса рада обухвата багер дреглајн, багер ведричар, пратеће пловне објекте, сепарацију шљунка и др. - ова набавка захтева значајна финансијска средства и није планирана за 2024. годину.

2.8.5. Евидентна је и **све већа дубина на којој се угаљ у лежишту налази**, што изискује увећање трошкова ископавања откритке и поред чињенице да су трошкови ископа по m^3 са последњим Анексом из октобра 2023. године повећани на 400,00 $\text{дин}/\text{m}^3$, што представља значајно повећање од 56% у односу на цену откопавања из 2020. године када је износила 257,00 $\text{дин}/\text{m}^3$. То је за последњих 6 година друго велико повећање ових трошкова, прво у висини од 60% је било 2020. године када су трошкови откритке повећани са 160,00 на 257,00 $\text{дин}/\text{m}^3$. Збирно у периоду 2019 – 2024 г. цена откритке је 2,5 пута већа. Уговор о продаји 1.000.000,00 тона шљунка – јаловине из процеса експлоатације равнoг угља подизвођачу, на годишњем нивоу, је раскинут у 2023. години, тако да у 2024. години нећемо имати компензацију којом би смањили потребну количину слободних новчаних средстава за плаћање ископа откритке подизвођачу.

2.8.6. Евидентно је и **значајно увећање трошкова електричне енергије**, који су заузимали друго место по својој висини у оквиру производних трошкова, одмах иза откритке. Последњим уговором је цена електричне енергије повећана са 92,78 еура из 2023. године на 119,67 еура, или за 29%, и то само за прва четири месеца 2024. године. Збирно у периоду 2021 – 2024 г. цена електричне енергије је 2,46 пута већа.

Кретање цене за 1 MWh по годинама:
2021 – 48,63 еура
I – VI 2022 – 75,00 еура (+54%)
VII 2022 – XII 2023 – 92,78 еура (+24%)
I –IV 2024 - 119,67 еура (+29%)

2.8.7. Након ценовника из септембра 2017 године, предузеће је цену угља повећало септембра 2020 године за 12,5% за све гранулације (изузев дорађеног граха чија цена је повећана за 10%), због раста трошкова који имају највеће учешће у производној цени угља (откривка је 2020 године повећана за 60%, а електрична енергија за 49%). Иако на тржишту већ имамо највећу цену у категорији угља-лигнита, због поновног раста цене електричне енергије од 2022 године (раст од 91% у односу на цену 1 MWh из 2021 године) цена је повећана за још 20% почев од 01.01.2022. године. Последње повећање од 70% је уследило августа 2022. године када је због дивљања цена наших највећих улазних инпута - електричне енергије (+91%) и откривке (+60%), али и цена нафте (+69%) и резервних делова (примера ради 12-то метарска цев копненог и пловног цевовода је са 413 хиљада динара у 2020.г. порасла на 1,13 милиона динара у 2022.г.), повећање цена угља било неопходно како би се бар мало очувала ликвидност предузећа и покрили трошкови пословања.

2.8.8. Евидентно је и све веће присуство примеса лапорца у угљу, до сада само у најкрупнијим гранулацијама, а сада већ и у другим гранулацијама, на пољима на којима се врши експлоатација, што повећава проблем пласмана.

2.8.9. Вечити проблем представља пласман угља, нарочито у јануару и фебруару, тј. у периоду новогодишњих, божићних и осталих јануарских празника, док наши стратешки партнери заврше ремонте својих постројења, док се утроше резерве из претходне године и ослободи плато за складиштење енергента и др. разлога, јер доводи до неусклађености производње и отпреме, те захтева додатне трошкове на име предепонована, а са друге стране у том периоду су мали и приливи па је неопходно на крају сваке пословне године оставити слободна новчана средства за функционисање у прва два месеца наредне пословне године.

2.8.10. Један од потенцијалних ризика, у периоду од 2010-2018 године, биле су и старе обавезе Рудника, настале у периоду приватизације, које су се највећим делом односиле на обавезе према државним предузећима. Конверзијом наведеног дуга у капитал повериоца, спроведеном у 2018 години, смо овај ризик елиминисали, а дугове осталим повериоцима – исплатили.

2.9. Сви значајнији послови са повезаним лицима

Друштво нема повезана лица.

2.10. Активности друштва на пољу истраживања и развоја

2.10.1. ГЕОЛОГИЈА

Резерве чврстих минералних сировина у експлоатационом пољу Рудника Ковин су дефинисане: "Елаборатом о резервама угља и шљунка у лежишту Ковин (небрањени део поља А) код Ковина - стање на дан 31.12.2019.г. (Геопрофесионал, БГ, 2021.г.) и Решењем о утврђивању и оверавању билансних резерви угља и шљунка од 07.12.2021.г., тако да стање билансних резерви на дан 31.12.2022. године износи:

- равни угљ А + Ц₁ категорије 3.057.793 тона
- шљунак Б + Ц₁ категорије 1.884.434 м³

За коришћење техничке вода за потребе хидрантске мреже и заливања зелених површина на индустријском кругу рудника из бунара Б-1 урађен је "Елаборат о резервама подземних вода на изворишту Рудник Ковин АД код Ковина - стање на дан 30.03.2020.г." (Геопрофесионал, БГ, 2021.г.) Елаборат је одбрањен пред комисијом и дана 16.10.2020.г. исходовано је "Решење о утврђивању и оверавању билансних резерви подземних вода на изворишту Рудник Ковин АД код Ковина - стање на дан 30.03.2020.г." (бр. 143-310-214/2020-03). Утврђене експлоатационе резерве подземне воде, квалитета маломинерализоване воде, хидрокарбонатно-хлоридне класе, калцијумско-натријумске групе, износе 4,4л/с.

Обрачунате масе експлоатисаних минералних сировина су достављене Покрајинском секретаријату за енергетику, саобраћај и грађевину - "Евиденција о резервама на лежишту угља и шљунка Ковин, на дан 31.12.2023.г."

2.10.2. РУДАРСТВО

Редован рад Рудника Ковин на експлоатацији минералних сировина у складу са годишњим планом производње и Главним рударским пројектом, а на основу претходно исходованих решења о рударским радовима:

- "Решење о одобрењу експлоатационог поља Рудника Ковин" од 11.12.2018.г. (бр. 143-310-487/2018-03)
- "Решење о одобрењу извођења рударских радова", од дана 23.07.2020.г. (бр. 143-310-97/2019-03), а на основу "Главнoг рударског пројекта експлоатације угља и откривке на подводном копу Ковин у небрањеном делу поља А" (РИ, Земун, 2018.г.)
- "Решење о одобрењу употребе и коришћења рударскох објеката Рудника Ковини", од 29.12.2020.г. (бр. 143-310-306/2020-03.г.)

Иновирана је техничка документација: "Технички рударски пројекат одржавања таложнице Рудника Ковин", РИ, Земун, 2023.г., и урађен "Извештај о извршеној техничкој контроли техничке документације, са потврдом", Експерт Тим, БГ, 2023.г.

2.10.3. ВОДОПРИВРЕДА

Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство је дана 10.08.2021.г. под заводним бројем 104-325-596/2020-04 издао "Решење о издавању водне дозволе за Рудник Ковин", са важношћу до 31.08.2023. године. Током 2023. године је рађено на изради техничке документације за испуњење водних услова из водне дозволе, са циљем продужења њене важности.

Дана 31.08.2023.г. ЈВП Воде Војводине је поднет "Захтев за издавање извештаја о испуњености услова из водних услова за продужење важности водне дозволе", који је заведен под бројем 1015/1-23. Истог дана је Покрајинском секретаријату за пољопривреду, водопривреду и шумарство поднет "Захтев за издавање водне дозволе" који је заведен бројем 104-325-973/2023-05.

У циљу продужења водне дозволе припремљена је обимна техничка документација од које треба издвојити:

- "Студија утицаја подводног копа Рудника Ковин на режим подземних вода у приобалју, утицај на стање потенцијалног изворишта и стање водопривредних објеката на Руднику Ковин за 2022. годину", Хидрозавод ДТД, Нови Сад, 2023.г.
- "Извештај о досадашњем утицају Рудника Ковин на водне објекте, режим и квалитет воде са предлогом мера умањења неповољних и побољшања позитивних утицаја", Хидрозавод ДТД, Нови Сад, 2023.г.
- "Први извештај о рекогносцирању одбрамбеног насипа на деоници коју користи Рудник Ковин за 2023.г.", Гео-Марги Инжењеринг, БГ, 2023.г.
- "Други извештај о рекогносцирању одбрамбеног насипа на деоници коју користи Рудник Ковин за 2023.г.", Гео-Марги Инжењеринг, БГ, 2023.г.

- "Идејно решење Постројења за пречишћавање отпадних вода са платоа индустријског круга Рудника Ковин у Ковину – Сепаратор СЕП 80", Еколог, БГ, 2023.г.

Анализе квалитета површинске, подземне и отпадне воде су од стране Института Јарослав Черни из Београда током 2023.г. извршене у 3 циклуса.

2.11. Извештај о корпоративном управљању за 2023. годину

2.11.1. Правила корпоративног управљања којима правно лице подлеже / Правила која је правно лице добровољно одлучило да примењује / Релевантне информације о пракси корпоративног управљања која превазилази захтеве националног права:

Друштво улаже значајне напоре у циљу поштовања смерница о корпоративном управљању у друштву. Такође примењујемо и међународне стандарде и праксу, континуирано развијајући и унапређујући систем корпоративног управљања, а нарочито у вези са правима акционара, јавношћу и транспарентношћу пословања. Радимо на увођењу добрих пословних обичаја који представљају допуну важећој законској регулативи, Оснивачком акту и Статуту друштва.

2.11.2. Опис основних елемената система интерних контрола и смањења ризика друштва у вези са поступком финансијског извештавања

Друштво нема формирану интерну ревизију, нити интерног ревизора, већ послове интерне ревизије обавља Комисија за ревизију, коју је својом Одлуком оформио Одбор директора. Комисија се састоји од три члана, председника и два члана Комисије. Комисија је у току 2022. године сачинила шест контрола интерне ревизији о појединим сегментима пословања друштва. Приликом вршења интерне ревизије нису уочене материјално значајне неправилности које би указале на непостојање или нефункционисање интерних контрола у пословним процесима који су били предмет интерне ревизије.

Ревизија финансијских извештаја, сачињавање, разматрање, усвајање и објављивање, друштво спроводи у складу и на начин утврђен важећим законским прописима и Међународним Рачуноводственим Стандардима (МРС). Сваке године, на годишњој Скупштини друштва, усваја се извештај овлашћеног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја друштва за претходну годину, и тако се обезбеђује независност и објективност у поступку израде финансијских извештаја.

2.11.3. Информације о понудама за преузимање када је друштво обвезник примене прописа којима се уређује преузимање привредних друштава

У 2022 години није било понуда за преузимање од стране друштва.

Последње повећање броја акција извршено је 2018 године, када је извршена конверзија обавеза према државним повериоцима у њихово учешће у капиталу друштва, издавањем 240.454 обичних акција, номиналне вредности од 1.000,00 динара по акцији.

О повећању или смањењу капитала, као и о свакој емисији хартија од вредности, броју одобрених акција и променама права или повластица било које класе акција одлучује Скупштина друштва. При повећању или смањењу основног капитала не сме се повредити принцип једнаког третмана (равноправности) акционара, о чему се стара Одбор директора.

Закључком Владе РС од јуна 2023. године, а на основу образложене иницијативе за стратешким партнерством између Рудника Ковин и Електропривреде Србије, обустављен је поступак продаје капитала Рудника Ковин, а затим је извршен пренос акција, новембра 2023.године, са Регистра хартија и удела на Републику Србију, чиме је дошло до измене у власничкој структури капитала Рудника Ковин.

2.11.4. Састав и рад органа управљања и њихових одбора

Друштво је успоставило једнодомни систем управљања, централну улогу у управљању има Одбор директора, док акционари своја права и контролу врше преко Скупштине акционара. Скупштину акционара чине сви акционари друштва. Свака обична акција даје право на један глас. Скупштина акционара одлучује о питањима која су одређена Статутом друштва и Законом. Делокруг и начин рада Скупштине акционара друштва регулисани су одредбама Закона о привредним друштвима и Статутом друштва. Акционари друштва благовремено добијају информације о пословању друштва, учествују у раду и гласају на седницама Скупштине акционара. Третман свих акционара је потпуно равноправан.

Одбор директора има три члана од којих је један извршни, истовремено и Генерални директор, и два неизвршна, од којих је један Председник Одбора директора. Директоре у Одбор директора именује Скупштина акционара. Генерални директор координира рад и организује пословање друштва, и такође и заступа друштво.

Чланови Одбора директора су:

1. Игор Бобић – извршни, генерални директор
2. Мирко Рајковић – неизвршни директор, председник Одбора директора
3. Милорад Митровић – неизвршни директор

2.11.5. Политика разноликости која се примењује у вези са органима управљања

Политика разноликости у органима управљања друштва се огледа у различитој животној доби чланова управљања, присутна су оба пола (осим у Одбору директора), као и разноликост нивоа образовања и квалификација. Друштво на овај начин жели да избегне дискриминацију по било ком основу, да успостави равнотежу која се огледа у различитости мишљења, што за сада даје добре резултате.

2.12. Акције Друштва

2.12.1. Сопствене акције

Друштво нема сопствене акције. Након доношења Одлуке о раскиду уговора о продаји Рудника Ковин бугарском предузећу „Корником“ еоод, из Софије, 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.

2.12.2. Обичне акције

у поступку спровођења конверзије обавеза предузећа према државним повериоцима у њихов капитал, предузеће је у 2018 години издало IV емисију од 240.454 обичних акција, номиналне вредности 1.000,00 динара по акцији, ради докапитализације.

Након спровођења ове емисије предузеће располаже са 1.359.850 обичних акција номиналне вредности 1.000,00 динара по акцији.

3. 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 2023. 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:

Snežana Lazović
Milošev 200033342

Digitally signed by Snežana Lazović Milošev 200033342
DN: cn=S, 2.5.4.97=ATRS-103925339, o=Rudnik Kovin a.d. Kovin,
serialNumber=CARD-200033342,
serialNumber=PKCS-103925339, email=Snežana.Lazovic@rudnik-kovin.rs,
givenName=Snežana, sn=Snežana Lazović Milošev
200033342
Date: 2024.04.26 11:05:56 +0200

Снежана Лазовић Милошев
Руководилац рачуноводства

Igor Bobić
200035683

Digitally signed by Igor Bobić 200035683
DN: cn=IS, 2.5.4.97=MBRS-20053518,
2.5.4.97=ATRS-103925339, o=Rudnik Kovin
a.d. Kovin, serialNumber=CA-RS-200035683,
serialNumber=PKCS-2311975181505,
cn=Igor Bobić, givenName=Igor, sn=Igor Bobić
200035683
Date: 2024.04.26 11:26:51 +0200

Игор Бобић
Генерални директор

4. 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 2023. ГОДИНУ

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

Изјаву дао:

Igor Bobić
200035683

Digitally signed by Igor Bobić 200035683
DN: cn=IS, 2.5.4.97=MBRS-20053518,
2.5.4.97=ATRS-103925339, o=Rudnik Kovin
a.d. Kovin, serialNumber=CA-RS-200035683,
serialNumber=PKCS-2311975181505,
cn=Igor Bobić, givenName=Igor, sn=Igor Bobić
200035683
Date: 2024.04.25 11:29:59 +0200

Игор Бобић
Генерални директор

5. 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 2023 годину ће се донети на редовној Скупштини акционара друштва.

Изјаву дао:

Ћ
Digitally signed by Igor Bobić 200013681
DN: c=RS, 2.5.4.42=Igor Bobić, 200013681
2.5.4.42=Igor Bobić 200013681, cn=Igor Bobić
2.5.4.42=Igor Bobić 200013681, cn=Igor Bobić
200013681
Date: 2024.04.26 11:31:47 +0200

Игор Бобић

Генерални директор

**Извештај о плаћању ауторитетима власти
Привредног друштва за подводну експлоатацију угља „Рудник Ковин“ а.д. Ковин**

Привредно друштво за подводну експлоатацију угља „Рудник Ковин“ а.д. Ковин је обвезник плаћања ауторитетима власти само у погледу плаћања накнаде за коришћење минералних сировина / ресурса и то:

- за коришћење осталих минералних сировина / ресурса која се плаћа у износу од 3% на приход остварен продајом угља
- за коришћење неметаличних минералних сировина за добијање грађевинског материјала и за магнезит, која се у 2023.г. плаћа у износу од 20,56 рсд по тони грађевинског шљунка.

Обрачун наведених накнада врши се:

1. ТРОМЕСЕЧНО, са валутом плаћања: 15-ти дан у месецу по истеку квартала (15.04./15.07./15.10/15.01. наредне године), на обрасцима:
 - Образац НМСТП 1 - Обрачун накнаде за коришћење осталих минералних сировина за тромесечни период и
 - Образац НМСТП 2 – Обрачун накнаде за коришћење неметаличних минералних сировина за добијање грађевинског материјала и за магнезит за тромесечни период
2. НА ГОДИШЊЕМ НИВОУ, са валутом плаћања до краја фебруара наредне године, тј. уплата је везана за рок за предају Финансијских извештаја АПР-у. Иако је ова обавеза према АПР-у померена до краја марта наредне године, обавеза за плаћање разлике по годишњем обрачуну на име накнаде за коришћење минералних сировина је остала до краја фебруара наредне године, на обрасцима
 - Образац НМСКГ 1 – Обрачун накнаде за коришћење осталих минералних сировина / ресурса за календарску годину и
 - Образац НМСКГ 2- Обрачун накнаде за коришћење неметаличних минералних сировина за добијање грађевинског материјала и за магнезит за календарску годину

На име накнада за минералне сировине друштво је у својим пословним књигама исказало следећу обавезу за 2023. годину:

1. Контó 48260 Накнада за коришћење минералних сировина – шљунак

производ ШЉУНАК 2023.г.

Обрасци: НМСТП 2 + НМСКГ 2

	количина тоне	НМС 20.56 rsd/t	Валута	Плаћено		Обрачуната камата	Плаћена камата	
				дана	рсд		дана	рсд
I Квартал	1,024.74	29,582.55	15.04.23.	13.04.23.	29,582.55	0.00		0.00
II Квартал	267,853.48	62,366.70	15.07.23.	12.07.23.	62,366.70	0.00		0.00
III Квартал	322,001.54	32,889.01	15.10.23.	11.10.23.	32,889.01	0.00		0.00
IV Квартал	93,305.34	451,260.34	15.01.24.	15.01.24.	451,260.34	0.00		0.00
ГОДИШЊИ	163,854.80	576,098.60			576,098.60	0.00		0.00

ОБАВЕЗА

- почетно стање конта које се односи на обавезу за четврти квартал 2022. године у износу од 1.918.357,79 рсд, а које за плаћање доспева у јануару 2023. године
- обавеза за 2023. годину за количину од 28.020,36 тона шљунка, у износу од 20,56 рсд по тони шљунка, што за 2023. годину укупно износи 576.098,60 рсд. Од наведене обавезе, обавеза за прва три квартала у износу од 124.83,26 рсд доспева за плаћање у току 2023. године, а обавеза за четврти квартал у износу од 451.260,34 рсд доспева за плаћање у јануару 2024 године.

ПЛАЋЕНО је у току године:

- обавеза за четврти квартал 2022. године у износу од 1.918.357,79 рсд, плаћена је са кашњењем, из два пута:
 - дана 09.02.2023. износ од 418.357,79 рсд
 - дана 31.03.2023.г. износ од 1.500.000,00 рсд заједно са припадајућом каматом за све дане кашњења, у износу од 52.112,99 рсд
- обавезе за први квартал 2023. године у износу од 29.582,55 рсд је плаћена у року, дана 13.04.2023.г.
- обавеза за други квартал 2023. године у износу од 62.366,70 рсд је плаћена у року, дана 12.07.2023.г.
- обавеза за трећи квартал 2023. године у износу од 32.889,01 рсд је плаћена у року, дана 11.10.2023.г.

САЛДО КОНТА на дан 31.12.2023.г.

обавеза за четврти квартал 2023.г. у износу од 451.260,34 рсд, са валутом 15.01.2024. године. Ова обавеза је до дана подношења Обрасца НМСКГ-2 плаћена у целости, дана 15.01.2024.г.

ОБРАЧУНАТА КАМАТА

За кашњење у плаћању накнаде за коришћење минералних сировина на шљунак за ЧЕТВРТИ Квартал 2022 године је обрачуната и плаћена камата у износу од 52.112,99 рсд, дана 31.03.2023.г.

2. Контó 48270 Накнада за коришћење минералних сировина – угаљ и материјал из таложнице

производ УГАЉ и Материјал из таложнице 2023.г. Обрасци: НМСТП 2 + НМСКГ 2

	количина тоне	приход рсд	НМС 3%	Валута	Плаћено дана	рсд	Обрачуната камата	ПРЕТПЛАТА рсд
I Квартал	23,562.52	122,270,036.98	3,668,101.11	15.04.23.	13.04.23.	3,668,101.11	0.00	0.00
II Квартал	37,290.30	220,515,314.27	6,615,459.43	15.07.23.	12.07.23.	6,615,459.43	0.00	0.00
III Квартал	46,267.12	284,744,928.71	8,542,347.86	15.10.23.	11.10.23.	8,542,347.86	0.00	0.00
IV Квартал	39,396.08	247,556,671.30	7,426,700.14	15.01.24.	15.01.24.	7,426,700.14	0.00	0.00
ГОДИШЊИ	146,516.02	872,030,349.75	26,160,910.49			26,252,608.54	0.00	91,698.05

ОБАВЕЗА

- почетно стање конта се односи на обавезу за четврти квартал 2022. године у износу од 7.999.608,28 рсд, а која за плаћање доспева у јануару 2023. године. Почетно стање на картици је мање за 45.200,69 рсд, тј за нашу претплату из ранијих година, коју нисмо приказали у НМСКГ Обрасцима, па нам није призната од стране Покрајинског секретаријата за енергетику, грађевинарство и саобраћај. Обзиром да почетно стање до краја 2023.г. није кориговано – обавеза у износу од 45.200,69 рсд ће се прокњижити у 2024. години, и са њим ће почетно стање износити 8.044.808,97 рсд, колико је и уплаћено 2023. године по овом основу.

- обавеза за 2023. годину за остварени приход од продаје 142.260,02 тона угља у износу од 871.617.135,24 рсд, и за остварени приход од продаје 4.256 тона материјала из таложнице у износу од 413.214,51 рсд, по стопи од 3% на остварени приход – за 2023. годину износи укупно 26.160.910,49 рсд, од којих обавеза за прва три квартала у износу од 18.734.210,35 рсд доспева за плаћање у току 2023. године, а обавеза за четврти квартал у износу од 7.426.700,14 рсд доспева за плаћање у јануару 2024 године.

ПЛАЋЕНО је у току године:

- обавеза за четврти квартал 2022. године у износу од 8.044.808,97 рсд, плаћена је са кашњењем, из четири пута:
 - дана 09.02.2023. износ од 544.808,97 рсд
 - дана 31.03.2023.г. износ од 1.500.000,00 рсд
 - дана 06.04.2023.г. износ од 3.000.000,00 рсд
 - дана 11.04.2023.г. износ од 3.000.000,00 рсд, заједно са припадајућом каматом за све дане кашњења, у износу од 266.515,98 рсд
- обавеза за први квартал 2023. године у износу од 3.668.101,11 рсд је плаћена у року, дана 13.04.2023.г.
- обавеза за други квартал 2023. године у износу од 6.615.459,43 рсд је плаћена у року, дана 12.07.2023.г.
- обавеза за трећи квартал 2023. године у износу од 8.542.347,86 рсд је плаћена у року, дана 11.10.2023.г.

Извештај о корпоративном управљању за 2023. годину

1. Правила корпоративног управљања којима правно лице подлеже / Правила која је правно лице добровољно одлучило да примењује / Релевантне информације о пракси корпоративног управљања која превазилази захтеве националног права

Друштво улаже значајне напоре у циљу поштовања смерница о корпоративном управљању у друштву. Такође примењујемо и међународне стандарде и праксу, континуирано развијајући и унапређујући систем корпоративног управљања, а нарочито у вези са правима акционара, јавношћу и транспарентношћу пословања. Радимо на увођењу добрих пословних обичаја који представљају допуну важећој законској регулативи, Оснивачком акту и Статуту друштва.

2. Опис основних елемената система интерних контрола и смањења ризика друштва у вези са поступком финансијског извештавања

Друштво нема формирану интерну ревизију, нити интерног ревизора, већ послове интерне ревизије обавља Комисија за ревизију, коју је својом Одлуком оформио Одбор директора. Комисија се састоји од три члана, председника и два члана Комисије. Комисија је у току 2023. године сачинила шест контрола интерне ревизији о појединим сегментима пословања друштва. Приликом вршења интерне ревизије нису уочене материјално значајне неправилности које би указале на непостојање или нефункционисање интерних контрола у пословним процесима који су били предмет интерне ревизије.

Ревизија финансијских извештаја, сачињавање, разматрање, усвајање и објављивање, друштво спроводи у складу и на начин утврђен важећим законским прописима и Међународним Рачуноводственим Стандардима (МРС). Сваке године, на годишњој Скупштини друштва, усваја се извештај овлашћеног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја друштва за претходну годину, и тако се обезбеђује независност и објективност у поступку израде финансијских извештаја.

3. Информације о понудама за преузимање када је друштво обвезник примене прописа којима се уређује преузимање привредних друштава

У 2023. години није било понуда за преузимање од стране друштва.

Последње повећање броја акција извршено је 2018 године, када је извршена конверзија обавеза према државним повериоцима у њихово учешће у капиталу друштва, издавањем 240.454 обичних акција, номиналне вредности од 1.000,00 динара по акцији.

О повећању или смањењу капитала, као и о свакој емисији хартија од вредности, броју одобрених акција и променама права или повластица било које класе акција одлучује Скупштина друштва. При повећању или смањењу основног капитала не сме се повредити принцип једнаког третмана (равноправности) акционара, о чему се стара Одбор директора.

РУДНИК**КОВИН****РУДНИК КОВИН А.Д.**

ПРИВРЕДНО ДРУШТВО ЗА ПОДВОДНУ ЕКСПЛОАТАЦИЈУ УГЉА

26220 Ковин, ул. Цара Лазара бр.85, п.фах 99

тел/факс: +381 13 741 167, +381 13 741 173

производња: Мало Баваниште, тел/факс: +381 13 755 035

продаја: +381 13 744 014 www.rudnikkovin.rs

епошта: office@rudnikkovin.rs



Закључком Владе РС од јуна 2023. године, а на основу образложене иницијативе за стратешким партнерством између Рудника Ковин и Електропривреде Србије, обустављен је поступак продаје капитала Рудника Ковин, а затим је извршен пренос акција, новембра 2023.године, са Регистра хартија и удела на Републику Србију, чиме је дошло до измене у власничкој структури капитала Рудника Ковин.

4. Састав и рад органа управљања и њихових одбора

Друштво је успоставило једнодомни систем управљања, централну улогу у управљању има Одбор директора, док акционари своја права и контролу врше преко Скупштине акционара. Скупштину акционара чине сви акционари друштва. Свака обична акција даје право на један глас. Скупштина акционара одлучује о питањима која су одређена Статутом друштва и Законом. Делокруг и начин рада Скупштине акционара друштва регулисани су одредбама Закона о привредним друштвима и Статутом друштва. Акционари друштва благовремено добијају информације о пословању друштва, учествују у раду и гласају на седницама Скупштине акционара. Третман свих акционара је потпуно равноправан.

Одбор директора има три члана од којих је један извршни, истовремено и Генерални директор, и два неизвршна, од којих је један Председник Одбора директора. Директоре у Одбор директора именује Скупштина акционара. Генерални директор координира рад и организује пословање друштва, и такође и заступа друштво.

Чланови Одбора директора су:

1. Игор Бобић – извршни, генерални директор
2. Мирко Рајковић – неизвршни директор, председник Одбора директора
3. Милорад Митровић – неизвршни директор

5. Политика разноликости која се примењује у вези са органима управљања

Политика разноликости у органима управљања друштва се огледа у различитој животној доби чланова управљања, присутна су оба пола (осим у Одбору директора), као и разноликост нивоа образовања и квалификација. Друштво на овај начин жели да избегне дискриминацију по било ком основу, да успостави равнотежу која се огледа у различитости мишљења, што за сада даје добре резултате.

у Ковину, 25.03.2024.г.

Генерални директор**Игор Бобић****Igor Bobić****200035683**

Digitally signed by Igor Bobić 200035683
DN: c=RS, 2.5.4.97=MIRRS-20003518,
2.5.4.97=VATRS-103925339, o=Rudnik Kovin a.d.
Kovin, serialNumber=CAIRS-200035508,
serialNumber=PHORS-2311972181505, cn=Bobić,
givenName=Igor, cn=Igor Bobić 200035683
Date: 2024.04.26 10:54:11 +02'00'

Текући рачуни: Банка Интеза 160-206425-49 Комерцијална банка 205-121831-91 Банка Интеза за синдикате 160-367361-10

ПИБ: 103925339 Матични број: 20053518 Шифра делатности: 00520