

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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002	1	501.715	604.877	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	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	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	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 (хартије 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	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029		33.539	60.903	
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	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. Хртије 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	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		1.407.833	1.372.066	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	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				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	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>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429		5.410	5.411	
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	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 додатну 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		39.661	49.361	
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455				
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456		1.407.833	1.372.066	
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	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 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
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	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			
	<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	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
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025		109.240	48.283
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026			
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	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			
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	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
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		7.560	2.983
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039			
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040			
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041		1.535	118
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042		3.502	1.530
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		967.889	771.448
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		868.176	727.560
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045		99.713	43.888
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046			
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047			12
59- 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048		4.528	
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049		95.185	43.900



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050			
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
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	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055		51.202	51.016
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	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 _____ 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 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
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	1	51.202	51.016
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
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			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
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) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	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) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	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
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	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			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

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)
			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
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
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		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
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
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
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
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	1.025.218	896.906
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	914.589	927.901
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	110.629	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051		30.995
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	45.304	76.338
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053		3
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054	35	42
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	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

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

Nekretnine, postrojenja i oprema nabavljeni pre 2016. godine, iskazani su po fer vrednosti u skladu sa izvršenom procenom na dan 31.12.2015. godine. Oprema nabavljena u toku 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
<b>Ukupno</b>	<b>6.394</b>	<b>6.322</b>

**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
<b>Svega AVR</b>	<b>0</b>	<b>59.084</b>

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

## 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
<b><u>Ukupno zalihe</u></b>	<b><u>591.565</u></b>	<b><u>495.800</u></b>

## 9. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

<b>Potraživanja od prodaje</b>	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)
<b>Svega</b>	<b>3.072</b>	<b>9.045</b>

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

**10. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA**

<b>Druga potraživanja</b>	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
<b>Svega druga potraživanja</b>	<b>875</b>	<b>3.248</b>

**11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

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

**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
<b>Svega</b>	<b>155.898</b>	<b>45.304</b>
<b><u>U stranoj valuti:</u></b>		
Devizni račun	0	0
<b><u>Ukupno gotovinski ekvivalenti i gotovina</u></b>	<b><u>155.898</u></b>	<b><u>45.304</u></b>

**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
<b><u>Ukupno kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja</u></b>	<b><u>112.811</u></b>	<b><u>145.864</u></b>

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
<b>Kapital</b>		<b>1.123.797</b>	<b>1.065.006</b>
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
<b>Ukupno</b>		<b>100,00</b>	<b>1.359.850</b>	<b>100,00</b>	<b>1.359.850</b>

**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
<b>Ukupno revalorizacione rezerve</b>	<b>35.758</b>	<b>35.766</b>

**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.	<b>10.901</b>	<b>19.678</b>

**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
<b><u>Ukupno neraspoređeni dobitak</u></b>	<b><u>51.219</u></b>	<b><u>51.024</u></b>

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
<b><u>Ukupno gubitak</u></b>	<b><u>312.129</u></b>	<b><u>361.956</u></b>

## 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
<b>Ukupno dugoročna rezervisanja</b>	<b>45.949</b>	<b>49.486</b>

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

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

### Rezervisanje za otpremnine

	2023	2022
<b>Rezervisanje za otpremnine za odlazak u penziju - stanje 01.01.</b>	<b>43.508</b>	<b>37.310</b>
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)
<b>Iznos obaveze na dan 31.12.</b>	<b>40.498</b>	<b>43.508</b>

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.

<b>Rezervisanje za jubilarne nagrade</b>	2023	2022
<b>Rezervisanje za jubilarne nagradeu - stanje 01.01.</b>	<b>5.978</b>	<b>5.402</b>
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)
<b>Iznos obaveze na dan 31.12.</b>	<b>5.451</b>	<b>5.978</b>
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 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
<b><u>Svega odložene poreske obaveze</u></b>	<b><u>5.410</u></b>	<b><u>5.411</u></b>

## 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
<b><u>Svega kratkoročna rezervisanja</u></b>	<b><u>25.638</u></b>	<b><u>6.432</u></b>

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
<b><u>Svega kratkoročne finansijske obaveze</u></b>	<b><u>66.267</u></b>	<b><u>82.726</u></b>

**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
<b><u>Svega obaveze iz poslovanja</u></b>	<b><u>55.281</u></b>	<b><u>81.948</u></b>

**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
<b><u>Svega ostale kratkoročne obaveze</u></b>	<b><u>27.531</u></b>	<b><u>14.730</u></b>

**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
<b><u>Svega pasivna vremenska razgraničenja</u></b>	<b><u>39.661</u></b>	<b><u>49.361</u></b>

**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.

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

<b>29.2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe</b>	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
<b><i>Ukupno prihodi od aktiviranja učinaka</i></b>	<b>5.363</b>	<b>4.801</b>

<b>29.3. Povećanje /smanjenje vrednosti zaliha</b>	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
<b><i>Ukupno povećanje/smanjenje vrednosti zaliha učinaka</i></b>	<b>86.982</b>	<b>(1.236)</b>

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

**30. POSLOVNI RASHODI**

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

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

<b>30.2. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi</b>	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
<b><i>Ukupno troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi</i></b>	<b><i>277.802</i></b>	<b><i>260.086</i></b>

### 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
<b><i>Ukupno troškovi proizvodnih usluga</i></b>	<b><i>185.133</i></b>	<b><i>143.966</i></b>

### 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
<b><i>Ukupno troškovi proizvodnih usluga</i></b>	<b><i>27.756</i></b>	<b><i>3.281</i></b>

### 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
<b><i>Ukupno nematerijalni troškovi</i></b>	<b><i>20.590</i></b>	<b><i>15.616</i></b>

## 31. POSLOVNI DOBITAK

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

**32. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

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

**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
<b><i>Ukupno ostali prihodi</i></b>	<b><i>1.535</i></b>	<b><i>118</i></b>
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
<b><i>Ukupno ostali rashodi</i></b>	<b><i>3.502</i></b>	<b><i>1.530</i></b>

**34. UKUPNI PRIHODI I RASHODI, DOBIT**

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

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

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)
<b>Poreska osnovica</b>	<b>110.807</b>	
Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-1)	0	
<b>Obračunati porez (15% od umanjene poreske osnovice)</b>	<b>16.621</b>	
<b>Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobađanja</b>	<b>0</b>	
<b>POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)</b>	<b>16.621</b>	

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:

<b>2023</b>	<b>UKUPNO</b>	<b>DEVIZNO</b>	<b>RSD</b>
<b>Monetarna imovina</b>			
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
	<b>174.597</b>	<b>0</b>	<b>174.597</b>

**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 oabveze	27.531	0	27.531
	<b>149.079</b>	<b>66.267</b>	<b>82.812</b>

<b>2022</b>	<b>UKUPNO</b>	<b>DEVIZNO</b>	<b>RSD</b>
<b>Monetarna imovina</b>			
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
	<b>70.944</b>	<b>0</b>	<b>70.944</b>

**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 oabveze	14.730	0	14.730
	<b>179.404</b>	<b>82.726</b>	<b>96.678</b>

Izloženost deviznom riziku u slučaju promene kursa je sledeća:

<b>Imovina</b>		<b>Obaveze</b>	
<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
0	0	66.267	82.726
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66.276</b>	<b>82.726</b>
<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
10.00%	-10.00%	10.00%	-10.00%

<u>-6.627</u>	<u>8.273</u>	<u>-6.627</u>	<u>8.273</u>
<b><u>-6.627</u></b>	<b><u>8.273</u></b>	<b><u>-6.627</u></b>	<b><u>8.273</u></b>

**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:

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

	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
	<u>1%</u>	<u>-1%</u>	<u>1%</u>	<u>-1%</u>
<b>Finansijska sredstva</b>	-	-	-	-
<b>Finansijske obaveze</b>	-	-	-	-
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**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			
<b>2023</b>	<b>do 1 godine</b>	<b>od 1 do 2 godine</b>	<b>od 2 do 5 godina</b>	<b>Ukupno</b>
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
<b>UKUPNO</b>	<b><u>149.079</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>149.079</u></b>

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
<b>UKUPNO</b>	<b>179.404</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>179.404</b>

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:



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

### 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	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	Izvršenik 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 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	MTP 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 е 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 е 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 е 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 е 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 е 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

Zakonski zastupnik

Ковин  
08.03.2024.

Образложење насталих разлика у обрасцима финансијског извештаја за 2023. годину

Разлика између позиције – Нераспоређени добитак текуће године у Билансу стања (АОП 0410, колона 5 и колона 6) и позиције -Нето добитак у Билансу успеха (АОП 1055, колона 5 и колона 6) настала је због укидања ревалоризационе резерве, формиране по основу модела ревалоризације предвиђеног МРС 16 – некретнине, постројења и опрема. Укидање ревалоризационе резерве због продаје или расхоровања опреме извршено је у корист рачуна нераспоређена добит текуће године, што је довело до исказивања, односно увећања добити текуће године у Билансу стања у односу на нето добит утврђену у Билансу успеха.

Генерални директор  
Игор Бобић

## 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

## 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	<b>1. Нематеријална имовина</b>				
	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, расходовање 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)	<b>2. Грађевински објекти, постројења и опрема</b>				
	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, расходовање 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)	<b>3. Земљиште</b>				
	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	<b>4. Биолошка средства</b>				
	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, расходовање 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
	<b>7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)</b>	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 друштва са 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		
	<b>10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)</b>	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
	<b>1. Обичне акције</b>			
	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
	<b>2. Приоритетне акције</b>			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	<b>3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)</b>	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		
<b>9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)</b>	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 (дуговни 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 нето 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
	<b>7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)</b>	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 (брutto)	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 (брutto) 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
	<b>20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)</b>	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		
	<b>7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)</b>	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		
	<b>7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)</b>	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		
	<b>6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)</b>	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 обрачуну акциза)	9119		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	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 нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
<b>8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)</b>	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)	<b>1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима</b>	9127	8.203		8.203
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	<b>2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима</b>	9128			
	<b>3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)</b>	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			
	<b>4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)</b>	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 \_\_\_\_\_  
 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).