

PRIVREDNO DRUŠTVO
ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA
„RUDNIK KOVIN“ AD KOVIN
Broj: 001701- 6/23.g.
Dana: 16.03.2023 god.

Na osnovu člana 398. Zakona o privrednim Društvima („Sl.glasnik RS,, 36/11, 99/11, 83/14 – dr.zakon, 5/15 i 44/18) i člana 47. Statuta Društva, Odbor direktora Društva na četvrtoj elektronskoj sednici održanoj dana 16.03.2023 godine, doneo je sledeću:

O D L U K U

1. Odobrava se Finansijski izveštaj za 2022. godinu.
2. Finansijski izveštaj za 2022. godinu, nakon izvršene revizije, sa mišljenjem revizora dostaviti skupštini društva na razmatranje i usvajanje.

Dostaviti:

- direktoru ekonomskog sektora
- direktoru zajedničkog sektora radi realizacije
- arhivi



Predsednik Odbora direktora

Mirko Rajković

PRIVREDNO DRUŠTVO ZA POD-
VODNU EKSPLOATACIJU UGLJA
RUDNIK KOVIN AD

Broj: 01701-6/23-1
16. 03. 2023
Kovin, Cara Lazara 85

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

**NAPOMENE
UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za 2022. godinu**

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

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

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

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

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

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

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.

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 2022. godini bio je 97 (u 2021. 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 – 31.12.2022. godine.

Uporedni podaci su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan 31.12.2021. godine.

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

	<u>31.12.2022. god</u>	<u>31.12.2021. god.</u>
EUR	117,3224	117,5821

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

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

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

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

3.4. Prihodi od prodaje

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

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

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

3.5. Poslovni rashodi

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

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

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

3.6. Dobici i gubici

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

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

3.7. Finansijski prihodi i rashodi

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

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

3.8. Ostali prihodi i rashodi

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

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

3.9. Porez na dobit i odložena poreska sredstva i obaveze

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

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

Odloženi porez na dobit se rezerviše u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih

knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Iznos odloženog poreza na dobit se utvrđuje na osnovu zakonskih poreskih stopa koje su u primeni, ili se očekuje da će se primenjivati kada odnosna sredstva odloženog poreza na dobit budu realizovana, ili kada se obaveze odloženog poreza na dobit podmire.

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

3.10. **Nekretnine, postrojenja i oprema** su materijalna sredstva:

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

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

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

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

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

3.11. **Amortizacija**

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

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

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

3.12. Finansijski plasmani

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.13. Zalihe

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

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

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

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

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

3.14. Potraživanja po osnovu prodaje

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

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

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

3.15. ISPRAVKA GREŠAKA

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

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

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

Bilans uspeha i bilans stanja

U tabelama koje slede Iznosi su iskazani u hiljadama dinara.

4. POSLOVNI PRIHODI

4.1. Prihodi od prodaje	2022	2021
Prihodi od prodaje proizvoda – domaće tržište	758.019	456.284
Prihodi od prodaje proizvoda – inostrano tržište	0	1.854
<i>Ukupno prihodi od prodaje</i>	758.019	458.138

4.2. Prihodi od premija, subvencija i drugi poslovni prihodi	2022	2021
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	0	0
Drugi poslovni prihodi - usluge	9.657	4.728
<i>Ukupno premije, subvencije i drugi poslovni prihodi</i>	9.657	4.728

4.3. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	2022	2021
Prihodi po osnovu upotrebe proizvoda za ulaganje u osn.sredstva	0	0
Prihodi po osnovu upotrebe usluga za ulaganje u osn.sredstva	4.801	2.811
<i>Ukupno prihodi od aktiviranja učinaka</i>	4.801	2.811

4.4. Povećanje /smanjenje vrednosti zaliha	2022	2021
Nedovršena proizvodnja na dan 31. decembra prethodne godine	404.062	392.054
Gotovi proizvodi na dan 31. decembra prethodne godine	19.721	22.322
Nedovršena proizvodnja - povećanje/smanjenje	(21.321)	12.007
Gotovi proizvodi – povećanje/smanjenje	20.085	(2.567)
<i>Ukupno povećanje/smanjenje vrednosti zaliha učinaka</i>	(1.236)	9.440

5. POSLOVNI RASHODI

5.1. Troškovi materijala, goriva i energije	2022	2021
Troškovi materijala	48.516	38.579
Troškovi goriva i energije	186.253	96.567
<i>Ukupno troškovi materijala, goriva i energije</i>	234.769	135.146

5.2. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi	2022	2021
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	153.417	139.212
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	24.780	23.192
Troškovi naknada po ugovoru o delu i ugovorima o priv. i povr. poslovima	72.233	60.700
Troškovi naknada članovima odbora direktora	3.026	2.675
Davanja licima koja nisu zaposlena kod poslodavca - PZK	2.757	2.440
Ostali lični rashodi i naknade	3.873	2.643
<i>Ukupno troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi</i>	260.086	230.862

5.3. Troškovi proizvodnih usluga

	2022	2021
Troškovi usluga na izradi učinaka	107.393	95.569
Troškovi transportnih usluga	1.485	1.407
Troškovi usluga održavanja	27.181	24.432
Troškovi zakupnina	2.942	2.723
Troškovi reklame i propagande	840	840
Troškovi ostalih usluga	4.125	2.603
<i>Ukupno troškovi proizvodnih usluga</i>	<i>143.966</i>	<i>127.574</i>

5.4. Troškovi amortizacije i dugoročnih rezervisanja

Troškovi amortizacije u iznosu od **65.240** hiljada din (u 2021. godini **67.219** 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.

Dugoročna rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih iznose **3.281** hiljada dinara, a odnose se na troškove rezervisanja za jubilarne nagrade u iznosu od 1.349 hiljade dinara i otpremnine za odlazak u penziju u iznosu od 1.932 hiljada dinara.

	2022	2021
Amortizacija	65.240	67.219
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima	3.281	8.370
<i>Ukupno troškovi amortizacije i rezervisanja</i>	<i>68.521</i>	<i>75.589</i>

5.5. Nematerijalni troškovi

	2022	2021
Troškovi neproizvodnih usluga	10.428	9.298
Troškovi reprezentacije	652	377
Troškovi premija osiguranja	1.169	1.220
Troškovi platnog prometa	930	652
Troškovi članarina	407	315
Troškovi poreza	1.702	1.797
Ostali nematerijalni troškovi	328	284
<i>Ukupno nematerijalni troškovi</i>	<i>15.616</i>	<i>13.943</i>

6. POSLOVNI DOBITAK

	2022	2021
Poslovni prihodi	771.241	475.117
Poslovni rashodi	722.958	583.114
<i>Poslovni dobitak / gubitak</i>	<i>48.283</i>	<i>(107.997)</i>

7. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2022	2021
Prihodi od kamata	0	117
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	89	118
<u>Ukupno finansijski prihodi</u>	<u>89</u>	<u>235</u>
Rashodi kamata	2.776	2.368
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	179	108
Ostali finansijski rashodi	117	235
<u>Ukupno finansijski rashodi</u>	<u>3.072</u>	<u>2.711</u>
<u>Gubitak iz finansiranja</u>	<u>(2.983)</u>	<u>(2.476)</u>

8. OSTALI PRIHODI I RASHODI

	2022	2021
Viskovi	5	0
Naplaćena otpisana potraživanja	0	82
Prihodi od smanjenja obaveza	2	80
Ostali nepomenuti prihodi, naplaćene kazne iz discipl.postupaka	111	33
<u>Ukupno ostali prihodi</u>	<u>118</u>	<u>195</u>
Gubici po osnovu rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme	1	6
Manjkovi	18	17
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	171	139
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	0	0
Ostali nepomenuti rashodi	1.340	9.272
<u>Ukupno ostali rashodi</u>	<u>1.530</u>	<u>9.434</u>

9. DOBIT

	2022	2021
Ukupni prihodi	771.448	475.547
Pozitivan neto efekat ispravke greške iz ranijeg perioda	12	542
Ukupni rashodi	727.560	595.259
<u>Dobitak/gubitak pre oporezivanja</u>	<u>43.900</u>	<u>(119.170)</u>

	2022	2021
Dobitak/gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	43.888	(119.712)
Neto efekat - ispravka grešaka iz ranijeg perioda	12	542
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	43.900	(119.170)
POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)	0	0
Odloženi poreski rashod perioda	0	0
Odloženi poreski prihod perioda	7.116	6.331
<u>NETO DOBITAK / GUBITAK</u>	<u>51.016</u>	<u>(112.839)</u>

Dobit pre oporezivanja za 2022. godinu iznosi 43.900 hiljada dinara. Poreskog rashoda perioda nema, zbog poreskog gubitka iz 2021. g. Odloženi poreski prihod iznosi 7.116 hiljada dinara. Neto gubitak nakon oporezivanja iznosi 51.016 hiljada dinara.

Usklađivanje rashoda i prihoda u poreskom bilansu

	2022	2021
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	43.900	(119.170)
Oporeziva dobit/gubitak	63.389	(84.815)
Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina	(63.389)	
Poreska osnovica	0	
Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-1)	0	
Obračunati porez (15% od umanjene poreske osnovice)	0	
Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobođanja	0	
POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)	0	

Nakon usklađivanja prihoda i rashoda u poreskom bilansu za 2022. godinu dobit iznosi 63.389 hiljada dinara. Najznačajniju korekciju rashoda u poreskom bilansu za 2022. godinu čine sledeće stavke:

- razlika računovodstvene i poreske amortizacije – 16.705 hiljada dinara
- rashod po osnovu dugoročnog rezervisanja za opremine za odlazak u penziju zaposlenih – 1.533 hiljade dinara
- rashod po osnovu primanja zaposlenih obračunatih a neisplaćenih u poreskom periodu – 570 hiljada dinara
- kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza i drugih javnih dažbina u poreskom periodu u iznosu od 484 hiljada dinara

10. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljišta	Građevinski objekti.	Postrojenja i oprema	Ostalo	U pripremi	UKUPNO
<u>Procenjena fer vrednost</u>						
Stanje na početku godine	16.618	238.987	238.753	31.249	14.376	539.983
Nove nabavke		13.797	1.425	58.250		73.472
Otuđivanje i rashodovanje			(1)		(8.743)	(8.744)
Stanje na kraju godine	16.618	252.784	240.177	89.499	5.633	604.711
<u>Ispravka vrednosti</u>						
Amortizacija 2022. godine		14.763	24.553	25.924		65.240
Neotpisana vrednost 31.12.2022.	16.618	238.021	215.624	63.575	5.633	539.471

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 32 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.

11. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I POTRAŽIVANJA

	2022	2021
Ostala dugoročna potraživanja – pozajmica KUP	490	490
Ostala dugoročna potraživanja – zajam zaposlenima	5.832	0
Ukupno	6.322	490

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Odložena poreska sredstva u iznosu od 60.903 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 2022. godinu čine:

	2022	2021
Početno stanje	53.786	47.456
Odložena poreska sredstva		
- po sredstvima za koja se obračunava amortizacija	6.100	5.324
- otpremnine za odlazak u penziju	930	914
- jubilarne nagrade	87	92
Odložena poreska sredstva - ukupno	60.903	53.786

13. ZALIHE

Vrednost zaliha na dan 31.12.2022. godine ima sledeću strukturu:

	2022	2021
Materijal	16.150	13.022
Rezervni delovi, alat i inventar	49.858	28.803
Nedovršena proizvodnja	382.740	404.062
Gotovi proizvodi	39.783	19.721
Roba	169	145
Plaćeni avansi u zemlji	4.616	582
Plaćeni avansi u inostranstvu	2.484	0
<u>Ukupno zalihe</u>	<u>495.800</u>	<u>466.335</u>

14. POTRAŽIVANJA

Potraživanja od prodaje	2022	2021
Kupci u zemlji	54.810	53.870
Minus: Ispravka vrednosti	(45.765)	(51.631)
Kupci u inostranstvu	16.376	16.412
Minus: Ispravka vrednosti	(16.376)	(16.412)
Svega	9.045	2.239

Neto potraživanja od kupaca u zemlji iznose 9.045 hiljada dinara, dok neto potraživanja od kupaca u inostranstvu nema.

Druška potraživanja	2022	2021
Potraživanja od zaposlenih	25	5.251
Ostala razna potraživanja	176	80
Potraživanje za više plaćen porez na dobit	0	7.896
Ispravka vrednosti ostalih potraživanja	0	
Svega	201	13.227

15. OSTALI KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2022	2021
Čekovi građana sa odloženim plaćanjem	320	289
Ostali kratkoročni plasmani-zajam licima na PIPP iz 2022. g.	6.705	
<u>Ukupno ostali kratkoročni finansijski plasmani</u>	<u>7.025</u>	<u>289</u>

16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2022	2021
Tekući računi - dinarski	44.860	62.816
Blagajna	93	1.093
Dinarski čekovi	0	0
Izdvojena novčana sredstva	351	371
Svega	45.304	64.280
<u>U stranoj valuti:</u>		
Devizni račun	0	12.058
<u>Ukupno gotovinski ekvivalenti i gotovina</u>	<u>45.304</u>	<u>76.338</u>

17. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

Porez na dodatu vrednost	2022	2021
PDV u primljenim fakturama koji se može koristiti kao prethodni u narednom poreskom periodu	3.047	1.951
Svega PDV	3.047	1.951
Aktivna vremenska razgraničenja		
Unapred plaćeni troškovi	200.975	98.476
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	3.973	4.701
Svega AVR	204.948	103.177

Od ukupnih AVR u iznosu od 204.949 hiljade dinara, dugoročna AVR iznose 59.084 hiljade dinara, a kratkoročna su 145.864 hiljade dinara.

18. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

	%	2022	2021
Aksijski kapital		1.359.850	1.359.850
- obične akcije		1.359.850	1.359.850
Ukupno		1.359.850	1.359.850

Akcionari Društva su:

	Vrsta akcija	%	2022	%	2021
Registar akcija i udela	Obične	61,47	835.954	61,47	835.954
Akconarski fond Republike Srbije	Obične	19,64	267.093	19,64	267.093
Elektroprivreda Srbije	Obične	6,35	86.376	6,35	86.376
Republika Srbija	Obične	4,66	63.392	4,66	63.392
APV – Pokrajinska vlada	Obične	3,82	52.012	3,82	52.012
Opština Kovin	Obične	2,05	27.936	2,05	27.936
JVP VodeVojvodine	Obične	0,79	10.738	0,79	10.738
Mali akcionari i radnici Rudnika Kovin	Obične	1.20	16.349	1.20	16.349
Ukupno		100,00	1.359.850	100,00	1.359.850

Aksijski 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.

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

	2022	2021
Revalorizacione rezerve - nekretnine	14.701	14.701
Revalorizacione rezerve – postrojenja i oprema	21.062	21.066
Revalorizacione rezerve – ostala osnovna sredstva	3	3
Ukupno revalorizacione rezerve	35.766	35.770

20. NEREALIZOVANI GUBICI/DOBICI PO OSNOVU OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA

	2022	2021
Nerealizovani gubitak - Početno stanje 01.01.	15.007	14.749
Aktuarski gubitak - rezervisanje za jubilarne	6	638
Aktuarski gubitak/dobitak – rezervisanje za otpremnine	4.665	(380)
Stanje 31.12.	19.678	15.007

21. NERASPOREĐENI DOBITAK

	2022	2021
Neraspoređeni dobitak ranijih godina – stanje 01.01.	5	25.064
Korekcija stanja 01.01.		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu pokrića gubitka		(25.064)
Dobit tekuće godine	51.016	
Dobit tekuće godine-po osnovu ukidanja reval. rezerve	3	5
Ukupno neraspoređeni dobitak	51.024	5

U Bilansu uspeha za 2022. godinu iskazana je dobit u uinosu od 51.016 hiljada dinara. Iskazana dobit u Bilansu stanja u iznosu od 3 hiljade dinara nastala je kao rezultat ukidanja revalorizacije rezerve, formirane po osnovu modela revalorizacije predviđenog MRS 16 – nekretnine, postrojenja i oprema. Ukidanje revalorizacije rezerve zbog prodaje ili rashodovanja opreme izvršeno je u korist računa neraspoređena dobit tekuće godine, što je dovelo do iskazivanja veće dobiti tekuće godine u bilansu stanja, od dobiti iskazane u bilansu uspeha.

22. GUBITAK

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i odnosi se na:

	2022	2021
Gubitak ranijih godina – stanje 01.01.	361.956	273.597
Pokriće gubitka po Odluci Skupštine	0	(24.480)
Gubitak tekuće godine	0	112.839
<u>Ukupno gubitak</u>	<u>361.956</u>	<u>361.956</u>

23. 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:

	2022	2021
Rezervisanja za naknade i druge beneficije radnicima stanje 01.01	42.711	36.006
Iznos za doknjižavanje obaveze perioda	7.953	8.627
Iznos isplate obaveze perioda	(1.178)	(1.922)
Rezervisanja za naknade i druge beneficije radnicima stanje 31.12.	49.486	42.711
Ukupno dugoročna rezervisanja	49.486	42.711

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

Rezervisanje za otpremnine za odlazak u penziju - stanje 01.01.	37.310	31.214
Trošak tekuće usluge rada	2.355	6.152
Trošak kamate	361	694
Aktuarski dobitak	0	(381)
Aktuarski gubitak	4.665	0
Iznos ukidanja po osnovu isplate otpremnine i prestanka radnog odnosa	(1.183)	(369)
Iznos obaveze na dan 31.12.	43.508	37.310
Projektovani iznos rezervisanja za utvrđivanje aktuarskih efekata	39.721	37.691
Iznos stvarno isplaćene otpremnine u toku godine	399	369
Iznos neto povećanja obaveze za rezervisanje	6.597	6.465

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

	2022	2021
Diskontna stopa	5%	1%
Procenjena stopa rasta prosečne zarade	10%	5%
Procenat fluktuacije	5%	5%
Iznos otpremnine u momentu rezervisanja	441	406
Iznos otpremnine u prethodnom periodu	406	389
Ukupan broj zaposlenih na dan 01.01. tekuće godine	98	97
Broj zaposlenih koji su napustili društvo u toku godine	3	1
Od toga broj zaposlenih kojima je isplaćena otpremnina za penziju	1	1
Broj novozaposlenih	0	2
Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. tekuće godine	95	98

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

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

Rezervisanje za jubilarne nagrade	2022	2021
Rezervisanje za jubilarne nagradeu - stanje 01.01.	5.402	4.792
Trošak tekuće usluge rada	1.908	2.175
Trošak kamate	40	75
Aktuarski dobitak		
Aktuarski gubitak	6	638
Iznos ukidanja po osnovu isplate jubilarne nagrade i prestanka rad. odnosa	(1.378)	(2.278)
Iznos obaveze na dan 31.12.	5.978	5.402
Projektovani iznos rezervisanja za utvrđivanje aktuarskih efekata	6.650	5.271
Iznos stvarno isplaćene jubilarne nagrade u toku godine	779	1.552
Iznos neto povećanja obaveze za rezervisanje	1.354	2.162

Pretpostavke korišćene prilikom izrade obračuna rezervisanja za jubilarne nagrade:

	2022	2021
Diskontna stopa	5%	1%
Procenjena stopa rasta prosečne zarade	10%	5%
Procenat fluktuacije	5%	5%
Ukupan broj zaposlenih na dan 01.01. tekuće godine	98	97
Broj zaposlenih koji su napustili društvo u toku godine	3	1
Broj novozaposlenih	0	2
Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. tekuće godine	95	98
Ukupan broj zaposlenih kojima je isplaćena jubilarna nagrada	7	14

Rezervisanje po osnovu aktuarskog obračuna za isplatu jubilarnih nagrada zaposlenima rađen je prvi put sa stanjem na dan 31.12.2015. godine. Radi odmeravanja efekata rezervisanja urađen je aktuarski obračun sa stanjem na dan 31.12.2014. i 01.01.2014. godine. Jubilarne nagrade se uskladu sa kolektivnim ugovorom isplaćuje po osnovu neprekidnog rada kod poslodavca i to: za 10 godina – 60% prosečne neto zarade isplaćene kod poslodavca – 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.

24. DUGOROČNE OBAVEZE

	2022	2021
Dugoročni kredit – Fond za razvoi RS	0	1.983
Dugoročni kredit – Fond za razvoi RS	0	25.233
Dugoročni kredit – banka	0	7.721
<u>Svega dugoročne obaveze</u>	<u>0</u>	<u>34.937</u>

25. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	2022	2021
OPO po osnovu revalorizacije objekata	2.205	2.205
OPO po osnovu revalorizacije opreme	3.205	3.206
OPO po osnovu revalorizacije ostalih	1	1
<u>Svega odložene poreske obaveze</u>	<u>5.411</u>	<u>5.411</u>

26. KRATKOROČNA REZERVISANJA

	2022	2021
Kratkoročno rezervisanje po sudskoj presudi - zaposleni	6.382	6.381
Kratkoročno rezervisanje – za prefakturisanje troškova	50	0
<u>Svega kratkoročna rezervisanja</u>	<u>6.432</u>	<u>6.381</u>

27. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2022	2021
Deo dugoročnog kredita – Fond za razvoi RS-I tranša	15.292	13.243
Deo dugoročnog kredita – Fond za razvoi RS-II tranša	50.813	25.175
Deo ugoronogi kredita – banka	8.799	23.516
Kratkoročni kredit - banka	7.822	11.758
<u>Svega kratkoročne finansijske obaveze</u>	<u>82.726</u>	<u>73.692</u>

28. PRIMLJENI AVANSI I OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2022	2021
Primljeni avansi	16.966	21.361
Dobavljači u zemlji	81.945	26.594
Ostale obaveze iz poslovanja	3	3
<u>Svega obaveze iz poslovanja</u>	<u>98.914</u>	<u>47.958</u>

29. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze	2022	2021
Obaveze po osnovu isplate dela dobiti Budžetu RS	0	584
Obaveze prema zaposlenima – dnevnice i putni trošak	96	80
Ostale obaveze	4	26
<u>Svega ostale kratkoročne obaveze</u>	<u>100</u>	<u>690</u>

30. OBAVEZE ZA PDV, OSTALE POREZE I DRUGE DAŽBINE

	2022	2021
Obaveze za PDV	4.630	8.200
Obaveze za naknadu za korišćenje mineralnih sirovina	9.982	5.964
Obaveze za ostale poreze i druge dažbine	18	70
<u>Svega ostale obaveze za poreze i doprinose</u>	<u>14.630</u>	<u>14.234</u>

31. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**Pasivna vremenska razgraničenja**

	2022	2021
Ostala PVR – PDV po datim avansima	1.819	1.147
Ostala PVR – fakture iz januara nardene godine koje terete tekuću god.	18.437	11.992
Ostala PVR – Naknada za mineralne sirovine po vlasničkim listovima	29.105	0
<u>Svega pasivna vremenska razgraničenja</u>	<u>49.361</u>	<u>13.139</u>

32. ODOBRAVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Odbor direktora Društva odobrio je redovni godišnji finansijski izveštaj za 2022. godinu na sednici održanoj dana 16.03.2023. godine.

U Kovinu,
02.03.2023. g.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izvestaja

Snežana
Lazović Milošević
200033342

Digitally signed by Snežana Lazović Milošević
200033342
DN: c=RS, 2.5.4.97=MBRS-200033342,
2.5.4.97=VATRS-103925339, o=Rudnik Kovin
a.d. Kovin, serialNumber=CARS-200033342,
uniqueIdentifier=PNORS-1602963865035,
st=Snežana Lazović Milošević, givenName=Snežana,
cn=Snežana Lazović Milošević 200033342
Date: 2023.03.16 14:28:18 +01'00'

Zakonski zastupnik

Ć

Digitally signed by Igor Bobić 200035683
DN: c=RS, 2.5.4.97=MBRS-200033342,
2.5.4.97=VATRS-103925339, o=Rudnik
Kovin a.d. Kovin,
serialNumber=CARS-200035683,
serialNumber=PNORS-2311975181505,
sn=Igor Bobić, givenName=Igor, cn=Igor
Bobić 200035683
Date: 2023.03.16 14:29:11 +01'00'

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

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		604.877	638.950	
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	10	539.471	539.983	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	10	254.639	255.605	
023	2. Постројења и опрема	0011	10	215.624	238.753	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	10	5.633	14.376	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	10	63.575	31.249	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	11	6.322	490	

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 (хартине 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	11	6.322	490	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028	17	59.084	98.477	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	12	60.903	53.786	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		706.286	565.079	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	13	495.800	466.335	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	13	66.008	41.825	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	13	422.523	423.783	
13	3. Роба	0034	13	169	145	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	13	4.616	582	
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	14	9.045	2.239	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	14	9.045	2.239	
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	14	3.248	15.178	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	14	3.248	7.282	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	14		7.896	
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	15	7.025	289	
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		6.705		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	15	320	289	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	16	45.304	76.338	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	17	145.864	4.700	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.372.066	1.257.815	
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	18	1.065.006	1.018.662	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	18	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	19	35.766	35.770	
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	20	19.678	15.007	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	21	51.024	5	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		5		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	21	51.019	5	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	22	361.956	361.956	
350	1. Губитак ранијих година	0413	22	361.956	249.117	
351	2. Губитак текуће године	0414	22		112.839	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	23	49.486	77.648	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	23	49.486	42.711	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	23	49.486	42.711	
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	24		34.937	
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	24		34.937	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	25	5.411	5.411	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	26	252.163	156.094	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	26	6.432	6.381	
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	27	82.726	73.692	
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	27	66.105		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	27	16.621	73.692	
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	28	16.966	21.361	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	28	81.948	26.597	
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	28	81.945	26.594	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	28	3	3	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	29	14.730	14.924	

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	29	100	690	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	30	14.630	14.234	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
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	31	49.361	13.139	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.372.066	1.257.815	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

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

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

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

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	4	771.241	475.117
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	4.1	758.019	458.138
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	4.1	758.019	456.284
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	4.1		1.854
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	4.3	4.801	2.811
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	4.4		9.440
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	4.4	1.236	
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	4.2	9.657	4.728
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	5	722.958	583.114
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.1	234.769	135.146
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	5.2	260.086	230.862
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	5.2	153.417	139.212
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5.2	24.780	23.192
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5.2	81.889	68.458
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.4	65.240	67.219
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.3	143.966	127.574
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	5.4	3.281	8.370
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.5	15.616	13.943

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	6	48.283	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	6		107.997
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	7	89	235
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	7		117
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	7	89	118
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	7	3.072	2.711
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	7	2.776	2.368
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	7	179	108
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	7	117	235
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	7	2.983	2.476
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	8	118	195
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	8	1.530	9.434
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	9	771.448	475.547
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	9	727.560	595.259
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	9	43.888	
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	9		119.712
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	9	12	542
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	9	43.900	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	9		119.170
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	9	7.116	6.331
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	9	51.016	
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	9		112.839
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____	Законски заступник _____
дана _____ 20 _____ године	

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

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

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

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

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	21.026	4046	25.063	4055	273.597	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	21.026	4048	25.063	4057	273.597	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-263	4049	-25.058	4058	88.359	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	20.763	4050	5	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	20.763	4052	5	4061	361.956	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-4.675	4053	51.019	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	16.088	4054	51.024	4063	361.956	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	1.132.342	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	1.132.342	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4077	1.018.662	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	1.018.662	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4081	1.065.006	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 ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	20	51.016	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	20		112.839
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		3	5
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006		19.678	258
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добии	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		19.681	263
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			1.005
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			742
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		19.681	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		31.335	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			112.097
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

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

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	888.433	552.354
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	869.141	540.019
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		3.688
3. Примљене камате из пословних активности	3004		111
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	19.292	8.536
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	834.049	650.501
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	443.962	323.796
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	6.490	3.227
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	259.972	230.783
4. Плаћене камате у земљи	3010	2.266	2.061
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		7.259
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	119.734	82.657
8. Остали одливи из пословних активности	3014	1.625	718
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	54.384	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		98.147
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	8.473	7.299
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	8.473	7.299
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	70.359	15.311
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	55.627	10.091

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	14.732	5.220
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	61.886	8.012
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		102.910
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		32.663
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		70.247
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	23.493	10.347
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	23.493	9.798
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		549
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		92.563
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	23.493	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	896.906	662.563
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	927.901	676.159
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	30.995	13.596
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	76.338	89.935
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	3	1
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	42	2
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	45.304	76.338

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		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2022 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	97	97
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006		
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

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

-износи у хиљадама динара-

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

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	523.365		523.365
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	64.732		64.732
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018			
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019	4		4
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020		65.240	
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	588.093	65.240	522.853
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023	16.618		16.618
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030	16.618		16.618
03	4. Биолошка средства				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, 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	66.008	41.825
11	2. Недовршена производња и услуге	9039	382.740	404.062
12	3. Готови производи	9040	39.783	19.721
13	4. Роба	9041	169	145
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	7.100	582
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)	9044	495.800	466.335

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

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

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

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

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

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

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9063		
2. Физичка лица	9064		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065		549
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондациије и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)	9071		549

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		
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	1.412.954	846.517
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	109.779	99.677
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	13.106	11.832
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	30.532	27.703
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	45.673	38.186
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	1.612.044	1.023.915

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	186.254	96.567
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	9080	153.417	139.212
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	24.780	23.192
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брuto) по основу уговора	9082	6.768	5.402
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083	68.222	57.738
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	3.025	2.675
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	3.085	1.034
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	216	342
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088	573	1.267
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089	2.942	2.723
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	1.169	1.220

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	930	652
554	16. Трошкови чланарина	9094	407	315
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	1.702	1.797
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	1.340	1.635
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	454.830	335.771

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	892	1.258
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100		
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101	474	541
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103	1.109	803
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104		
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	2.475	2.602

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	24
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107		
65	3. Други пословни приходи	9108	9.657	4.704
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112	9.657	4.728

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		6
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116		111
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118		117

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		24
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		
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126		24

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

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127	7.025		7.025
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128			
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129			
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130			
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131			
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132			
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	91		91
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	25		25
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	66		66
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).