

На основу члана 50. Закона о тржишту капитала (Сл. Гласник РС бр. 31/2011) и одредби Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја (Сл. Гласник РС бр. 14/2012), ПД за подводну експлоатацију угља „Рудник Ковин“ а.д. из Ковина, ул. Цара Лазара бр. 85; МБ: 20053518; шифра делатности: 0520 – експлоатација лигнита и мрког угља, објављује следећи:

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА

Период извештавања: 01.01.2019. до 31.12.2019. године

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

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

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

1. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ РУДНИКА КОВИН А.Д. КОВИН

1.1. БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2019. ГОДИНЕ

(у хиљадама РСД)

| АКТИВА | 31.12.2019 | Претходна година | |
|---|------------|------------------|-------------|
| | | 31.12.2018. | 01.01.2018. |
| А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЂЕНИ КАПИТАЛ | 0 | 0 | 0 |
| Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 555.768 | 563.499 | 574.231 |
| И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | | | |
| II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 549.278 | 563.499 | 574.231 |
| III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | | | |
| IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 6.000 | 0 | 0 |
| V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 490 | 0 | 0 |
| В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 48.143 | 42.350 | 48.005 |
| Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 592.287 | 582.563 | 606.978 |
| I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 376.033 | 312.924 | 274.475 |
| II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 42.334 | 59.023 | 42.594 |
| III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | | | |
| IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 6.177 | 265 | 12.055 |
| V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | | | |
| VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 1.426 | 809 | 4.409 |
| VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 115.069 | 128.633 | 129.350 |
| VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 2.406 | 1.630 | 0 |
| IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 48.842 | 79.279 | 144.095 |
| Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 1.196.198 | 1.188.412 | 1.229.214 |

| ПАСИВА | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|
| A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) $\geq 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)$ | 1.113.079 | 1.093.098 | 826.260 |
| I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 1.359.850 | 1.359.850 | 1.119.396 |
| II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | | | |
| III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | | | |
| IV. РЕЗЕРВЕ | | | |
| V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 36.110 | 36.115 | 36.151 |
| VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | | | |
| VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 9.283 | 5.694 | 3.738 |
| VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 23.575 | 28.376 | 33.604 |
| 1. Нераспоређени добитак ранијих година | | | |
| 2. Нераспоређени добитак текуће године | 23.575 | 28.376 | 33.604 |
| IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | | | |
| X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 297.173 | 325.549 | 359.153 |
| Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 29.651 | 24.606 | 78.275 |
| I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 29.651 | 24.606 | 23.629 |
| II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0 | 0 | 54.646 |
| В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 5.416 | 5.417 | 5.423 |
| Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 48.052 | 65.291 | 319.256 |
| I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0 | 0 | 28.471 |
| II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | | | |
| III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 20.990 | 21.015 | 120.934 |
| IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 189 | 5.499 | 96.807 |
| V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 119 | 11.255 | 373 |
| VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 181 | 4.627 | 52.180 |
| VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 15.372 | 11.174 | 8.174 |
| Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) $\geq 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) \geq 0$ | | | |
| Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 1.196.198 | 1.188.412 | 1.229.214 |
| Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | | | |

1.2. БИЛАНС УСПЕХА НА ДАН 31.12.2019. ГОДИНЕ

(у хиљадама РСД)

| | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
|--|-------------|-------------|
| ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | |
| А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 582.007 | 632.645 |
| І. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | | |
| ІІ. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 581.059 | 630.990 |
| ІІІ. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | | 170 |
| ІV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 948 | 1.485 |
| РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | |
| Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 | 557.796 | 587.426 |
| І. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | | |
| ІІ. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 2.448 | 6.099 |
| ІІІ. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 39.790 | 42.652 |
| ІV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | | |
| V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 54.777 | 62.032 |
| VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 114.535 | 118.429 |
| VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 164.050 | 167.331 |
| VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 174.590 | 198.476 |
| IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 57.967 | 58.063 |
| X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1.808 | 76 |
| XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 32.307 | 31.770 |
| В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 24.211 | 45.219 |
| Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | | |
| Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 234 | 63 |
| Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1.450 | 5.230 |
| Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | | |
| Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1.216 | 5.167 |
| З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | | |
| И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | | |
| Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 3.120 | 5.323 |
| К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 2.635 | 2.681 |
| Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 23.480 | 42.694 |
| Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | | |

| | | |
|---|--------|--------|
| M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | | |
| N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | | |
| Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 23.480 | 42.694 |
| О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | | |
| П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | |
| I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 5.704 | 8.615 |
| II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | | 5.649 |
| III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 5.794 | |
| Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | | |
| С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 23.570 | 28.340 |
| Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | | |
| I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | | |
| II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | | |
| III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | | |
| IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | | |
| V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | |
| 1. Основна зарада по акцији | | |
| 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | | |

1.3. ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

(у хиљадама РСД)

| | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
|--|-------------|-------------|
| A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | |
| I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 23.570 | 28.340 |
| II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | | |
| Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | |
| а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | |
| 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | |
| а) повећање ревалоризационих резерви | | |
| б) смањење ревалоризационих резерви | 5 | 36 |
| 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | |
| а) добици | | |
| б) губици | 3.589 | 1.956 |

| | | |
|---|--------|--------|
| 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | |
| а) добаци | | |
| б) губици | | |
| 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | |
| а) добаци | | |
| б) губици | | |
| б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | |
| 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | |
| а) добаци | | |
| б) губици | | |
| 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | |
| а) добаци | | |
| б) губици | | |
| 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | |
| а) добаци | | |
| б) губици | | |
| 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | |
| а) добаци | | |
| б) губици | | |
| I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | | |
| II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 3.594 | 1.992 |
| III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | | |
| IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | | |
| V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 3.594 | 1.992 |
| В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | |
| I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 19.976 | 26.348 |
| II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | | |
| Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | | |
| 1. Приписан већинским власницима капитала | | |
| 2. Приписан власницима који немају контролу | | |

1.4. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ:

(у хиљадама РСД)

| | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
|---|-------------|-------------|
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 713.478 | 749.860 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 709.745 | 748.341 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 10 | 20 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3.723 | 1.499 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 691.790 | 706.685 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 450.707 | 403.312 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 164.051 | 167.331 |
| 3. Плаћене камате | 428 | 4.724 |
| 4. Порез на добитак | 14.286 | 0 |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 62.318 | 131.318 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 21.688 | 43.175 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | | 0 |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | | 3.601 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | | 0 |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | | 0 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | | 3.601 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | | 0 |
| 5. Примљене дивиденде | | 0 |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | | 0 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 26.538 | 47.197 |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 26.538 | 47.197 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | | 0 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | | 0 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 26.538 | 43.596 |
| V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | | |
| 1. Увећање основног капитала | | 0 |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | | 0 |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | | 0 |
| 4. Остале дугорочне обавезе | | 0 |
| 5. Остале краткорочне обавезе | | 0 |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 7.916 | 0 |

| | | |
|---|---------|---------|
| 1. Откуп сопствених акција и удела | | 0 |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 6.490 | 0 |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 1.426 | 0 |
| 4. Остале обавезе (одливи) | | 0 |
| 5. Финансијски лизинг | | 0 |
| 6. Исплаћене дивиденде | | 0 |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | | 0 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 7.916 | 0 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 713.478 | 753.461 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 726.244 | 753.882 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | | 0 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 12.766 | 421 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 128.633 | 129.350 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 224 | 0 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 1.022 | 296 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 115.069 | 128.633 |

1.5. ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

(у хиљадама РСД)

| | Основни капитал | Уписани а неуплаћени капитал | Резерве | Губитак | Откупљене сопствене акције | Нераспоређени добитак | Ревалоризационе резерве |
|---|-----------------|------------------------------|---------|---------|----------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Почетно стање претходне године на дан 01.01.2018. | | | | | | | |
| а) дуговни салдо рачуна | | | | 360.035 | | | |
| б) потражни салдо рачуна | 1,119,396 | | | | | 33.604 | 36.151 |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| а) исправке на дуговној страни рачуна | | | | | | | |
| б) Исправке на потражној страни рачуна | | | | 882 | | | |
| Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2018. | | | | | | | |

| | | | | | | |
|--|-----------|--|--------|---------|--------|--------|
| а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 26) \geq 0$ | | | | 359.153 | | |
| б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2а + 26) \geq 0$ | 1,119,396 | | | | 33.604 | 36.151 |
| Промене у претходној 2018. години | | | | | | |
| а) промет на дуговној страни рачуна | | | | | 33.604 | 36 |
| б) промет на потражној страни рачуна | 240.454 | | 33.604 | | 58.513 | |
| Стање на крају претходне године 31.12.2018. | | | | | | |
| а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 46) \geq 0$ | | | | 325.549 | | |
| б) потражни салдо рачуна $(36 - 4а + 46) \geq 0$ | 1,359.850 | | | | 58.513 | 36.115 |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| а) исправке на дуговној страни рачуна | | | | | 30.137 | |
| б) исправке на потражној страни рачуна | | | | | | |
| Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.2019. | | | | | | |
| а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 66) \geq 0$ | | | | 325.549 | | |
| б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6а + 66) \geq 0$ | 1,359.850 | | | | 28.376 | 36.115 |
| Промене у текућој 2019. години | | | | | | |
| а) промет на дуговној страни рачуна | | | | | 28.376 | 5 |
| б) промет на потражној страни рачуна | | | 28.376 | | 23.575 | |
| Стање на крају текуће године 31.12.19. | 1.359.850 | | | | | |
| а) дуговни салдо рачуна $(7а + 8а - 86) \geq 0$ | | | | 297.173 | | |
| б) потражни салдо рачуна $(76 - 8а + 86) \geq 0$ | 1.359.850 | | | | 23.575 | 36.110 |

| | | | | | | | | |
|--|-----------------------------|--|---|--|------------------------------|---|--|--|
| | Актуарски добици или губици | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | основу хеџинга новчаног тока | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | Укупан капитал [$\Sigma(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \Sigma(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$ | $[\Sigma(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \Sigma(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$ |
|--|-----------------------------|--|---|--|------------------------------|---|--|--|

| | | | | | | | | |
|--|-------|--|--|--|--|--|-----------|--|
| Почетно стање претходне године на дан 01.01.2018. | | | | | | | | |
| а) дуговни салдо рачуна | 3.738 | | | | | | | |
| б) потражни салдо рачуна | | | | | | | 825.378 | |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | |
| а) исправке на дуговној страни рачуна | | | | | | | | |
| б) Исправке на потражној страни рачуна | | | | | | | 882 | |
| Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2018. | | | | | | | | |
| а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$ | 3.738 | | | | | | | |
| б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$ | | | | | | | 826.260 | |
| Промене у претходној 2018. години | | | | | | | | |
| а) промет на дуговној страни рачуна | 1.956 | | | | | | | |
| б) промет на потражној страни рачуна | | | | | | | 296.975 | |
| Стање на крају претходне године 31.12.2018. | | | | | | | | |
| а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$ | 5.694 | | | | | | | |
| б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$ | | | | | | | 1.123.235 | |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | |
| а) исправке на дуговној страни рачуна | | | | | | | | |
| б) исправке на потражној страни рачуна | | | | | | | 30.137 | |
| Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.2019. | | | | | | | | |
| а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$ | 5.694 | | | | | | | |
| б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$ | | | | | | | 1.093.098 | |
| Промене у текућој 2019. години | | | | | | | | |
| а) промет на дуговној страни рачуна | 3.859 | | | | | | | |
| б) промет на потражној страни рачуна | | | | | | | 19.981 | |
| Стање на крају текуће године 31.12.19. | | | | | | | | |
| а) дуговни салдо рачуна $(7а + 8а - 8б) \geq 0$ | 9.283 | | | | | | | |
| б) потражни салдо рачуна $(7б - 8а + 8б) \geq 0$ | | | | | | | 1.113.079 | |

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

**NAPOMENE
UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za 2019. 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 zainetresovanosti za sve subjekte privatizacije iz portfelja Agencije za privatizaciju. Za Rudnik Kovin ad Kovin dostavljeno je 15 pisama o zainetresovanosti.

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.

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 2019. godini bio je 101 (u 2018. godini – 106)

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 – 31.12.2019. godine.

Uporedni podaci su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan 31.12.2018. godine.

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

| | <u>31.12.2019. god</u> | <u>31.12.2018. god.</u> |
|-----|------------------------|-------------------------|
| EUR | 117,5928 | 118,1946 |

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

Zbog izmene računovodstvene politike u delu obračuna zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda, izvršena je retrospektivna primena za 2017. i 2018. godinu. Primena nove računovodstvene politike dovela je do promene vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i promene neto dobiti, odnosno gubitka. U tom smislu korigovani su sledeći finansijski izveštaji:

- Bilans stanja na dan 31.12.2018. godine
- Bilans stanja na dan 01.01.2018. godine
- Bilans uspeha od 01.01.2018. do 31.12.2018. godine

Kumulativni efekat retrospektivne primene promenjene računovodstvene politike na teret računa

- Gubitak ranijih godina iznosi 29.255 hiljada dinara.

U tabelama koje slede Iznosi su iskazani u hiljadama dinara.

4. POSLOVNI PRIHODI

| 4.1. Prihodi od prodaje | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| Prihodi od prodaje proizvoda – domaće tržište | 470.346 | 515.566 |
| Prihodi od prodaje proizvoda – inostrano tržište | 110.713 | 115.424 |
| <i>Ukupno prihodi od prodaje</i> | 581.059 | 630.990 |

| 4.2. Prihodi od premija, subvencija i drugi poslovni prihodi | 2019 | 2018 |
|---|------------|--------------|
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. | 0 | 170 |
| Drugi poslovni prihodi - usluge | 948 | 1.485 |
| <i>Ukupno premije, cubvencije i drugi poslovni prihodi</i> | 948 | 1.655 |

5. POSLOVNI RASHODI

| 5.1. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe | 2019 | 2018 |
|---|--------------|--------------|
| Prihodi po osnovu upotrebe proizvoda za ulaganje u osn.sredstva | 0 | 0 |
| Prihodi po osnovu upotrebe usluga za ulaganje u osn.sredstva | 2.448 | 6.099 |
| <i>Ukupno prihodi od aktiviranja učinaka</i> | 2.448 | 6.099 |

| 5.2. Povećanje /smanjenje vrednosti zaliha | 2019 | 2018 |
|---|---------------|---------------|
| Nedovršena proizvodnja na dan 31. decembra prethodne godine | 222.676 | 170.677 |
| Gotovi proizvodi na dan 31. decembra prethodne godine | 37.047 | 45.512 |
| Nedovršena proizvodnja - povećanje/smanjenje | 65.423 | 57.817 |
| Gotovi proizvodi – povećanje/smanjenje | (25.633) | (15.165) |
| <i>Ukupno povećanje/smanjenje vrednosti zaliha učinaka</i> | 39.790 | 42.652 |

Retrospektivna primena izmenjene računovodstvene politike dovela je do odstupanja u iskazanim vrednostima zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda. Efekti su prikazani u sledećij tabeli:

| | 2017 | | | 2018 | | |
|------------------------|--------------------|------------|------------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|
| | Javno objavljen FI | Korekcija | Stanje nakon korekcije | Javno objavljen FI | Kumulativna korekcija | Stanje nakon korekcije |
| Nedovršena proizvodnja | 170.677 | -5.818 | 164.858 | 215.781 | 6.895 | 222.676 |
| Gotovi proizvodi | 45.512 | 6.700 | 52.212 | 73.198 | -36.151 | 37.047 |
| Ukupno | 216.189 | 882 | 217.070 | 288.979 | -29.256 | 259.723 |

5.3. Troškovi materijala, goriva i energije

| | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| Troškovi materijala | 54.777 | 62.032 |
| Troškovi goriva i energije | 114.535 | 118.429 |
| Ukupno troškovi materijala i energije | 169.312 | 180.461 |

5.4. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

| | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 129.059 | 131.953 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 22.134 | 23.620 |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu i ugovorima o priv. i povr. poslovima | 6.167 | 3.651 |
| Troškovi naknada članovima odbora direktora | 2.275 | 2.016 |
| Davanja licima koja nisu zaposlena kod poslodavca - PZK | 2.110 | 2.132 |
| Ostali lični rashodi i naknade | 2.305 | 3.959 |
| Ukupno troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi | 164.050 | 167.331 |

5.5. Troškovi proizvodnih usluga

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Troškovi usluga na izradi učinaka | 86.163 | 122.472 |
| Troškovi transportnih usluga | 1.184 | 1.620 |
| Troškovi usluga održavanja | 40.456 | 36.048 |
| Troškovi zakupnina | 2.571 | 2.603 |
| Troškovi reklame i propagande | 573 | 430 |
| Troškovi ostalih usluga | 43.643 | 35.303 |
| Ukupno troškovi proizvodnih usluga | 174.590 | 198.476 |

5.6. Troškovi amortizacije i dugoročnih rezervisanja

Troškovi amortizacije u iznosu od **57.967** hiljada din (u 2018. godini **58.063** hiljade din.) odnose se na amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme. Nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme svedena je na procenjenu poštenu vrednost na dan 31.12.2015. godine.

Dugoročna rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih iznose **1.808** hiljada dinara, a odnose se na troškove rezervisanja za jubilarne nagrade u iznosu od 555 hiljada dinara i otpremnine za odlazak u penziju u iznosu od 1.253 hiljade dinara.

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Amortizacija | 57.967 | 58.063 |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima | 1.808 | 76 |
| Ukupno troškovi amortizacije i rezervisanja | 59.775 | 58.139 |

5.7. Nematerijalni troškovi

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Troškovi neproizvodnih usluga | 19.992 | 10.124 |
| Troškovi reprezentacije | 1.053 | 631 |
| Troškovi premija osiguranja | 1.259 | 1.089 |
| Troškovi platnog prometa | 746 | 686 |
| Troškovi članarina | 545 | 542 |
| Troškovi poreza | 1.690 | 3.098 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 7.022 | 15.600 |
| Ukupno nematerijalni troškovi | 32.307 | 31.770 |

6. POSLOVNI DOBITAK

| | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Poslovni prihodi | 582.007 | 632.645 |
| Poslovni rashodi | 557.796 | 587.426 |
| Poslovni dobitak / gubitak | 24.211 | 45.219 |

Retrospektivna primena izmenjene računovodstvene politike dovela je do odstupanja u iskazanom povećanju ili smanjenju vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda, što se odrazilo na iskazane poslovne rashode, odnosno poslovni dobitak. Efekti su prikazani u sledećij tabeli:

| | 2017 | | | 2018 | | |
|-------------------------|--------------------|------------|------------------------|--------------------|----------------|------------------------|
| | Javno objavljen FI | Korekcija | Stanje nakon korekcije | Javno objavljen FI | Korekcija | Stanje nakon korekcije |
| Poslovni prihodi | 668.294 | 0 | 668.294 | 632.645 | 0 | 632.645 |
| Poslovni rashodi | 588.881 | 882 | 587.999 | 557.289 | -30.137 | 587.426 |
| Poslovni dobitak | 79.413 | 882 | 80.295 | 75.356 | -30.137 | 45.219 |

7. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| Prihodi od kamata | 10 | 20 |
| Pozitivne kursne razlike | 224 | 43 |
| Pozitivni efekti valutne klauzule | 0 | 0 |
| Ostali finansijski prihodi | 0 | 0 |
| <i>Ukupno finansijski prihodi</i> | 234 | 63 |
| Rashodi kamata | 428 | 4.605 |
| Negativne kursne razlike | 1.022 | 625 |
| Negativni efekti valutne klauzule | | 0 |
| <i>Ukupno finansijski rashodi</i> | 1.450 | 5.230 |
| <i>Gubitak iz finansiranja</i> | <u>1.216</u> | <u>5.167</u> |

8. OSTALI PRIHODI I RASHODI

| | 2019 | 2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| Dobici od prodaje materijala | 0 | 4 |
| Naplaćena otpisana potraživanja | 2.643 | 0 |
| Prihodi od smanjenja obaveza | 452 | 3.654 |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja | 0 | 631 |
| Ostali nepomenuti prihodi, naplaćene kazne iz discipl.postupaka | 25 | 1.034 |
| <i>Ukupno ostali prihodi</i> | <u>3.120</u> | <u>5.323</u> |
| Gubici po osnovu rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme | 151 | 97 |
| Manjkovi | 36 | 19 |
| Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe | 259 | 0 |
| Rashodi po osnovu otpisa potraživanja | 39 | 0 |
| Ostali nepomenuti rashodi | 2.150 | 2.565 |
| <i>Ukupno ostali rashodi</i> | <u>2.635</u> | <u>2.681</u> |

9. DOBIT

| | 2019 | 2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja | 23.480 | 42.694 |
| Neto gubitak - ispravka grešaka iz ranijeg perioda | 0 | (90) |
| Dobitak pre oporezivanja | 23.480 | 42.604 |
| POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP) | (5.704) | (8.615) |
| Odloženi poreski rashod perioda | | (5.649) |
| Odloženi poreski prihod perioda | 5.794 | 0 |
| <i>NETO DOBITAK / GUBITAK</i> | <u>23.570</u> | <u>28.340</u> |

Dobit pre oporezivanja za 2019. godinu iznosi 23.480 hiljada dinara. Poreski rashod perioda iznosi 5.704 hiljade dinara, odloženi poreski prihod 5.794 hiljade dinara. Neto dobit nakon oporezivanja iznosi 23.570 hiljada dinara.

Retrospektivna primena izmenjene računovodstvene politike dovela je do odstupanja u iskazanom dobitku. Efekti su prikazani u sledećij tabeli:

| | 2017 | | | 2018 | | |
|------------------------|--------------------|------------|------------------------|--------------------|----------------|------------------------|
| | Javno objavljen FI | Korekcija | Stanje nakon korekcije | Javno objavljen FI | Korekcija | Stanje nakon korekcije |
| Dobit pre oporezivanja | 44.934 | 882 | 45.816 | 72.741 | -30.137 | 42.604 |
| Poreski rashodi | -6.410 | 0 | -6.410 | -8.615 | 0 | -8.615 |
| Odlož. por. ras/prih | -4.948 | 0 | -4.948 | -5.649 | 0 | -5.649 |
| Neto dobit | 33.576 | 882 | 52.226 | 58.477 | -30.137 | 28.340 |

Usklađivanje rashoda i prihoda u poreskom bilansu

| | 2019 | 2018 |
|---|--------------|---------------|
| Dobitak pre oporezivanja | 23.480 | 42.694 |
| Oporeziva dobit/gubitak | 38.025 | 85.722 |
| Gubitak pre oporezivanja | | |
| Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina | | |
| Poreska osnovica | | |
| Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-1) | 38.025 | 85.722 |
| Obračunati porez (15% od umanjene poreske osnovice) | 5.704 | 12.858 |
| Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobođanja | 0 | 4.243 |
| POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP) | 5.704 | 8.615 |

Nakon usklađivanja prihoda i rashoda u poreskom bilansu za 2019. godinu oporeziva dobit iznosi 38.025 hiljada dinara. Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 15% što iznosi 5.704 hiljada dinara. Najznačajniju korekciju rashoda u poreskom bilansu za 2019. godinu čine sledeće stavke:

- razlika računovodstvene i poreske amortizacije – 12.997 hiljada dinara
- rashod po osnovu dugoročnog rezervisanja za opremine za odlazak u penziju zaposlenih – 1.253 hiljade dinara

10. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| | Zemljišta | Građevinski objekti. | Postrojenja i oprema | Ostalo | U pripremi | UKUPNO |
|--|---------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------|----------------|
| <i>Procenjena fer vrednost</i> | | | | | | |
| Stanje na početku godine | 16.618 | 248.554 | 235.434 | 39.914 | 22.979 | 563.498 |
| Nove nabavke | | 13.372 | 4.343 | 29.917 | | 47.632 |
| Otuđivanje i rashodovanje | | | (200) | | (3.734) | (3.934) |
| Stanje na kraju godine | 16.618 | 261.926 | 239.577 | 69.831 | 19.245 | 607.196 |
| <i>Ispravka vrednosti</i> | | | | | | |
| Amortizacija 2019. godine | | 13.210 | 20.399 | 24.359 | | 57.967 |
| Otuđivanje i rashodovanje | | | (49) | | | (49) |
| Stanje na kraju godine | | 13.210 | 20.350 | 24.359 | | 57.918 |
| Neotpisana vrednost 31.12.2019. | 16.618 | 248.716 | 219.227 | 45.472 | 19.245 | 549.278 |

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 35,1 mil. dinara) koja shodno članu 409. stav 2. Zakona o energetici (Sl. glasanik 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

| | 2019 | 2018 |
|---|--------------|----------|
| Ostali dugoročni finansijski plasmani – zajam zaposlenima | 6.000 | 0 |
| Ostala dugoročna potraživanja – pozajmica KUP | 490 | 0 |
| Ukupno | 6.490 | 0 |

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Odložena poreska sredstva u iznosu od 48.143 hiljade 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 2019. godinu čine:

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Početno stanje | 42.350 | 48.005 |
| Odložena poreska sredstva | | |
| - po sredstvima za koja se obračunava amortizacija | 5.036 | 1.542 |
| - neplaćeni javni prihodi – vodno zemljište | 0 | (2.724) |
| - otpremnine za odlazak u penziju | 624 | (196) |
| -jubilarne nagrade | 133 | 45 |
| - poreski kredit | 0 | (4.304) |
| Odložena poreska sredstva - ukupno | 48.143 | 42.350 |

13. ZALIHU

Vrednost zaliha na dan 31.12.2019. godine ima sledeću strukturu:

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Materijal | 16.430 | 15.189 |
| Rezervni delovi, alat i inventar | 40.261 | 37.673 |
| Nedovršena proizvodnja | 288.099 | 222.676 |
| Gotovi proizvodi | 11.300 | 36.957 |
| Roba | 114 | 91 |
| Plaćeni avansi u zemlji | 19.829 | 338 |
| Plaćeni avansi u inostranstvu | 0 | 0 |
| Ukupno zalihe | 376.033 | 312.934 |

Retrospektivna primena izmenjene računovodstvene politike dovela je do odstupanja u iskazanim vrednostima zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda u FI za 2018. i 2017. godinu. Efekti su obelodanjeni u tački 5. – poslovni rashodi.

14. POTRAŽIVANJA

| Potraživanja od prodaje | 2019 | 2018 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Kupci u zemlji | 69.986 | 104.766 |
| Minus: Ispravka vrednosti | (53.357) | (73.074) |
| Kupci u inostranstvu | 42.119 | 43.829 |
| Minus: Ispravka vrednosti | (16.414) | (16.498) |
| Svega | 42.334 | 59.023 |

Neto potraživanja od kupaca u zemlji iznose 16.629 hiljade dinara, dok potraživanja od kupaca u inostranstvu iznose 25.705 hiljadu dinara.

| Druga potraživanja | 2019 | 2018 |
|--|--------------|------------|
| Potraživanja od zaposlenih | 23 | 3 |
| Ostala razna potraživanja | 109 | 300 |
| Potraživanje za više plaćen porez na dobit | 6.083 | 0 |
| Ispravka vrednosti ostalih potraživanja | (38) | (38) |
| Svega | 6.177 | 265 |

15. OSTALI KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------------|-------------------|
| Čekovi građana sa odloženim plaćanjem | 1.426 | 809 |
| <u>Ukupno ostali kratkoročni finansijski plasmani</u> | <u>1.426</u> | <u>809</u> |

16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| | 2019 | 2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Tekući računi - dinarski | 9.964 | 28.647 |
| Blagajna | 251 | 105 |
| Dinarski čekovi | | |
| Izdvojena novčana sredstva | 766 | 380 |
| Svega | 10.981 | 29.132 |
| <u>U stranoj valuti:</u> | | |
| Devizni račun | 104.088 | 99.501 |
| <u>Ukupno gotovinski ekvivalenti i gotovina</u> | <u>115.069</u> | <u>128.633</u> |

17. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

| Porez na dodatu vrednost | 2019 | 2018 |
|---|--------------|--------------|
| PDV u primljenim fakturama koji se može koristiti kao prethodni u narednom poreskom periodu | 2.406 | 1.630 |
| Svega PDV | 2.406 | 1.630 |

| Aktivna vremenska razgraničenja | 2019 | 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Unapred plaćeni troškovi | 45.833 | 76.345 |
| Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 3.009 | 2.934 |
| Svega AVR | 48.842 | 79.279 |

18. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

| | % | 2019 | 2018 |
|------------------|---|------------------|------------------|
| Akcijski kapital | | 1.359.850 | 1.359.850 |
| - obične akcije | | 1.359.850 | 1.359.850 |
| Ukupno | | 1.359.850 | 1.359.850 |

Aktionari Društva su:

| | Vrsta akcija | % | 2019 | % | 2018 |
|--|--------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| 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 |

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.

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

| | 2019 | 2018 |
|---|---------------|---------------|
| Revalorizacione rezerve - nekretnine | 14.701 | 14.701 |
| Revalorizacione rezerve – postrojenja i oprema | 21.406 | 21.411 |
| Revalorizacione rezerve – ostala osnovna sredstva | 3 | 3 |
| Ukupno revalorizacione rezerve | 36.110 | 36.115 |

20. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA

| | 2019 | 2018 |
|--|--------------|--------------|
| Početno stanje 01.01. | 5.694 | 3.737 |
| Aktuarski gubitak - rezervisanje za jubilarne | 680 | 355 |
| Aktuarski gubitak – rezervisanje za otpremnine | 2.909 | 1.602 |
| Stanje 31.12. | 9.283 | 5.694 |

21. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

| | 2019 | 2018 |
|---|---------------|---------------|
| Neraspoređeni dobitak ranijih godina – stanje 01.01. | 28.376 | 33.604 |
| Korekcija stanja 01.01. | | |
| Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu pokrića gubitka | (28.376) | (33.604) |
| Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu ostalog | | |
| Dobit tekuće godine | 23.575 | 28.376 |
| Ukupno neraspoređeni dobitak | 23.575 | 28.376 |

Dobit iskazana u Bilansu uspeha za 2019. godinu iznosi 23.570 hiljada dinara i razlikuje se od neraspoređene dobiti u Bilansu stanja za 5 hiljada dinara. Razlika je nastala zbog 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 uvećanja dobiti tekuće godine u bilansu stanja u odnosu na neto dobit utvrđenu u bilansu uspeha.

22. GUBITAK

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i odnosi se na:

| | 2019 | 2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Gubitak ranijih godina – stanje 01.01. | 325.549 | 359.153 |
| Pokriće gubitka po Odluci Skupštine | (28.376) | (33.604) |
| Gubitak tekuće godine | | 0 |
| <u>Ukupno gubitak</u> | <u>297.173</u> | <u>325.549</u> |

Retrospektivna primena izmenjene računovodstvene politike dovela je do odstupanja u iskazanom gubitku ranijih godina. Efekti su prikazani u sledećij tabeli:

| | 2017 | | | 2018 | | |
|--------------------------|--------------------|-----------|------------------------|--------------------|-----------|------------------------|
| | Javno objavljen FI | Korekcija | Stanje nakon korekcije | Javno objavljen FI | Korekcija | Stanje nakon korekcije |
| Gubitak ran. god. 01.01. | 360.035 | 0 | 360.035 | 360.035 | -882 | 359.153 |
| Pokriće gubitka | | | | 33.604 | | 33.604 |
| Gubitak tekuće godine | | -882 | -882 | | | |
| Gubitak 31.12. | 360.035 | -882 | 359.153 | 326.431 | -882 | 325.549 |

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:

| | 2019 | 2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije radnicima stanje 01.01 | 24.606 | 23.629 |
| Iznos za doknjižavanje obaveze perioda | 5.396 | 1.402 |
| Iznos isplate obaveze perioda | (351) | (425) |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije radnicima stanje 31.12. | 29.651 | 24.606 |
| <u>Ukupno dugoročna rezervisanja</u> | <u>29.651</u> | <u>24.606</u> |

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

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

| Rezervisanje za otpremnine | 2019 | 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Rezervisanje za otpremnine za odlazak u penziju - stanje 01.01. | 20.858 | 20.188 |
| Trošak tekuće usluge rada | 760 | (1.426) |
| Trošak kamate | 722 | 795 |
| Aktuarski dobitak | | |
| Aktuarski gubitak | 2.909 | 1.601 |
| Iznos ukidanja po osnovu isplate otpremnine i prestanka radnog odnosa | (229) | (300) |
| Iznos obaveze na dan 31.12. | 25.020 | 20.858 |
| Projektovani iznos rezervisanja za utvrđivanje aktuarskih efekata | 22.111 | 19.257 |
| Iznos stvarno isplaćene otpremnine u toku godine | 0 | 315 |
| Iznos neto povećanja obaveze za rezervisanje | 4.162 | 971 |

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

| | 2019 | 2018 |
|---|-------|------|
| Diskontna stopa | 2,25% | 3,0% |
| Procenjena stopa rasta prosečne zarade | 5% | 5% |
| Procenat fluktuacije | 5% | 5% |
| Iznos otpremnine u momentu rezervisanja | 360 | 341 |
| Iznos otpremnine u prethodnom periodu | 341 | 322 |
| Ukupan broj zaposlenih na dan 01.01. tekuće godine | 102 | 101 |
| Broj zaposlenih koji su napustili društvo u toku godine | 1 | 1 |
| Od toga broj zaposlenih kojima je isplaćena otpremnina za penziju | 0 | 1 |
| Broj novozaposlenih | 0 | 2 |
| Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. tekuće godine | 101 | 102 |

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

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

| Rezervisanje za jubilarne nagrade | 2019 | 2018 |
|--|--------------|--------------|
| Rezervisanje za jubilarne nagradeu - stanje 01.01. | 3.747 | 3.441 |
| Trošak tekuće usluge rada | 500 | 18 |
| Trošak kamate | 125 | 130 |
| Aktuarski dobitak | | |
| Aktuarski gubitak | 680 | 355 |
| Iznos ukidanja po osnovu isplate jubilarne nagrade i prestanka rad. odnosa | (421) | (197) |
| Iznos obaveze na dan 31.12. | 4.631 | 3.747 |
| Projektovani iznos rezervisanja za utvrđivanje aktuarskih efekata | 4.008 | 3.450 |
| Iznos stvarno isplaćene jubilarne nagrade u toku godine | 351 | 162 |
| Iznos neto povećanja obaveze za rezervisanje | 1.235 | 431 |

Pretpostavke korišćene prilikom izrade obračuna rezervisanja za jubilarne nagrade:

| | 2019 | 2018 |
|--|-------|------|
| Diskontna stopa | 2,25% | 3,0% |
| Procenjena stopa rasta prosečne zarade | 5% | 5% |
| Procenat fluktuacije | 5% | 5% |
| Ukupan broj zaposlenih na dan 01.01. tekuće godine | 102 | 101 |
| Broj zaposlenih koji su napustili društvo u toku godine | 1 | 1 |
| Broj novozaposlenih | 0 | 2 |
| Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. tekuće godine | 101 | 102 |
| Ukupan broj zaposlenih kojima je isplaćena jubilarna nagrada | 7 | 3 |

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

Na dan 31.12.2019. godine nema iskazanih dugoročnih obaveza.

25. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| OPO po osnovu revalorizacije objekata | 2.205 | 2.205 |
| OPO po osnovu revalorizacije opreme | 3.210 | 3.211 |
| OPO po osnovu revalorizacije ostalih | 1 | 1 |
| <u>Svega odložene poreske obaveze</u> | <u>5.416</u> | <u>5.417</u> |

26. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročnih finansijskih obaveza nema.

27. PRIMLJENI AVANSI I OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------------|----------------------|
| Primljeni avansi | 11.201 | 11.721 |
| Dobavljači u zemlji | 20.987 | 21.012 |
| Ostale obaveze iz poslovanja | 3 | 3 |
| <u>Svega obaveze iz poslovanja</u> | <u>32.191</u> | <u>32.736</u> |

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| Ostale kratkoročne obaveze | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|---------------------|
| Obaveze prema zaposlenima | 74 | 79 |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | 0 | 0 |
| Ostale obaveze – kamata | 0 | 5.375 |
| Kratkoročna rezervisanja | 115 | 0 |
| Obaveze prema privrednoj komori Srbije | | 45 |
| <u>Svega ostale kratkoročne obaveze</u> | <u>189</u> | <u>5.499</u> |

29. OBAVEZE ZA PDV, OSTALE POREZE I DRUGE DAŽBINE

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|----------------------|
| Obaveze za PDV | 119 | 11.255 |
| Obaveze za porez na dobit | 0 | 2.500 |
| Obaveze za naknadu za korišćenje mineralnih sirovina | 135 | 1.068 |
| Obaveze za ostale poreze i druge dažbine | 46 | 1.059 |
| <u>Svega ostale obaveze za poreze i doprinose</u> | <u>300</u> | <u>15.882</u> |

30. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| Pasivna vremenska razgraničenja | 2019 | 2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| Ostala PVR – PDV po datim avansima | 4.360 | 1.052 |
| Ostala PVR – fakture iz januara naredne godine koje terete tekuću god. | 11.012 | 10.122 |
| <u>Svega pasivna vremenska razgraničenja</u> | <u>15.372</u> | <u>11.174</u> |

31. ZARADA PO AKCIJI

U 2019. godini iskazana je dobit u poslovanju u neto iznosu 23.569.973,05 dinara. Ukupan broj običnih akcija je 1.359.850. Iznos zarade po akciji je 17,33 dinara.

32. ODOBRAVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Odbor direktora Društva odobrio je redovni godišnji finansijski izveštaj za 2019. godinu na sednici održanoj dana _____.

U Kovinu,
03.03.2020. g.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izvestaja

Zakonski zastupnik

Snežana
Lazović
Milošev
100060335-
160296386
5035

Digitally signed by Snežana
Lazović Milošev
100060335-1602963865035
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (PL),
ou=Rudnik Kovin a.d. Kovin
20053518, cn=Snežana
Lazović Milošev
100060335-1602963865035
Date: 2020.03.13 08:02:14
+01'00'

Igor
Bobić
10007071
7-231197
5181505

Digitally signed by Igor
Bobić
100070717-2311975181
505
DN: dc=rs, dc=posta,
dc=ca, ou=Pravno lice
(PL), ou=Rudnik Kovin
a.d. Kovin 20053518,
cn=Igor Bobić
100070717-2311975181
505
Date: 2020.03.13
08:00:57 +01'00'



Ковин
25.02.2020.

Образложење насталих разлика у обрасцима финансијског извештаја за 2019. годину

Разлика између позиције - Добитак текуће године у Билансу стања (АОП 0419, колона 5) и позиције - Нето добитак у Билансу успеха (АОП 1064 колона 5) настала је због укидања ревалоризационе резерве, формиране по основу модела ревалоризације предвиђеног МРС 16 – некретнине, постројења и опрема. Укидање ревалоризационе резерве због продаје или расходовања опреме извршено је у корист рачуна нераспоређена добит текуће године, што је довело до увећања добити текуће године у Билансу стања у односу на нето добит утврђену у Билансу успеха.

Генерални директор
Игор Бобић

Igor Bobić
100070717-23
11975181505

Digitally signed by Igor Bobić
100070717-2311975181505
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (P.L), ou=Rudnik
Kovin a.d., Kovin 20053518, cn=Igor
Bobić 100070717-2311975181505
Date: 2020.04.02 10:58:43 +02'00'



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

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

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2019. GODINU**

Beograd, mart 2020 godine

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

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2019. GODINU

S A D R Ž A J

| | <u>Strana</u> |
|-----------------------------------|---------------|
| Izveštaj nezavisnog revizora | 1-2 |
| Potvrda o nezavisnosti | |
| Potvrda o dodatnim uslugama | |
| Finansijski izveštaji: | |
| Bilans stanja | |
| Bilans uspeha | |
| Izveštaj o ostalom rezultatu | |
| Izveštaj o tokovima gotovine | |
| Izveštaj o promenama na kapitalu | |
| Napomene uz finansijske izveštaje | |
| Godišnji izveštaj o poslovanju | |
| Izjava rukovodstva | |



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA Skupštini Društva "Rudnik Kovin" A.D., Kovin

Br. 21-5-2020

Mišljenje nezavisnog revizora

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Privrednog društva za podvodnu eksploataciju uglja "Rudnik Kovin" A.D., Kovin, Ulica Cara Lazara br. 85. (u daljem tekstu: Društvo) koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2019. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnijih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Privrednog društva za podvodnu eksploataciju uglja "Rudnik Kovin" A.D., Kovin na dan 31. decembra 2019. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije na način opisan u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR-ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Naše odgovornosti koje proizilaze iz ove regulative su detaljnije objašnjene u pasusu *Odgovornost revizora*. Nezavisni smo u odnosu na Društvo u skladu sa relevantnim etičkim zahtevima za ovaj angažman i ispunili smo sve druge obaveze koje nalažu ovi zahtevi. Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše revizorsko mišljenje.

Ključna pitanja revizije

Mi smo utvrdili da nema ključnih pitanja revizije koja treba da se saopšte u našem Izveštaju.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i poštenu prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled kriminalne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

Tokom izrade finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje, da obelodani, ukoliko je to slučaj, pitanja koja se odnose na mogućnost nastavka poslovanja Društva i da princip nastavka poslovanja koristi kao osnovu za računovodstveno izveštavanje, osim ukoliko postoji namera da se Društvo likvidira ili nema drugih alternativnih rešenja.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima. Da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Razumno uveravanje je visok nivo uveravanja, ali nije garancija da će revizija izvršena u skladu sa MSR-ISA uvek otkriti materijalno značajne pogrešne iskaze kada oni postoje.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pružanje drugih informacija. U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 39. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS“, br. 73/2019) i člana 11. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 92/2018) izvršili smo proveru usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa važećom zakonskom regulativom. Naša odgovornost je da sprovođenjem revizorskih postupaka u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, iznesemo svoj zaključak u vezi sa usklađenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima Društva.

Na bazi sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nekonzistentnosti, koje bi ukazivale da godišnji izveštaj o poslovanju za 2019. godinu nije usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu.

Skretanje pažnje

Ne izražavajući rezervu u odnosu na dato mišljenje, skrećemo pažnju na napomene 5.2. i napomenu 6. u kojima je objašnjeno da je Rudnik Kovin ad, u 2019. godini izmenio računovodstvenu politiku vrednovanja zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda, i način vrednovanja zaliha šljunka u unutrašnjem odlagalištu, pa je zbog retrospektivne primene računovodstvene politike na uporedne podatke za 2017 i 2018 godinu, došlo do promene podataka o zalihama nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda po obračunima, i podataka u zvanično objavljenim finansijskim izveštajima za te godine, i da je zbog toga izmenjen i neraspređeni dobitak za 2018. godinu.

Naše mišljenje na sadrži rezervu po ovom pitanju.

Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2018. godinu obavilo je isto preduzeće za reviziju i u svom izveštaju od 11. marta 2019. godine dalo je pozitivno mišljenje na finansijske izveštaje za 2018. godinu.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Radnici društva za reviziju Privredni savetnik-Revizija iz Beograda dana 10.01.2020. godine prisustvovali su popisu zaliha materijala i rezervnih delova i uverili se u ispravnost rada komisija za popis.

Beograd, mart 2020. godine

"Privredni savetnik – Revizija"

Fikret Ciguljin – Licencirani ovlašćeni revizor

Fikret Ciguljin Digitally signed by Fikret
Ciguljin
290181-100995 290181-1009955290020
5290020 Date: 2020.03.13 14:43:47
+01'00'



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

13. mart 2020. godine

Izjava o nezavisnosti Privrednog savetnika – Revizija d.o.o.

U skladu sa odredbama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS", br. 31/2011), vezano za reviziju finansijskih izveštaja za 2019 godinu privrednog društva "RUDNIK KOVIN" A.D. Kovin (u daljem tekstu: Naručilac revizije), izjavljujemo sledeće:

- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije niti je poslovni partner Naručioca revizije;
- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije pružalo usluge Naručiocu revizije navedene u članu 35. stav 3 Zakona o reviziji;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju, kao ni njegovi krvni srodnici u pravoj liniji, krvni srodnici u pobočnoj liniji zaključno sa trećim stepenom srodstva i supružnik nisu direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora kod Naručioca revizije, prokurist i punomoćnik;
- Licencirani ovlašćeni revizor, niti njegovi srodnici ili supružnik, nisu poslovni partneri Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije likvidacioni ili stečajni upravnik Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi mogli negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije pružao usluge Naručiocu revizije navedene u članu 35. stav 3 Zakona o reviziji;
- Naručilac revizije nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u Privredni savetnik – Revizija d.o.o.

"Privredni Savetnik - Revizija"

Fikret Ciguljin, Licencirani ovlašćeni revizor



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

13. mart 2020. godine

Potvrda o dodatnim uslugama obavljenim od strane Privrednog savetnika – Revizija d.o.o.

Ovim potvrđujemo da nismo obavljali konsultantske usluge za privredno društvo "RUDNIK KOVIN" A.D., Kovin niti sa njim povezanim licima u godini u kojoj je vršena revizija.

"Privredni Savetnik - Revizija"

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053518

Шифра делатности 520

ПИБ 103925339

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA RUDNIK KOVIN AD KOVIN

Седиште Ковин , Цара Лазара 85

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. 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 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | 10 | 555768 | 563499 | 574231 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 0 | 0 | 0 |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права | 0005 | | | | |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | | | |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | 10 | 549278 | 563499 | 574231 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | 16618 | 16618 | 16618 |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 248716 | 248554 | 256845 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 219227 | 235434 | 244741 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | 45472 | 39914 | 32003 |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | 19245 | 22979 | 24024 |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | 0 | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | 0 | 0 | 0 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | | | |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | | | |
| 04. осим 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | 11 | 6000 | 0 | 0 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | 6000 | | |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | 11 | 490 | 0 | 0 |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | 490 | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | 12 | 48143 | 42350 | 48005 |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 592287 | 582563 | 606978 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | 13 | 376033 | 312924 | 274475 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | 56691 | 52862 | 55028 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | 288099 | 222676 | 164858 |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | 11300 | 36957 | 52127 |

| 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 |
| 13 | 4. Роба | 0048 | | 114 | 91 | 85 |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | 19829 | 338 | 2377 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 14 | 42334 | 59023 | 42594 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | | | |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | | |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | | | |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | | 16629 | 31692 | 33935 |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | 25705 | 27331 | 8659 |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | | | |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | | 6177 | 265 | 12055 |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | | | |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | 15 | 1426 | 809 | 4409 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | | | |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | | | |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | 0 | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | 1426 | 809 | 4409 |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 16 | 115069 | 128633 | 129350 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | 17 | 2406 | 1630 | |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | 17 | 48842 | 79279 | 144095 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 1196198 | 1188412 | 1229214 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | | 1113079 | 1093098 | 826260 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | 18 | 1359850 | 1359850 | 1119396 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | 18 | 1359850 | 1359850 | 1119396 |
| 301 | 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | | | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | | 0 | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | 19 | 36110 | 36115 | 36151 |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | | |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | 20 | 9283 | 5694 | 3738 |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | 21 | 23575 | 28376 | 33604 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | | | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | 23575 | 28376 | 33604 |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | 22 | 297173 | 325549 | 359153 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | 297173 | 325549 | 359153 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | 23 | 29651 | 24606 | 78275 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | 29651 | 24606 | 23629 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | | | |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | 29651 | 24606 | 23629 |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | | | |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | 24 | 0 | 0 | 54646 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | | | |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | 54646 |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | 25 | 5416 | 5417 | 5423 |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 48052 | 65291 | 319256 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | 26 | 0 | 0 | 28471 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | | | |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | | | | 28471 |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | 27 | 11201 | 11721 | 12317 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | 27 | 20990 | 21015 | 120934 |
| 431 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | |
| 432 | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | | | |
| 434 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Добављачи у земљи | 0456 | | 20987 | 21012 | 120934 |
| 436 | 6. Добављачи у иностранству | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | 3 | 3 | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 28 | 189 | 5499 | 96807 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | 29 | 119 | 11255 | 373 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 29 | 181 | 4627 | 52180 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | 30 | 15372 | 11174 | 8174 |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 1196198 | 1188412 | 1229214 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | | | |

у _____

дана _____ 20__ године

М.П.

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Igor Bobić
100070717-2
31197518150
5

Digitally signed by Igor Bobić
100070717-2311975181505
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (PL), ou=Rudnik
Kovin a.d. Kovin 20053518,
cn=Igor Bobić
100070717-2311975181505
Date: 2020.03.13 07:54:12
+01'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **20053518**

Шифра делатности **520**

ПИБ **103925339**

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

Седиште **Ковин , Цара Лазара 85**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | 4 | 582007 | 632645 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | | 0 | 0 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | | |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | | |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | 4 | 581059 | 630990 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | | |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | | |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | | |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | 4 | 470346 | 515566 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | 4 | 110713 | 115424 |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | | | 170 |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 4 | 948 | 1485 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 | 1018 | 5 | 557796 | 587426 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | | |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | 5.1 | 2448 | 6099 |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | 5.2 | 39790 | 42652 |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | | |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 5.3 | 54777 | 62032 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 5.3 | 114535 | 118429 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 5.4 | 164050 | 167331 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 5.5 | 174590 | 198476 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | 5.6 | 57967 | 58063 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | 5.6 | 1808 | 76 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 5.7 | 32307 | 31770 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | 6 | 24211 | 45219 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | | |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 7 | 234 | 63 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 0 | 0 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | | |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | | |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | 7 | 10 | 20 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | 7 | 224 | 43 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 7 | 1450 | 5230 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 0 | 0 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | 7 | 428 | 4605 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | 7 | 1022 | 625 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | 7 | 1216 | 5167 |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | | |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | | | |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 8 | 3120 | 5323 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 8 | 2635 | 2681 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | 9 | 23480 | 42694 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | | |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | | 90 |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | 9 | 23480 | 42604 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | 9 | 5704 | 8615 |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | | 5649 |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | 9 | 5794 | |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | И з н о с | |
|---------------------------|---|------|---------------|--------------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | 9 | 23570 | 28340 |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |
| у _____ | | | | Законски заступник | |
| дана _____ 20_____ године | | М.П. | | _____ | |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Igor Bobić Digitally signed by Igor Bobić
10007071 DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno lice (PL),
7-2311975 ou=Rudnik Kovin a.d. Kovin 20053518, cn=Igor Bobić
181505 10007071-2311975181505
Date: 2020.03.13 07:55:44 +01'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053518

Шифра делатности 520

ПИБ 103925339

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA RUDNIK KOVIN AD KOVIN

Седиште Ковин, Цара Лазара 85

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | 9 | 23570 | 28340 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| 330 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | 21 | 5 | 36 |
| 331 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | 3589 | 1956 |
| 332 | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| 333 | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| 334 | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|--------------------------|---|------|--------------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добиси | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добиси | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | 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 | 20 | 3594 | 1992 |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | 20 | 3594 | 1992 |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 19976 | 26348 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | 0 | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |
| у _____ | | | Законски заступник | | |
| дана _____ 20____ године | | | М.П. _____ | | |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Igor Bobić
100070717-2
3119751815
05

Digitally signed by Igor Bobić
100070717-2311975181505
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (PL),
ou=Rudnik Kovin a.d. Kovin
20053518, cn=Igor Bobić
100070717-2311975181505
Date: 2020.03.13 07:56:51
+01'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053518

Шифра делатности 520

ПИБ 103925339

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA RUDNIK KOVIN AD KOVIN

Седиште Ковин, Цара Лазара 85

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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 3) | 3001 | 713478 | 749860 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 709745 | 748341 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 10 | 20 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 3723 | 1499 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 691790 | 706685 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 450707 | 403312 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 164051 | 167331 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 428 | 4724 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | 14286 | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 62318 | 131318 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 21688 | 43175 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | | |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 0 | 3601 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | 3601 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 26538 | 47197 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 26538 | 47197 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | 26538 | 43596 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|--------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | 0 | 0 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 7916 | 0 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | 6490 | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | 1426 | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | 7916 | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 713478 | 753461 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 726244 | 753882 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | 12766 | 421 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 128633 | 129350 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | 224 | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | 1022 | 296 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 115069 | 128633 |
| у _____ | | | Законски заступник |
| дана _____ 20____ године | М.П. | | _____ |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Igor Bobić

100070717-
231197518
1505

Digitally signed by Igor Bobić
100070717-2311975181505
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (PL),
ou=Rudnik Kovin a.d. Kovin
20053518, cn=Igor Bobić
100070717-2311975181505
Date: 2020.03.13 07:59:19
+01'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20053518

Шифра делатности 520

ПИБ 103925339

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PODVODNU EKSPLOATACIJU UGLJA RUDNIK KOVIN AD KOVIN

Седиште Ковин, Цара Лазара 85

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|---|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| 1 | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 1119396 | 4020 | | 4038 | |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| 2 | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | |
| | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| 3 | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 1119396 | 4024 | | 4042 | |
| | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| 4 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | 240454 | 4026 | | 4044 | |
| | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | |
| 5 | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 1359850 | 4028 | | 4046 | |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| 6 | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | |
| | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| 7 | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 1359850 | 4032 | | 4050 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4015 | | 4033 | | 4051 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | | 4034 | | 4052 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 1359850 | 4036 | | 4054 | |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|---|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4055 | 360035 | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 33604 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4057 | | 4075 | | 4093 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | 882 | 4076 | | 4094 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4059 | 359153 | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4060 | | 4078 | | 4096 | 33604 |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4061 | | 4079 | | 4097 | 33604 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | 33604 | 4080 | | 4098 | 58513 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4063 | 325549 | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 58513 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4065 | | 4083 | | 4101 | 30137 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4067 | 325549 | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4068 | | 4086 | | 4104 | 28376 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4069 | | 4087 | | 4105 | 28376 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | 28376 | 4088 | | 4106 | 23575 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4071 | 297173 | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 23575 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|-----------------------------|--|------|------|-----|
| | | 330 | | 331 | | 332 | |
| | | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП |
| | | Ревалоризационе резерве | Актуарски добици или губици | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | | 4127 | 3738 | 4145 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | 36151 | 4128 | | 4146 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | | 4129 | | 4147 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | | 4130 | | 4148 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4113 | | 4131 | 3738 | 4149 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4114 | 36151 | 4132 | | 4150 | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | 36 | 4133 | 1956 | 4151 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | 4134 | | 4152 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4117 | | 4135 | 5694 | 4153 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4118 | 36115 | 4136 | | 4154 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | | 4137 | | 4155 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | | 4138 | | 4156 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4121 | | 4139 | 5694 | 4157 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4122 | 36115 | 4140 | | 4158 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|
| | | 330 | | 331 | | 332 |
| | | АОП | Ревалоризационе резерве | АОП | Актуарски добици или губици | АОП |
| 1 | 2 | 9 | | 10 | | 11 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4123 | 5 | 4141 | 3589 | 4159 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | | 4142 | | 4160 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4125 | | 4143 | 9283 | 4161 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4126 | 36110 | 4144 | | 4162 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | |
|------------|--|------------------------------|---|-----------|---|------|
| | | 333 | | 334 и 335 | | 336 |
| | | АОП | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва | АОП | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | АОП |
| 1 | 2 | 12 | 13 | 14 | | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4163 | | 4181 | | 4199 |
| | б) потражни салдо рачуна | 4164 | | 4182 | | 4200 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4165 | | 4183 | | 4201 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4166 | | 4184 | | 4202 |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$ | 4167 | | 4185 | | 4203 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$ | 4168 | | 4186 | | 4204 |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4169 | | 4187 | | 4205 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4170 | | 4188 | | 4206 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$ | 4171 | | 4189 | | 4207 |
| | б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$ | 4172 | | 4190 | | 4208 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4173 | | 4191 | | 4209 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4174 | | 4192 | | 4210 |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$ | 4175 | | 4193 | | 4211 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$ | 4176 | | 4194 | | 4212 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|--|-----------|---|------|---|
| | | 333 | | 334 и 335 | | 336 | |
| | | АОП | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | АОП | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | АОП | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока |
| 1 | 2 | | 12 | | 13 | | 14 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4177 | | 4195 | | 4213 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4178 | | 4196 | | 4214 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4179 | | 4197 | | 4215 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4180 | | 4198 | | 4216 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | | |
|------------|--|------------------------------|---|--|--|------|----|
| | | АОП | 337 | | | АОП | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | | 4235 | 825378 | 4244 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | | 4236 | 682 | 4245 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4221 | | 4237 | 826260 | 4246 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4222 | | | | | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | | 4238 | 296975 | 4247 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4225 | | 4239 | 1123235 | 4248 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4226 | | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | | 4240 | 30137 | 4249 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4229 | | 4241 | 1093098 | 4250 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4230 | | | | | |

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | АОП | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | АОП | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | |
|----------------------------|---|------------------------------|---|------|--|------|--|--|
| | | АОП | 337 | | | | | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 | |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4231 | | 4242 | 19981 | 4251 | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | | | | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4233 | | 4243 | 1113079 | 4252 | | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234 | | | | | | |
| у _____ | | | | | | | Законски заступник | |
| дана _____ 20 _____ године | | | | | | | М.П. _____ | |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Igor Bobić
10007071
7-231197
5181505

Digitally signed by Igor Bobić
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno lice (PL), oц=Rudnik Kovin a.d. Kovin 20053518, cn=Igor Bobić 100070717-2311975181505
Date: 2020.03.13 07:57:59 +01'00'

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

**NAPOMENE
UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za 2019. 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.

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 2019. godini bio je 101 (u 2018. godini – 106)

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 – 31.12.2019. godine.

Uporedni podaci su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan 31.12.2018. godine.

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

| | <u>31.12.2019. god</u> | <u>31.12.2018. god.</u> |
|-----|------------------------|-------------------------|
| EUR | 117,5928 | 118,1946 |

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

3.13. Zalihe

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

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

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

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

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

3.14. Potraživanja po osnovu prodaje

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

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

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

3.15. ISPRAVKA GREŠAKA

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

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

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

Bilans uspeha i bilans stanja

Zbog izmene računovodstvene politike u delu obračuna zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda, izvršena je retrospektivna primena za 2017. i 2018. godinu. Primena nove računovodstvene politike dovela je do promene vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i promene neto dobiti, odnosno gubitka. U tom smislu korigovani su sledeći finansijski izveštaji:

- Bilans stanja na dan 31.12.2018. godine
- Bilans stanja na dan 01.01.2018. godine
- Bilans uspeha od 01.01.2018. do 31.12.2018. godine

Kumulativni efekat retrospektivne primene promenjene računovodstvene politike na teret računa - Gubitak ranijih godina iznosi 29.255 hiljada dinara.

U tabelama koje slede Iznosi su iskazani u hiljadama dinara.

4. POSLOVNI PRIHODI

| 4.1. Prihodi od prodaje | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| Prihodi od prodaje proizvoda – domaće tržište | 470.346 | 515.566 |
| Prihodi od prodaje proizvoda – inostrano tržište | 110.713 | 115.424 |
| Ukupno prihodi od prodaje | 581.059 | 630.990 |

| 4.2. Prihodi od premija, subvencija i drugi poslovni prihodi | 2019 | 2018 |
|---|------------|--------------|
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. | 0 | 170 |
| Drugi poslovni prihodi - usluge | 948 | 1.485 |
| Ukupno premije, cubvencije i drugi poslovni prihodi | 948 | 1.655 |

5. POSLOVNI RASHODI

| 5.1. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe | 2019 | 2018 |
|---|--------------|--------------|
| Prihodi po osnovu upotrebe proizvoda za ulaganje u osn.sredstva | 0 | 0 |
| Prihodi po osnovu upotrebe usluga za ulaganje u osn.sredstva | 2.448 | 6.099 |
| Ukupno prihodi od aktiviranja učinaka | 2.448 | 6.099 |

| 5.2. Povećanje /smanjenje vrednosti zaliha | 2019 | 2018 |
|---|---------------|---------------|
| Nedovršena proizvodnja na dan 31. decembra prethodne godine | 222.676 | 170.677 |
| Gotovi proizvodi na dan 31. decembra prethodne godine | 37.047 | 45.512 |
| Nedovršena proizvodnja - povećanje/smanjenje | 65.423 | 57.817 |
| Gotovi proizvodi – povećanje/smanjenje | (25.633) | (15.165) |
| Ukupno povećanje/smanjenje vrednosti zaliha učinaka | 39.790 | 42.652 |

Retrospektivna primena izmenjene računovodstvene politike dovela je do odstupanja u iskazanim vrednostima zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda. Efekti su prikazani u sledećij tabeli:

| | 2017 | | | 2018 | | |
|------------------------|--------------------|------------|------------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|
| | Javno objavljen FI | Korekcija | Stanje nakon korekcije | Javno objavljen FI | Kumulativna korekcija | Stanje nakon korekcije |
| Nedovršena proizvodnja | 170.677 | -5.818 | 164.858 | 215.781 | 6.895 | 222.676 |
| Gotovi proizvodi | 45.512 | 6.700 | 52.212 | 73.198 | -36.151 | 37.047 |
| Ukupno | 216.189 | 882 | 217.070 | 288.979 | -29.256 | 259.723 |

5.3. Troškovi materijala, goriva i energije

| | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| Troškovi materijala | 54.777 | 62.032 |
| Troškovi goriva i energije | 114.535 | 118.429 |
| Ukupno troškovi materijala i energije | 169.312 | 180.461 |

5.4. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

| | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 129.059 | 131.953 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 22.134 | 23.620 |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu i ugovorima o priv. i povr. pslovima | 6.167 | 3.651 |
| Troškovi naknada članovima odbora direktora | 2.275 | 2.016 |
| Davanja licima koja nisu zaposlena kod poslodavca - PZK | 2.110 | 2.132 |
| Ostali lični rashodi i naknade | 2.305 | 3.959 |
| Ukupno troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi | 164.050 | 167.331 |

5.5. Troškovi proizvodnih usluga

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Troškovi usluga na izradi učinaka | 86.163 | 122.472 |
| Troškovi transportnih usluga | 1.184 | 1.620 |
| Troškovi usluga održavanja | 40.456 | 36.048 |
| Troškovi zakupnina | 2.571 | 2.603 |
| Troškovi reklame i propagande | 573 | 430 |
| Troškovi ostalih usluga | 43.643 | 35.303 |
| Ukupno troškovi proizvodnih usluga | 174.590 | 198.476 |

5.6. Troškovi amortizacije i dugoročnih rezervisanja

Troškovi amortizacije u iznosu od **57.967** hiljada din (u 2018. godini **58.063** 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 rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih iznose **1.808** hiljada dinara, a odnose se na troškove rezervisanja za jubilarne nagrade u iznosu od 555 hiljada dinara i otpremnine za odlazak u penziju u iznosu od 1.253 hiljade dinara.

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Amortizacija | 57.967 | 58.063 |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima | 1.808 | 76 |
| Ukupno troškovi amortizacije i rezervisanja | 59.775 | 58.139 |

| 5.7. Nematerijalni troškovi | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Troškovi neproizvodnih usluga | 19.992 | 10.124 |
| Troškovi reprezentacije | 1.053 | 631 |
| Troškovi premija osiguranja | 1.259 | 1.089 |
| Troškovi platnog prometa | 746 | 686 |
| Troškovi članarina | 545 | 542 |
| Troškovi poreza | 1.690 | 3.098 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 7.022 | 15.600 |
| Ukupno nematerijalni troškovi | 32.307 | 31.770 |

6. POSLOVNI DOBITAK

| | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Poslovni prihodi | 582.007 | 632.645 |
| Poslovni rashodi | 557.796 | 587.426 |
| Poslovni dobitak / gubitak | 24.211 | 45.219 |

Retrospektivna primena izmenjene računovodstvene politike dovela je do odstupanja u iskazanom povećanju ili smanjenju vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda, što se odrazilo na iskazane poslovne rashode, odnosno poslovni dobitak. Efekti su prikazani u sledećij tabeli:

| | 2017 | | | 2018 | | |
|-------------------------|--------------------|------------|------------------------|--------------------|----------------|------------------------|
| | Javno objavljen FI | Korekcija | Stanje nakon korekcije | Javno objavljen FI | Korekcija | Stanje nakon korekcije |
| Poslovni prihodi | 668.294 | 0 | 668.294 | 632.645 | 0 | 632.645 |
| Poslovni rashodi | 588.881 | 882 | 587.999 | 557.289 | -30.137 | 587.426 |
| Poslovni dobitak | 79.413 | 882 | 80.295 | 75.356 | -30.137 | 45.219 |

7. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| Prihodi od kamata | 10 | 20 |
| Pozitivne kursne razlike | 224 | 43 |
| Pozitivni efekti valutne klauzule | 0 | 0 |
| Ostali finansijski prihodi | 0 | 0 |
| <i>Ukupno finansijski prihodi</i> | 234 | 63 |
| Rashodi kamata | 428 | 4.605 |
| Negativne kursne razlike | 1.022 | 625 |
| Negativni efekti valutne klauzule | | 0 |
| <i>Ukupno finansijski rashodi</i> | 1.450 | 5.230 |
| <i>Gubitak iz finansiranja</i> | <u>1.216</u> | <u>5.167</u> |

8. OSTALI PRIHODI I RASHODI

| | 2019 | 2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| Dobici od prodaje materijala | 0 | 4 |
| Naplaćena otpisana potraživanja | 2.643 | 0 |
| Prihodi od smanjenja obaveza | 452 | 3.654 |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja | 0 | 631 |
| Ostali nepomenuti prihodi, naplaćene kazne iz discipl.postupaka | 25 | 1.034 |
| <i>Ukupno ostali prihodi</i> | <u>3.120</u> | <u>5.323</u> |
| Gubici po osnovu rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme | 151 | 97 |
| Manjkovi | 36 | 19 |
| Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe | 259 | 0 |
| Rashodi po osnovu otpisa potraživanja | 39 | 0 |
| Ostali nepomenuti rashodi | 2.150 | 2.565 |
| <i>Ukupno ostali rashodi</i> | <u>2.635</u> | <u>2.681</u> |

9. DOBIT

| | 2019 | 2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja | 23.480 | 42.694 |
| Neto gubitak - ispravka grešaka iz ranijeg perioda | 0 | (90) |
| Dobitak pre oporezivanja | 23.480 | 42.604 |
| POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP) | (5.704) | (8.615) |
| Odloženi poreski rashod perioda | | (5.649) |
| Odloženi poreski prihod perioda | 5.794 | 0 |
| <i>NETO DOBITAK / GUBITAK</i> | <u>23.570</u> | <u>28.340</u> |

Dobit pre oporezivanja za 2019. godinu iznosi 23.480 hiljada dinara. Poreski rashod perioda iznosi 5.704 hiljade dinara, odloženi poreski prihod 5.794 hiljade dinara. Neto dobit nakon oporezivanja iznosi 23.570 hiljada dinara.

Retrospektivna primena izmenjene računovodstvene politike dovela je do odstupanja u iskazanom dobitku. Efekti su prikazani u sledećij tabeli:

| | 2017 | | | 2018 | | |
|------------------------|--------------------|------------|------------------------|--------------------|----------------|------------------------|
| | Javno objavljen FI | Korekcija | Stanje nakon korekcije | Javno objavljen FI | Korekcija | Stanje nakon korekcije |
| Dobit pre oporezivanja | 44.934 | 882 | 45.816 | 72.741 | -30.137 | 42.604 |
| Poreski rashodi | -6.410 | 0 | -6.410 | -8.615 | 0 | -8.615 |
| Odlož. por. ras/prih | -4.948 | 0 | -4.948 | -5.649 | 0 | -5.649 |
| Neto dobit | 33.576 | 882 | 52.226 | 58.477 | -30.137 | 28.340 |

Usklađivanje rashoda i prihoda u poreskom bilansu

| | 2019 | 2018 |
|---|--------------|---------------|
| Dobitak pre oporezivanja | 23.480 | 42.694 |
| Oporeziva dobit/gubitak | 38.025 | 85.722 |
| Gubitak pre oporezivanja | | |
| Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina | | |
| Poreska osnovica | | |
| Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-1) | 38.025 | 85.722 |
| Obračunati porez (15% od umanjene poreske osnovice) | 5.704 | 12.858 |
| Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobođanja | 0 | 4.243 |
| POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP) | 5.704 | 8.615 |

Nakon usklađivanja prihoda i rashoda u poreskom bilansu za 2019. godinu oporeziva dobit iznosi 38.025 hiljada dinara. Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 15% što iznosi 5.704 hiljada dinara. Najznačajniju korekciju rashoda u poreskom bilansu za 2019. godinu čine sledeće stavke:

- razlika računovodstvene i poreske amortizacije – 12.997 hiljada dinara
- rashod po osnovu dugoročnog rezervisanja za opremine za odlazak u penziju zaposlenih – 1.253 hiljade dinara

10. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| | Zemljišta | Građevinski objekti. | Postrojenja i oprema | Ostalo | U pripremi | UKUPNO |
|--|---------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------|----------------|
| <i>Procenjena fer vrednost</i> | | | | | | |
| Stanje na početku godine | 16.618 | 248.554 | 235.434 | 39.914 | 22.979 | 563.498 |
| Nove nabavke | | 13.372 | 4.343 | 29.917 | | 47.632 |
| Otuđivanje i rashodovanje | | | (200) | | (3.734) | (3.934) |
| Stanje na kraju godine | 16.618 | 261.926 | 239.577 | 69.831 | 19.245 | 607.196 |
| <i>Ispravka vrednosti</i> | | | | | | |
| Amortizacija 2019. godine | | 13.210 | 20.399 | 24.359 | | 57.967 |
| Otuđivanje i rashodovanje | | | (49) | | | (49) |
| Stanje na kraju godine | | 13.210 | 20.350 | 24.359 | | 57.918 |
| Neotpisana vrednost 31.12.2019. | 16.618 | 248.716 | 219.227 | 45.472 | 19.245 | 549.278 |

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 35,1 mil. dinara) koja shodno članu 409. stav 2. Zakona o energetici (Sl. glasanik RS br 145/2014), treba da bude prenetu u svojinu JP Elektromreža Srbije. Do momenta izrade izveštaja nije došlo do primopredaje ovog objekta.

Na opremi ne postoje tereti.

11. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I POTRAŽIVANJA

| | 2019 | 2018 |
|---|--------------|----------|
| Ostali dugoročni finansijski plasmani – zajam zaposlenima | 6.000 | 0 |
| Ostala dugoročna potraživanja – pozajmica KUP | 490 | 0 |
| Ukupno | 6.490 | 0 |

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Odložena poreska sredstva u iznosu od 48.143 hiljade 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 2019. godinu čine:

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Početno stanje | 42.350 | 48.005 |
| Odložena poreska sredstva | | |
| - po sredstvima za koja se obračunava amortizacija | 5.036 | 1.542 |
| - neplaćeni javni prihodi – vodno zemljište | 0 | (2.724) |
| - otpremnine za odlazak u penziju | 624 | (196) |
| -jubilarne nagrade | 133 | 45 |
| - poreski kredit | 0 | (4.304) |
| Odložena poreska sredstva - ukupno | 48.143 | 42.350 |

13. ZALIHE

Vrednost zaliha na dan 31.12.2019. godine ima sledeću strukturu:

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Materijal | 16.430 | 15.189 |
| Rezervni delovi, alat i inventar | 40.261 | 37.673 |
| Nedovršena proizvodnja | 288.099 | 222.676 |
| Gotovi proizvodi | 11.300 | 36.957 |
| Roba | 114 | 91 |
| Plaćeni avansi u zemlji | 19.829 | 338 |
| Plaćeni avansi u inostranstvu | 0 | 0 |
| Ukupno zalihe | 376.033 | 312.934 |

Retrospektivna primena izmenjene računovodstvene politike dovela je do odstupanja u iskazanim vrednostima zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda u FI za 2018. i 2017. godinu. Efekti su obelodanjeni u tači 5. – poslovni rashodi.

14. POTRAŽIVANJA

| Potraživanja od prodaje | 2019 | 2018 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Kupci u zemlji | 69.986 | 104.766 |
| Minus: Ispravka vrednosti | (53.357) | (73.074) |
| Kupci u inostranstvu | 42.119 | 43.829 |
| Minus: Ispravka vrednosti | (16.414) | (16.498) |
| Svega | 42.334 | 59.023 |

Neto potraživanja od kupaca u zemlji iznose 16.629 hiljade dinara, dok potraživanja od kupaca u inostranstvu iznose 25.705 hiljadu dinara.

| Druga potraživanja | 2019 | 2018 |
|--|--------------|------------|
| Potraživanja od zaposlenih | 23 | 3 |
| Ostala razna potraživanja | 109 | 300 |
| Potraživanje za više plaćen porez na dobit | 6.083 | 0 |
| Ispravka vrednosti ostalih potraživanja | (38) | (38) |
| Svega | 6.177 | 265 |

15. OSTALI KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------------|-------------------|
| Čekovi građana sa odloženim plaćanjem | 1.426 | 809 |
| <u>Ukupno ostali kratkoročni finansijski plasmani</u> | <u>1.426</u> | <u>809</u> |

16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| | 2019 | 2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Tekući računi - dinarski | 9.964 | 28.647 |
| Blagajna | 251 | 105 |
| Dinarski čekovi | | |
| Izdvojena novčana sredstva | 766 | 380 |
| Svega | 10.981 | 29.132 |
| <u>U stranoj valuti:</u> | | |
| Devizni račun | 104.088 | 99.501 |
| <u>Ukupno gotovinski ekvivalenti i gotovina</u> | <u>115.069</u> | <u>128.633</u> |

17. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

| Porez na dodatu vrednost | 2019 | 2018 |
|---|--------------|--------------|
| PDV u primljenim fakturama koji se može koristiti kao prethodni u narednom poreskom periodu | 2.406 | 1.630 |
| Svega PDV | 2.406 | 1.630 |

Aktivna vremenska razgraničenja

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Unapred plaćeni troškovi | 45.833 | 76.345 |
| Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 3.009 | 2.934 |
| Svega AVR | 48.842 | 79.279 |

18. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

| | % | 2019 | 2018 |
|------------------|---|------------------|------------------|
| Akcijski kapital | | 1.359.850 | 1.359.850 |
| - obične akcije | | 1.359.850 | 1.359.850 |
| Ukupno | | 1.359.850 | 1.359.850 |

Aktionari Društva su:

| | Vrsta akcija | % | 2019 | % | 2018 |
|--|--------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| 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 |

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.

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

| | 2019 | 2018 |
|---|---------------|---------------|
| Revalorizacione rezerve - nekretnine | 14.701 | 14.701 |
| Revalorizacione rezerve – postrojenja i oprema | 21.406 | 21.411 |
| Revalorizacione rezerve – ostala osnovna sredstva | 3 | 3 |
| Ukupno revalorizacione rezerve | 36.110 | 36.115 |

20. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA

| | 2019 | 2018 |
|--|--------------|--------------|
| Početno stanje 01.01. | 5.694 | 3.737 |
| Aktuarski gubitak - rezervisanje za jubilarne | 680 | 355 |
| Aktuarski gubitak – rezervisanje za otpremnine | 2.909 | 1.602 |
| Stanje 31.12. | 9.283 | 5.694 |

21. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

| | 2019 | 2018 |
|---|---------------|---------------|
| Neraspoređeni dobitak ranijih godina – stanje 01.01. | 28.376 | 33.604 |
| Korekcija stanja 01.01. | | |
| Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu pokrića gubitka | (28.376) | (33.604) |
| Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu ostalog | | |
| Dobit tekuće godine | 23.575 | 28.376 |
| Ukupno neraspoređeni dobitak | 23.575 | 28.376 |

Dobit iskazana u Bilansu uspeha za 2019. godinu iznosi 23.570 hiljada dinara i razlikuje se od neraspoređene dobiti u Bilansu stanja za 5 hiljada dinara. Razlika je nastala zbog 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 uvećanja dobiti tekuće godine u bilansu stanja u odnosu na neto dobit utvrđenu u bilansu uspeha.

22. GUBITAK

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i odnosi se na:

| | 2019 | 2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Gubitak ranijih godina – stanje 01.01. | 325.549 | 359.153 |
| Pokriće gubitka po Odluci Skupštine | (28.376) | (33.604) |
| Gubitak tekuće godine | | 0 |
| <u>Ukupno gubitak</u> | <u>297.173</u> | <u>325.549</u> |

Retrospektivna primena izmenjene računovodstvene politike dovela je do odstupanja u iskazanom gubitku ranijih godina. Efekti su prikazani u sledećij tabeli:

| | 2017 | | | 2018 | | |
|--------------------------|--------------------|-----------|------------------------|--------------------|-----------|------------------------|
| | Javno objavljen FI | Korekcija | Stanje nakon korekcije | Javno objavljen FI | Korekcija | Stanje nakon korekcije |
| Gubitak ran. god. 01.01. | 360.035 | 0 | 360.035 | 360.035 | -882 | 359.153 |
| Pokriće gubitka | | | | 33.604 | | 33.604 |
| Gubitak tekuće godine | | -882 | -882 | | | |
| Gubitak 31.12. | 360.035 | -882 | 359.153 | 326.431 | -882 | 325.549 |

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:

| | 2019 | 2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije radnicima stanje 01.01 | 24.606 | 23.629 |
| Iznos za doknjižavanje obaveze perioda | 5.396 | 1.402 |
| Iznos isplate obaveze perioda | (351) | (425) |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije radnicima stanje 31.12. | 29.651 | 24.606 |
| <u>Ukupno dugoročna rezervisanja</u> | <u>29.651</u> | <u>24.606</u> |

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

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

| Rezervisanje za otpremnine | 2019 | 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Rezervisanje za otpremnine za odlazak u penziju - stanje 01.01. | 20.858 | 20.188 |
| Trošak tekuće usluge rada | 760 | (1.426) |
| Trošak kamate | 722 | 795 |
| Aktuarski dobitak | | |
| Aktuarski gubitak | 2.909 | 1.601 |
| Iznos ukidanja po osnovu isplate otpremnine i prestanka radnog odnosa | (229) | (300) |
| Iznos obaveze na dan 31.12. | 25.020 | 20.858 |
| Projektovani iznos rezervisanja za utvrđivanje aktuarskih efekata | 22.111 | 19.257 |
| Iznos stvarno isplaćene otpremnine u toku godine | 0 | 315 |
| Iznos neto povećanja obaveze za rezervisanje | 4.162 | 971 |

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

| | 2019 | 2018 |
|---|-------|------|
| Diskontna stopa | 2,25% | 3,0% |
| Procenjena stopa rasta prosečne zarade | 5% | 5% |
| Procenat fluktuacije | 5% | 5% |
| Iznos otpremnine u momentu rezervisanja | 360 | 341 |
| Iznos otpremnine u prethodnom periodu | 341 | 322 |
| Ukupan broj zaposlenih na dan 01.01. tekuće godine | 102 | 101 |
| Broj zaposlenih koji su napustili društvo u toku godine | 1 | 1 |
| Od toga broj zaposlenih kojima je isplaćena otpremnina za penziju | 0 | 1 |
| Broj novozaposlenih | 0 | 2 |
| Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. tekuće godine | 101 | 102 |

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

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

| Rezervisanje za jubilarne nagrade | 2019 | 2018 |
|--|--------------|--------------|
| Rezervisanje za jubilarne nagradeu - stanje 01.01. | 3.747 | 3.441 |
| Trošak tekuće usluge rada | 500 | 18 |
| Trošak kamate | 125 | 130 |
| Aktuarski dobitak | | |
| Aktuarski gubitak | 680 | 355 |
| Iznos ukidanja po osnovu isplate jubilarne nagrade i prestanka rad. odnosa | (421) | (197) |
| Iznos obaveze na dan 31.12. | 4.631 | 3.747 |
| Projektovani iznos rezervisanja za utvrđivanje aktuarskih efekata | 4.008 | 3.450 |
| Iznos stvarno isplaćene jubilarne nagrade u toku godine | 351 | 162 |
| Iznos neto povećanja obaveze za rezervisanje | 1.235 | 431 |

Pretpostavke korišćene prilikom izrade obračuna rezervisanja za jubilarne nagrade:

| | 2019 | 2018 |
|--|-------|------|
| Diskontna stopa | 2,25% | 3,0% |
| Procenjena stopa rasta prosečne zarade | 5% | 5% |
| Procenat fluktuacije | 5% | 5% |
| Ukupan broj zaposlenih na dan 01.01. tekuće godine | 102 | 101 |
| Broj zaposlenih koji su napustili društvo u toku godine | 1 | 1 |
| Broj novozaposlenih | 0 | 2 |
| Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. tekuće godine | 101 | 102 |
| Ukupan broj zaposlenih kojima je isplaćena jubilarna nagrada | 7 | 3 |

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

Na dan 31.12.2019. godine nema iskazanih dugoročnih obaveza.

25. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| OPO po osnovu revalorizacije objekata | 2.205 | 2.205 |
| OPO po osnovu revalorizacije opreme | 3.210 | 3.211 |
| OPO po osnovu revalorizacije ostalih | 1 | 1 |
| <u>Svega odložene poreske obaveze</u> | <u>5.416</u> | <u>5.417</u> |

26. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročnih finansijskih obaveza nema.

27. PRIMLJENI AVANSI I OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------------|----------------------|
| Primljeni avansi | 11.201 | 11.721 |
| Dobavljači u zemlji | 20.987 | 21.012 |
| Ostale obaveze iz poslovanja | 3 | 3 |
| <u>Svega obaveze iz poslovanja</u> | <u>32.191</u> | <u>32.736</u> |

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| Ostale kratkoročne obaveze | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|---------------------|
| Obaveze prema zaposlenima | 74 | 79 |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | 0 | 0 |
| Ostale obaveze – kamata | 0 | 5.375 |
| Kratkoročna rezervisanja | 115 | 0 |
| Obaveze prema privrednoj komori Srbije | | 45 |
| <u>Svega ostale kratkoročne obaveze</u> | <u>189</u> | <u>5.499</u> |

29. OBAVEZE ZA PDV, OSTALE POREZE I DRUGE DAŽBINE

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|----------------------|
| Obaveze za PDV | 119 | 11.255 |
| Obaveze za porez na dobit | 0 | 2.500 |
| Obaveze za naknadu za korišćenje mineralnih sirovina | 135 | 1.068 |
| Obaveze za ostale poreze i druge dažbine | 46 | 1.059 |
| <u>Svega ostale obaveze za poreze i doprinose</u> | <u>300</u> | <u>15.882</u> |

30. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| Pasivna vremenska razgraničenja | 2019 | 2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| Ostala PVR – PDV po datim avansima | 4.360 | 1.052 |
| Ostala PVR – fakture iz januara nardene godine koje terete tekuću god. | 11.012 | 10.122 |
| <u>Svega pasivna vremenska razgraničenja</u> | <u>15.372</u> | <u>11.174</u> |

31. ZARADA PO AKCIJI

U 2019. godini iskazana je dobit u poslovanju u neto iznosu 23.569.973,05 dinara. Ukupan broj običnih akcija je 1.359.850. Iznos zarade po akciji je 17,33 dinara.

32. ODOBRAVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Odbor direktora Društva odobrio je redovni godišnji finansijski izveštaj za 2019. godinu na sednici održanoj dana _____.

U Kovinu,
03.03.2020. g.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Zakonski zastupnik

Snežana

Lazović

Milošev

100060335-

160296386

5035

Digitally signed by Snežana
Lazović Milošev
100060335-1602963865035
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (PL),
ou=Rudnik Kovin a.d. Kovin
20053518, cn=Snežana
Lazović Milošev
100060335-1602963865035
Date: 2020.03.13 08:02:14
+01'00'

Igor

Bobić

10007071

7-231197

5181505

Digitally signed by Igor
Bobić
100070717-2311975181
505
DN: dc=rs, dc=posta,
dc=ca, ou=Pravno lice
(PL), ou=Rudnik Kovin
a.d. Kovin 20053518,
cn=Igor Bobić
100070717-2311975181
505
Date: 2020.03.13
08:00:57 +01'00'

На основу члана 50. Закона о тржишту капитала (Сл. Гласник РС бр. 31/2011) и одредби Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја (Сл. Гласник РС бр. 14/2012), ПД за подводну експлоатацију угља „Рудник Ковин“ а.д. из Ковина, ул. Цара Лазара бр. 85; МБ: 20053518; шифра делатности: 0520 – експлоатација лигнита и мрког угља, објављује следећи:

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА

Период извештавања: 01.01.2019. до 31.12.2019. године

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

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

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

1. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ РУДНИКА КОВИН А.Д. КОВИН

1.1. БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2019. ГОДИНЕ

(у хиљадама РСД)

| АКТИВА | 31.12.2019 | Претходна година | |
|---|------------|------------------|-------------|
| | | 31.12.2018. | 01.01.2018. |
| А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0 | 0 | 0 |
| Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 555.768 | 563.499 | 574.231 |
| І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | | | |
| ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 549.278 | 563.499 | 574.231 |
| ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | | | |
| ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 6.000 | 0 | 0 |
| V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 490 | 0 | 0 |
| В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 48.143 | 42.350 | 48.005 |
| Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 592.287 | 582.563 | 606.978 |
| І. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 376.033 | 312.924 | 274.475 |
| ІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 42.334 | 59.023 | 42.594 |
| ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | | | |
| ІV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 6.177 | 265 | 12.055 |
| V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | | | |
| VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 1.426 | 809 | 4.409 |
| VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 115.069 | 128.633 | 129.350 |
| VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 2.406 | 1.630 | 0 |
| IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 48.842 | 79.279 | 144.095 |
| Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 1.196.198 | 1.188.412 | 1.229.214 |

| ПАСИВА | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|
| A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) $\geq 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)$ | 1.113.079 | 1.093.098 | 826.260 |
| I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 1.359.850 | 1.359.850 | 1.119.396 |
| II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | | | |
| III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | | | |
| IV. РЕЗЕРВЕ | | | |
| V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 36.110 | 36.115 | 36.151 |
| VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | | | |
| VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 9.283 | 5.694 | 3.738 |
| VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 23.575 | 28.376 | 33.604 |
| 1. Нераспоређени добитак ранијих година | | | |
| 2. Нераспоређени добитак текуће године | 23.575 | 28.376 | 33.604 |
| IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | | | |
| X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 297.173 | 325.549 | 359.153 |
| Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 29.651 | 24.606 | 78.275 |
| I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 29.651 | 24.606 | 23.629 |
| II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0 | 0 | 54.646 |
| В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 5.416 | 5.417 | 5.423 |
| Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 48.052 | 65.291 | 319.256 |
| I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0 | 0 | 28.471 |
| II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | | | |
| III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 20.990 | 21.015 | 120.934 |
| IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 189 | 5.499 | 96.807 |
| V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 119 | 11.255 | 373 |
| VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 181 | 4.627 | 52.180 |
| VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 15.372 | 11.174 | 8.174 |
| Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) $\geq 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) \geq 0$ | | | |
| Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 1.196.198 | 1.188.412 | 1.229.214 |
| Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | | | |

1.2. БИЛАНС УСПЕХА НА ДАН 31.12.2019. ГОДИНЕ

(у хиљадама РСД)

| | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
|---|----------------|----------------|
| ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | |
| А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 582.007 | 632.645 |
| I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008) | | |
| II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 581.059 | 630.990 |
| III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | | 170 |
| IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 948 | 1.485 |
| РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | |
| Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 | 557.796 | 587.426 |
| I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | | |
| II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 2.448 | 6.099 |
| III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 39.790 | 42.652 |
| IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | | |
| V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 54.777 | 62.032 |
| VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 114.535 | 118.429 |
| VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 164.050 | 167.331 |
| VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 174.590 | 198.476 |
| IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 57.967 | 58.063 |
| X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1.808 | 76 |
| XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 32.307 | 31.770 |
| В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 24.211 | 45.219 |
| Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | | |
| Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 234 | 63 |
| Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1.450 | 5.230 |
| Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | | |
| Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1.216 | 5.167 |
| З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | | |
| И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | | |
| Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 3.120 | 5.323 |
| К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 2.635 | 2.681 |
| Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 23.480 | 42.694 |
| Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | | |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | | |
| Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | | |
| Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 23.480 | 42.694 |
| О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | | |
| П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | |
| И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 5.704 | 8.615 |
| II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | | 5.649 |
| III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 5.794 | |
| Р. ИСПЛАЂЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | | |
| С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 23.570 | 28.340 |
| Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | | |
| I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | | |
| II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | | |
| III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | | |
| IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | | |
| V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | |
| 1. Основна зарада по акцији | | |
| 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | | |

1.3. ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

(у хиљадама РСД)

| | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
|--|-------------|-------------|
| A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | |
| I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 23.570 | 28.340 |
| II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | | |
| Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | |
| а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | |
| 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | |
| а) повећање ревалоризационих резерви | | |
| б) смањење ревалоризационих резерви | 5 | 36 |
| 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | |
| а) добици | | |
| б) губици | 3.589 | 1.956 |

| | | |
|---|--------|--------|
| 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | |
| а) добаци | | |
| б) губици | | |
| 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | |
| а) добаци | | |
| б) губици | | |
| б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | |
| 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | |
| а) добаци | | |
| б) губици | | |
| 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | |
| а) добаци | | |
| б) губици | | |
| 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | |
| а) добаци | | |
| б) губици | | |
| 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | |
| а) добаци | | |
| б) губици | | |
| I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | | |
| II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 3.594 | 1.992 |
| III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | | |
| IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | | |
| V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 3.594 | 1.992 |
| В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | |
| I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 19.976 | 26.348 |
| II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | | |
| Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | | |
| 1. Приписан већинским власницима капитала | | |
| 2. Приписан власницима који немају контролу | | |

1.4. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ:

(у хиљадама РСД)

| | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
|---|-------------|-------------|
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 713.478 | 749.860 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 709.745 | 748.341 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 10 | 20 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3.723 | 1.499 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 691.790 | 706.685 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 450.707 | 403.312 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 164.051 | 167.331 |
| 3. Плаћене камате | 428 | 4.724 |
| 4. Порез на добитак | 14.286 | 0 |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 62.318 | 131.318 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 21.688 | 43.175 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | | 0 |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | | 3.601 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | | 0 |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | | 0 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | | 3.601 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | | 0 |
| 5. Примљене дивиденде | | 0 |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | | 0 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 26.538 | 47.197 |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 26.538 | 47.197 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | | 0 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | | 0 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 26.538 | 43.596 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | | |
| 1. Увећање основног капитала | | 0 |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | | 0 |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | | 0 |
| 4. Остале дугорочне обавезе | | 0 |
| 5. Остале краткорочне обавезе | | 0 |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 7.916 | 0 |

| | | |
|---|---------|---------|
| 1. Откуп сопствених акција и удела | | 0 |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 6.490 | 0 |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 1.426 | 0 |
| 4. Остале обавезе (одливи) | | 0 |
| 5. Финансијски лизинг | | 0 |
| 6. Исплаћене дивиденде | | 0 |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | | 0 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 7.916 | 0 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 713.478 | 753.461 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 726.244 | 753.882 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | | 0 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 12.766 | 421 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 128.633 | 129.350 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 224 | 0 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 1.022 | 296 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 115.069 | 128.633 |

1.5. ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

(у хиљадама РСД)

| | Основни капитал | Уписани а неуплаћени капитал | Резерве | Губитак | Откупљене сопствене акције | Нераспоређени добитак | Ревалоризационе резерве |
|---|-----------------|------------------------------|---------|---------|----------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Почетно стање претходне године на дан 01.01.2018. | | | | | | | |
| а) дуговни салдо рачуна | | | 360.035 | | | | |
| б) потражни салдо рачуна | 1,119,396 | | | | | 33.604 | 36.151 |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| а) исправке на дуговној страни рачуна | | | | | | | |
| б) Исправке на потражној страни рачуна | | | | 882 | | | |
| Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2018. | | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|-----------|--|---------|--|--------|--------|
| а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0 | | | 359.153 | | | |
| б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0 | 1,119,396 | | | | 33.604 | 36.151 |
| Промене у претходној 2018. години | | | | | | |
| а) промет на дуговној страни рачуна | | | | | 33.604 | 36 |
| б) промет на потражној страни рачуна | 240.454 | | 33.604 | | 58.513 | |
| Стање на крају претходне године 31.12.2018. | | | | | | |
| а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0 | | | 325.549 | | | |
| б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0 | 1,359.850 | | | | 58.513 | 36.115 |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| а) исправке на дуговној страни рачуна | | | | | 30.137 | |
| б) исправке на потражној страни рачуна | | | | | | |
| Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.2019. | | | | | | |
| а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0 | | | 325.549 | | | |
| б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0 | 1,359.850 | | | | 28.376 | 36.115 |
| Промене у текућој 2019. години | | | | | | |
| а) промет на дуговној страни рачуна | | | | | 28.376 | 5 |
| б) промет на потражној страни рачуна | | | 28.376 | | 23.575 | |
| Стање на крају текуће године 31.12.19. | | | | | | |
| а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | | | 297.173 | | | |
| б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0 | 1.359.850 | | | | 23.575 | 36.110 |

| | | | | | | | | |
|--|-----------------------------|--|---|--|------------------------------|---|--|---|
| | Актуарски добици или губици | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | основу хеџинга новчаног тока | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|--|-----------------------------|--|---|--|------------------------------|---|--|---|

| | | | | | | | | |
|---|--------------|--|--|--|--|--|------------------|--|
| Почетно стање претходне године на дан 01.01.2018. | | | | | | | | |
| а) дуговни салдо рачуна | 3.738 | | | | | | | |
| б) потражни салдо рачуна | | | | | | | 825.378 | |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | |
| а) исправке на дуговној страни рачуна | | | | | | | | |
| б) Исправке на потражној страни рачуна | | | | | | | 882 | |
| Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2018. | | | | | | | | |
| а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 3.738 | | | | | | | |
| б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | | | | | | | 826.260 | |
| Промене у претходној 2018. години | | | | | | | | |
| а) промет на дуговној страни рачуна | 1.956 | | | | | | | |
| б) промет на потражној страни рачуна | | | | | | | 296.975 | |
| Стање на крају претходне године 31.12.2018. | | | | | | | | |
| а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 5.694 | | | | | | | |
| б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | | | | | | | 1.123.235 | |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | |
| а) исправке на дуговној страни рачуна | | | | | | | | |
| б) исправке на потражној страни рачуна | | | | | | | 30.137 | |
| Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.2019. | | | | | | | | |
| а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 5.694 | | | | | | | |
| б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | | | | | | | 1.093.098 | |
| Промене у текућој 2019. години | | | | | | | | |
| а) промет на дуговној страни рачуна | 3.859 | | | | | | | |
| б) промет на потражној страни рачуна | | | | | | | 19.981 | |
| Стање на крају текуће године 31.12.19. | | | | | | | | |
| а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 9.283 | | | | | | | |
| б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | | | | | | | 1.113.079 | |

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

Веродостојан приказ развоја, финасијског положаја и резултата пословања друштва, финасијско и нефинансијско стање у коме се оно налази, као и информације о кадровским питањима:

1.6. Приказ развоја пословања друштва:

- 1.6.01. Након раскида приватизације током које се није улагало у одржавање нашег основног средства, багера, дана 10. Јуна 2010. године улазимо у реструктурирање и крећемо у складу са могућностима, са ревитализацијом багера. У 2019 години је настављено са тенденцијом улагања у багер и осталу производну опрему, тако да је само током 2019. г. за ове сврхе уложено 111 милиона динара. Укупно улагање у багер након приватизације, почев од 2011 године износи 6,6 милиона евра. У наредном периоду, планира се и даље, улагање у ревитализацију багера, у делу машинског и електро одржавања, и тим поводом већ смо ушли у набавку полутки резног точка, укупне вредности од 420 хиљада еура, и до краја 2019 године смо отплатили 40% њихове вредности.
- 1.6.02. У поступцима за наплату ненаплаћених потраживања, покренутих претходних година – у 2019 години смо наплатили 100% уписаног потраживања у стечејном поступку Друштвеног предузећа Фабрика машина и процесне опреме Арсеније Спасић из Зајечара, у износу од 2,6 милиона динара, а отписана су и нека ситна потраживања у укупном износу од 50.378,38 динара, као и директан отпис дуга за угаљ преминулог радника, у износу од 39.381,30 динара. Није било нових обезврђивања потраживања од купаца.
- 1.6.03. У 2019 години није било нових судских поступака за наплату потраживања зато што је наплата регулисана усвојеном Политиком продаје, према којој се плаћање врши авансно, изузев код стратешких партнера који су уз обезбеђење - достављену банкарску гаранцију, угаљ преузимали на одложено плаћање до 30 и до 60 дана. Наплата од купаца у 2019. години износи 93,2% у односу на фактурисан износ у истој години. Ненаплаћених 6,8% односи се на већ поменути продају на одложено плаћање стратешким партнерима на домаћем и на ино тржишту, и исти су наплаћени до дана састављања овог извештаја.
- 1.6.04. Од маја 2010.г. зараде са припадајућим порезима и доприносима се исплаћују у континуитету, два пута месечно. Све зараде за 2019.г. исплаћене су закључно са 31.12.2019.г.

- 1.6.05. Исплата пореза, доприноса и ПДВ-а је континуирана, а друштво редовно измирује све своје текуће обавезе из пословања (према добављачима, подизвођачу, као и према државним повериоцима). На име јавних прихода у 2019 години је плаћено око 140 милиона динара.
- 1.6.06. Друштво је у 2019 г исплатило 16,6 милиона динара на име старих обавеза, насталих у периоду приватизације, и то на име:
- преосталог дуга по судској пресуди предузећу ЕЦЕ доо, Ниш, износ од 15,2 милиона динара
 - према поравнању са петом и последњом групом радника, у вези са дугом за сменски рад, износ од 1,4 милиона динара
- Са овим исплатама предузеће више нема заосталих обавеза из периода приватизације, а у претходном периоду, од 2012 – 2019 године, на име ових старих обавеза, друштво је исплатило око 417 милиона динара, и конверзијом затворило 240 милиона динара, што укупно износи 657 милиона динара старог дуга.
- 1.6.07. Почев од 2015 године накнаду за коришћење минералних сировина редовно плаћамо на нивоу годишњег задужења. У 2019.г. за ове потребе је издвојено и плаћено 23,7 милиона динара.
- 1.6.08. Иако је изменом Закона о приватизацији, половином 2015.г. скинута заштита са текућих рачуна предузећа која су под патронатом Министарства привреде предвиђена за продају, друштво од тада тржишно послује, без дана блокаде пословног рачуна, и нема проблема са ликвидношћу.
- 1.6.09. У погледу залиха готових производа, 2019 годину смо завршили са 5.230 тона угља. Иако проблем пласмана индустријских гранулација, још од 2015 године, решавамо уговарањем извоза тржишних вишкова ових гранулација, последњих пар година имамо проблем око реализације извозних уговора због водостаја реке Саве, па у извоз не буде пласирана укупно уговорена количина, већ око 90%.
- 1.6.10. У 2019.г. смо ушли са 102 радника у радном односу, сви запослени на неодређено време. У току године је дошло до промене код радне снаге: 1 (један) радник је преминуо, тако да 2019.г. завршавамо са 101 радником у радном односу на неодређено и без радника запослених на одређено време. У току године је због потребе производног процеса са једне и ограничавања запошљавања услед важећих законских прописа, са друге стране, ангажовано 2 радника по уговору о привремено повременим пословима директно преко Рудника Ковин, али и по 32 – 40 радника месечно по уговору о привремено повременим пословима преко предузећа које се бави изнајмљивањем радне снаге (просечно месечно по 37 радника).

Напомена: важећи законски прописи (за предузећа над којима више од 50% власништва има држава) нам забрањују пријем радника у стални радни однос, ограничавају пријем радника на одређено време – на 10% од укупног броја запослених радника, тако да смо принуђени, посебно услед старосног одлива, да раднике примамо по уговору о привременим и повременим пословима, или услужно изнајмљујемо од предузећа која се баве изнајмљивањем радне снаге. У 2019 години нам није одобрен пријем радника на одређено време, чак ни оних 10% од укупног броја запослених, колико закон дозвољава.

1.6.11. Физички обим производње се почев од 2014 године усталио на око 240 хиљада тона, све до 2019 године, у којој је план од 230.00 тона остварен са 88% и произведена је око 201.000 тона свих гранулација. Карактеристике лежишта су такве да ће се у наредним годинама угаљ налазити на све већим дубинама, тако да ће нам требати више откривке по тони извађеног угља, а све оно што не откопа ангажовани подизвођач – откопава се рудничким багером, али на уштрб времена планираног за откопавање угља. Изабрани подизвођач који је копао откривку у периоду од септембра 2017.г. па до краја 2019. године, је у периоду трајања уговора реализовао само око 44% уговорених радова. Очекује се након истека уговора, у фебруарау 2020 године, да ће се изабрати подизвођач који ће успети да откопа уговорене количине откривке, и тиме обезбеди несметану производњу руника на угљу.

1.6.12. Физички обим продаје се почев од 2014 године креће око 250 хиљада тона, изузетак је 2015 година када је продато 223 хиљада тона, и 2018 година у којој је продаја била на нивоу од 228 хиљада тона свих гранулација, уз напомену да смо пословне године завршавали са залихама од 9 – 23 хиљада тона угља, па је поред годишње производње и залиха била расположива за продају. У 2019 години је продато 215 хиљада тона свих гранулација, а на залихи је преостало свега око 5 хиљада тона угља. Подбачај производње од 12% или скоро 29 хиљада тона је утицао и на мање остварење продаје, и мање залихе на крају пословне године, обзиром да су продате скоро све расположиве количине угља.

1.6.13. Просечни месечни приливи су се такође усталили почев од 2014 године, и у просеку су износили око 61 милион динара. Просечан месечни прилив у 2019 години је због мањег обима продаје – мањи, и износи 59,3 милиона динара.

1.7. Приказ резултата пословања друштва:

- 1.7.01. **Укупни приходи** остварени у 2019.г. износе 627,6 милиона динара
- 1.7.02. **Укупни расходи** остварени у 2019.г. износе 604,1 милион динара
- 1.7.03. **Добит пре опорезивања** износи 23,5 милиона динара.
- 1.7.04. Укупно остварени приходи су мањи од планираних за 5% или за 36 милиона динара, а остварени расходи су мањи од планираних за 7% или за 49 милиона динара. У структури је већина позиција расхода мања од планираних, а у приходе је урачунато и повећање вредности залиха готових производа и недовршене производње.
- 1.7.05. У структури прихода, највећа ставка - позиција приходи од продаје производа и услуга је за 8% или 50 милиона динара мања у односу на истоврсне приходе из претходне године.
- 1.7.06. У 2017 години имали смо смањење вредности залиха у износу од 19 милиона динара, а у 2018 години – повећање вредности залиха од 42,6 милиона динара. Обзиром да је продаја у 2019 години мања од прошлогодишњих, на крају 2019 године имамо смањење вредности залиха готових производа, али и повећање вредности залиха недовршене производње – и код шљунка, и код угља, па укупно повећање вредности залиха износи око 40 милиона динара.
- 1.7.07. Резултат пословања – добит пре опорезивања на крају 2019.г. износи 23,5 милиона динара, и мањи је за 45% у односу на прошлу годину када је износио 42,7 милиона динара.
- 1.7.08. Обавеза за порез, на добит остварену у 2019 години износи 5,7 милиона динара, и мања је од прошлогодишње за око 3 милиона динара.

1.8. Финансијско стање у коме се друштво налази :

Уласком у период реструктурирања, предузеће је кренуло од нуле, без новца на рачунима и са обавезама из приватизације, у износу од 394 милиона динара, које су са судским трошковима и каматама до дана исплате нарасле на 657 милиона динара.

- 1.8.01. Укупне обавезе на дан 31.12.2019.г. износе 83,1 милион динара, и састоје се од :
- дугорочних резервисања за отпремнине и јубиларне награде, износ од 29,7 милиона динара
 - примљених аванса, износ од 11,2 милиона динара, који су за око 0,5 милиона динара мањи од обавезе са којом смо ушли у пословну годину
 - обавеза према добављачима, износ од 21 милиона динара, која се односи на обавезе које нису доспеле за плаћање, а које су највећим делом плаћене већ у јануару 2020

године. У наведеним обавезама налази се утрошена електрична енергија за децембар у износу од 10,5 милиона динара и трошкови откривке за децембар у износу од 5,8 милиона динара. У 2019 години су просечна месечна плаћања према добављачима износила око 16 милиона динара, а укупна просечна месечна плаћања – око 60 милиона динара.

- обавезе за пдв из децембра месеца, превоз радника из децембра месеца, разлика накнаде за минералне сировине за последњи квартал, накнада за запошљавање инвалида за децембар месец и др., износ од укупно 0,5 милиона динара – односи се на обавезе које су плаћене почетком јануара месеца 2020.г.

- одложене пореске обавезе, износ од 5,4 милиона динара, као и на почетку године, и

- пасивна временска разграничења, износ од 15,4 милиона динара, од којих је износ од 11 милиона динара плаћен у јануару 2020 године

1.8.02. У 2018 години је извршено Поравнање са последњом групом радника, укупно 3 радника, у вези са добијеном судском пресудом о поништају Анекса уговора о раду. Бруто накнада у укупном износу од 1,4 милиона динара је исплаћена преко поравнања, а све због избегавања нових судских трошкова који би наведену обавезу додатно увећали.

1.8.03. Предузеће нема дуга према радницима. На име зарада је исплаћено 151,5 милиона динара, просечна нето зарада исплаћена радницима износи 75.631,00 динара (просечна нето зарада у децембру 2019 године у РС износи 59.772,00 динара). Сав прековремени рад се исплаћује радницима. Поред обезбеђивања ХТЗ опреме и здравствених прегледа радника, уговорено је животно осигурање за све раднике, уплаћују се средства и у Фонд за превенцију радне инвалидности.

Подаци о релевантним подацима за процену стања имовине друштва:

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

1.8.04. **Солвентност** (готовина у односу на краткорочне обавезе) је повећана за 42,45% и износи 239,47 %, (у 2018. Години је износила 197,02 %,)

1.8.05. **Ликвидност** (обртна имовина према обавезама) је повећана за 70,67 % и износи 712,58 %, (у 2018. Години је износила 641,91 %)

1.8.06. **Економичност** (однос укупних прихода и укупних расхода) је смањена за 7,4 % и износи 103,89 %, (у 2018. Години је износила 111,29 %).

1.8.07. **Рентабилност** (брuto добит према укупној активи) је смањена за 4,01%, и износи 1,96 %, (у 2018. Години је износила 5,97 %,)

1.8.08. **Степен задужености** (учешће обавеза у укупној пасиви) је смањен за 0,88 % и износи 6,95 % (у 2018. Години је износио 7,83 %)

1.9. Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду:

- 1.9.01. Према усвојеном годишњем плану рада Рудника Ковин за 2020 годину, планира се производња 230.000 тона угља свих гранулација
- 1.9.02. Планира се откопавање око 1.609.520 м³ откривке, и то 889.520 м³ багером Ковин I, као и 720.000 м³ од стране подизвођача, као стварање предуслова за експлоатацију угља у 2020 години.
- 1.9.03. Један од приоритета за следећу годину јесу и појачане радње баш у вези са откопавањем откривке, обзиром да тренутно имамо малу површину откопане откривке, која би у наредном периоду могла да постане и уско грло за експлоатацију угља, уколико се не буде одвијала у планираним оквирима.
- 1.9.04. Највећи приоритет у пословању Рудника Ковин јесте улагање у ревитализацију пловног багера, и његово одржавање у исправном стању, јер је то основно средство од чије исправности зависи и опстанак предузећа. Први пут од оснивања, рудник је ушао у процес набавке полутки резног точка, а њихова замена се планира у току годишњег ремонта (лето 2020 године).
- 1.9.05. Пласман угља је увек један од приоритета, обзиром да је плато за депоновање готових производа просторно ограничен, али и због сезонског карактера продаје угља, а у последњих пар година и због временског ограничења извоза које је везано за пловност реке Саве. Пласманом угља индустријским потрошачима, чија је потреба за овим производом континуирана, током целе године – делимично решавамо проблем усклађивања производње и отпреме готових производа.
- Због статуса у коме се предузеће налази, није могуће правити дугорочне пројекције, па ни радити на вишегодишњим пословно техничким сарадњама или уговорима о продаји угља без сагласности власника, тј. Владе РС.

1.10. Опис промена у пословним политикама друштва:

- 1.10.01. **Набавке** су се и у 2019.г. спроводиле на основу Упутства о набавци добара, услуга и радова, којима се обезбеђује транспарентност у овом сегменту пословања, у поступку одабира најповољнијег понуђача.
- 1.10.02. **Продаја** се и у 2019.г. спроводила на основу Пословне политике продаје угља и шљунка. Највећи део продаје се односи на готове производе и врши уз авансну уплату, тако да је проценат ненаплаћених потраживања сведен на минимум. Због исказаног интересовања за куповином нузпроизвода у рударству, полупроизвода: шљунка-јаловине насталог у процесу експлоатације ровног угља, који по свом физичко-хемијском саставу нема карактеристике грађевинског угља због примеса угља, глине, песка и др., а рудник

не поседује сепарације за пречишћавање овог полупроизвода и добијање грађевинског шљунка, Политику продаје угља и шљунка смо допунили са политикама продаје недовршене производње (или полупроизвода):

- код угља
 - са дефинисањем цене по тони материјала из таложнице који служи као сировинска база за добијање угља најситнијих гранулација, уз услов да га потенцијални купац сам ископа својом механизацијом, и утовари у своје возило.
- Код шљунка
 - са дефинисањем цене по тони шљунка – јаловине настале у процесу експлоатације равног угља, уз услов да га потенцијални купац сам ископа својом пловном или сувоземном механизацијом, у зависности од тога да ли је депонован на копну или у унутрашњем одлагалишту, и утовари у своје камионе или барже
 - са дефинисањем цене по тони шљунка из откривке, који подизвођач може да валоризује у процесу откопавања откривке, а који се налази испод слоја јаловине коју претходно треба откопати и предепоновати да би се дошло до шљунка. Шљунак из откривке подизвођач преузима директно, утоваром у своје пловне објекте, у процесу откопавања откривке.

1.10.03. У 2019.г. је било измена и у **Правилнику о рачуноводству и рачуноводственим политикама**, у делу којим се дефинише обрачун производње, а због увођења нових категорија, као и нових количина недовршене производње – шљунка јаловине настале у процесу експлоатације равног угља, а чија залиха, депонована у унутрашњем одлагалишту – језеру у распону нивелета од 70,4 – 50 мНв, према попису имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2019. године износи 2.691.535 м³

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

1.11.01. Главни ризик представља недостатак обртних средстава за улагање у потпуну ревитализацију багера, као основног средства од чије исправности зависи и одржавање континуитета делатности, како би се у потпуности отклониле могућности кварова и прекида рада. Неопходно је улагање у набавку полутки резног точка (набавка је започета у 2019.г. а биће реализована у ремонту 2020.г.), санацију излазног вратила, лежаја редуктора, набавку или репарацију радних кола, кућишта и осовине багерских пумпи, набавку челичних цеви за продужење трасе цевовода у складу са позицијама на којима се планира експлоатација у 2020 години, гумених манжетни и осталих потребних резервних делова који су предвиђени годишњим планом рада Рудника Ковин за 2020 годину, у коме само за набавку основних средстава, резервних делова велике вредности, склопова и пројеката треба издвојити око 143 милиона динара

- 1.11.02. Један од потенцијалних ризика јесу и све чешћи кварови на радним машинама, које су набављане у периоду од 2007-2009 године, што може довести до увећаних трошкова изнајмљивања туђе механизације у периодима док се наша механизација налази на поправци. Неопходно је минимално улагање у обнављање возног парка које је предвиђено годишњим планом рада Рудника Ковин за 2020 годину и састоји се у куповини утоваривача, ровокопача, лабуднице, теренског и теретног возила, у укупној вредности од око 40 милиона динара
- 1.11.03. За несметан рад Рудника неопходно је извршити техничко технолошко заокружење процеса рада, са којим би самостално радили послове које сада плаћамо подизвођачима у значајним износима. Заокружење техничко технолошког процеса рада обухвата багер дреглајн, багер ведричар, пратеће пловне објекте, сепарацију шљунка и др. - ова набавка захтева значајна финансијска средства и није планирана за 2020. Годину.
- 1.11.04. Евидентна је и све већа дубина на којој се угаљ у лежишту налази, што изискује увећање трошкова ископавања, поред чињенице да су трошкови ископа по м³ збележили значајно повећање од 60%, тј. са 160,00 динара/м³ колико су износили у периоду од 2017-2019 године, на 257,00 динара/м³ колико ће износити са увођењем новог подизвођача од марта 2020 године.
- 1.11.05. Евидентно је и увећање трошкова електричне енергије, који после трошкова откривке заузимају друго место по својој висини у оквиру производних трошкова. У односу на цену за 1 MWh из 2017 године, када је износио 38,59 евра, цена за 2020 годину за 1 MWh је 57,62 евра – трошак је повећан за 49%.
- 1.11.06. Предузеће цену угља није повећавало од септембра 2017 године иако су трошкови производње са највећим учешћем повећани за 60% (откривка) и 49% (електрична енергија) због тога што на тржишту већ имамо највећу цену у категорији угља-лигнита. У наведеним условима стагнације продајне цене уз раст улазних трошкова и уз повећање дубине на којој се угаљ налази, планирани приходи већ у 2020 години неће моћи да покрију трошкове пословања без промене продајне цене угља.
- 1.11.07. Евидентно је и све веће присуство примеса лапорца у угљу најкрупније, а сада већ и у другим гранулацијама, на пољима на којима се врши експлоатација, што повећава проблем пласмана. Овај ризик је за сада превазиђен уговореним извозом индустријских гранулација.
- 1.11.08. Вечити проблем представља пласман угља, нарочито у првој половини године, јер доводи до неусклађености производње и опреме, те захтева додатне трошкове на име предепоновања, а због све мање платежне моћи, како привреде, тако и становништва,

Овај ризик је за сада превазиђен уговореним извозом индустријских гранулација, као и уговорима са индустријским потрошачима ситних гранулација на домаћем тржишту.

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

1.12. Сви значајнији послови са повезаним лицима

Друштво нема повезана лица.

1.13. Активности друштва на пољу истраживања и развоја

1.13.1. ГЕОЛОГИЈА

- Резерве минералних сировина у експлоатационом пољу Рудника Ковин су дефинисане Елаборатом о резервама угља и шљунка у лежишту Ковин (небрањени део поља А) код Ковина, са стањем на дан 31.12.2015.г. (Геопрофесионал, БГ, 2016.г.) и Решењем о утврђивању и оверавању билансних резерви угља и шљунка од 12.06.2017.г., тако да стање билансних резерви на дан 31.12.2019. године износи:

- ровни угаљ А + Ц₁ категорије 4.423.620 тона
- шљунак Б + Ц₁ категорије 1.710.194 м³

- У циљу проширења сировинске базе угља и шљунка у небрањеном делу поља А и продужења времена експлоатације на простору лежишта угља Ковин, у 2019 години је урађен "Пројекат примењених детаљних геолошких доистраживања угља и шљунка у оквиру контуре експлоатационог поља лежишта Ковин, у небрањеном делу поља А, код Ковина" од стране предузећа Геопрофесионал из Београда.

- На основу верификованог пројекта током септембра су у крајњем западном делу експлоатационог поља реализована примењена геолошка истраживања. На површини П=28ха изведено је 7 истражних бушотина просечне дубине 50м као и сва потребна лабораторијска испитивања. Истраживања су изведена у складу са важећим законом и пратећим подзаконским актима која регулишу ову област. На основу резултата ових истраживања у 2020. години ће се урадити Елаборат о резервама угља и шљунка и исходovati нова Потврда о њиховим резервама.

- У циљу исходавања потврде о разврстаним резервама подземних вода на Руднику Ковин (техничка вода за потребе хидрантске мреже и заливања зелених површина из бунара Б-1), а на основу "Пројекта примењених хидрогеолошких истраживања за потребе израде елабората о резервама подземних вода на изворишту водоснабдевања ПД за подводну експлоатацију Рудник Ковин АД на локацији индустријског круга рудника", урађеног од стране Института Јарослав Черни у 2018 години, урађена је реконструкција бунара и два циклуса опита црпљења и испитивања квалитета подземне воде. На основу ових података у 2020. години ће се урадити Елаборат о резервама подземних вода и исходovati Потврда о њиховим резервама.

1.13.2. РУДАРСТВО

- Након извршене техничке контроле „Главног рударског пројекта експлоатације угља и откривке на подводном копу Ковин у небрањеном делу поља А“ из 2018 године, а према Решењу покрајинског рударског инспектора, Рудник Ковин је марта 2019.г. поднео Захтев за добијање одобрења за извођење рударских радова.

- У склопу активности за исходавање Решења о одобрењу извођења рударских радова, урађен је Налаз вештака шумске струке, на основу кога је Министарству пољопривреде, шумарства и водопривреде октобра 2019.г. поднет Захтев за давање сагласности за промену намене шума и шумског земљишта на парцелама намењених наставку експлоатације. Тиме су извршене све тражене радње за исходавање траженог Решења, што очекујемо током 2020. Године.

- Према Главном рударском пројекту и Закону о рударству и геолошким истраживањима, пет година пре коначног истека експлоатације на експлоатационом пољу Рудника Ковин, у небрањеном делу поља А, Рудник Ковин је у обавези да започне са програмом гашења и затварања рудника, а пошто је 2024 година предвиђена за крај експлоатације, 2019-та је година у којој се треба започети са програмом гашења рудника. Обзиром да се чланом 71. став 6. важећег Закона о рударству и геолошким истраживањима, допушта сагледавање могућности проширења постојеће границе експлоатационог поља за 500 метара, уместо да започне са програмом затварања, предузеће је ангажовало Рударски институт, који је у 2019 години урадио "Студију проширења постојећег експлоатационог поља Рудника Ковин у оквиру угљоносног поља А ковинског лежишта". Студија је достављена Покрајинском секретаријату за енергетику и минералне сировине, Министарству рударства и енергетике и Министарству привреде као наше размишљање о

томе на који начин и где је могуће ширење копа, а које би нам омогућило још 35,8 година рада. Проблем у овом тренутку јесте што проширење захвата поља на којима до 2022 године истражно право има приватна компанија, а коначну одлуку о могућем проширењу доноси власник – Република Србија

1.13.3. ВОДОПРИВРЕДА

- Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство нам је у 2019 години издао Решење о издавању водне дозволе, са важношћу до 20.07.2020 године. У циљу продужења исте, током 2019 године су извршаване све потребне активности и радње (теренске, документационе, лабораторијске...) задате условима из Водне дозволе.

1.14. Акције друштва

1.14.01. Сопствене акције - Друштво нема сопствене акције. Након доношења Одлуке о раскиду уговора о продаји Рудника Ковин, као и Одлуке о преносу капитала Рудника Ковин на Агенцију за приватизацију, поред обичних акција које је поседовао купац, на Агенцију за приватизацију је пренето и 174.589 Сопствених акција предузећа, насталих у периоду приватизације обавезним инвестиционим улагањем купца, а према Уговору о продаји Рудника Ковин.

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

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

2. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА

На основу члана 50, став 2, тачка 3 Закона о тржишту капитала (Сл.гласник РС бр.31/2011). ПД за подводну експлоатацију угља „Рудник Ковин“ а.д., Ковин, ул. Цара Лазара бр. 85, матични број: 20053518, ПИБ: 103925339, са претежном делатношћу друштва: 0520 – експлоатација лигнита и мрког угља, представља:

ИЗЈАВУ ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊИХ ИЗВЕШТАЈА

Изјављујем да је, према сопственом најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај за 2019. годину састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу друштва.

Изјаву дали:

Snežana Lazović Milošev
100060335-1602963865035

Digitally signed by Snežana Lazović Milošev
100060335-1602963865035
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno lice (PL), ou=Rudnik Kovin a.d.
Kovin 20053518, cn=Snežana Lazović Milošev
100060335-1602963865035
Date: 2020.03.13 09:18:51 +01'00'

Снежана Лазовић Милошев
Руководилац рачуноводства

Igor Bobić
100070717-23119751
81505

Digitally signed by Igor Bobić
100070717-2311975181505
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno lice
(PL), ou=Rudnik Kovin a.d. Kovin 20053518,
cn=Igor Bobić 100070717-2311975181505
Date: 2020.03.13 09:19:56 +01'00'

Игор Бобић
Генерални директор

3. ИЗЈАВА О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

На основу члана 50, став 2, тачка 3 Закона о тржишту капитала (Сл.гласник РС бр.31/2011). ПД за подводну експлоатацију угља „Рудник Ковин“ а.д., Ковин, ул. Цара Лазара бр. 85, матични број: 20053518, ПИБ: 103925339, са претежном делатношћу друштва: 0520 – експлоатација лигнита и мрког угља, представља:

ИЗЈАВА О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2019. ГОДИНУ

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

Изјаву дао:

Igor Bobić
100070717-2311975181505

Digitally signed by Igor Bobić 100070717-2311975181505
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno lice (PL), ou=Rudnik Kovin
a.d. Kovin 20053518, cn=Igor Bobić 100070717-2311975181505
Date: 2020.03.13 09:20:56 +01'00'

Игор Бобић
Генерални директор

4. ИЗЈАВА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ

На основу члана 50, став 2, тачка 3 Закона о тржишту капитала (Сл.гласник РС бр.31/2011). ПД за подводну експлоатацију угља „Рудник Ковин“ а.д., Ковин, ул. Цара Лазара бр. 85, матични број: 20053518, ПИБ: 103925339, са претежном делатношћу друштва: 0520 – експлоатација лигнита и мрког угља, представља:

ИЗЈАВУ О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ

Одлука о расподели добити по Финансијским извештајима за 2019 годину ће се донети на редовној Скупштини акционара друштва.

Изјаву дао:

Игор Бобић
Генерални директор

Igor
Bobić
10007071
7-231197
5181505

Digitally signed by Igor
Bobić
100070717-2311975181505
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (PL),
ou=Rudnik Kovin a.d. Kovin
20053518, cn=Igor Bobić
100070717-2311975181505
Date: 2020.03.13 09:16:50
+01'00'



ПРИВРЕДНО ДРУШТВО ЗА ПОД-
ВОДНУ ЕКСПЛОАТАЦИЈУ УГЉА
РУДНИК КОВИН АД

Број: 44102-1/20

11.03. 2020

Ковин, Цара Лазара 85

Привредни саветник - ревизија
Кнегинје Зорке 96
11000 Београд

Датум, 12. Март 2020. године

Предмет: ИЗЈАВА РУКОВОДСТВА ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА ЗА ПОДВОДНУ ЕКСПЛОАТАЦИЈУ УГЉА
„РУДНИК КОВИН“ А.Д. ИЗ КОВИНА

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja Privrednog društva za podvodnu eksploataciju uglja "RUDNIK KOVIN" Akcionarsko društvo iz Kovina, Cara Lazara broj 85, (u daljem tekstu: Društvo "RUDNIK KOVIN" a.d.), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2019. godine, a koju Vi vršite u cilju izražavanja mišljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izveštaja.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2019. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i tokova gotovine za 2019. godinu, kao i pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade finansijskih izveštaja Društva za 2019. godinu, mi smo:
 - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;
 - doneli odluke i izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
 - obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
 - pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Društva.
- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola i/ili lica koja mogu imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje Društva, nisu bila uključena u izvršenje nezakonitih radnji.
- Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige, svu potkrepljujuću dokumentaciju i sve zapisnike sa sednica Skupštine akcionara, i Odbora direktora koje su odražane u 2019. godini.
- Potvrđujemo da smo Vam pružili sve informacije u pogledu identifikovanja povezanih pravnih lica.
- U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskaza niti propusta.
- Društvo je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slučaju nepridržavanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koje bi, u slučaju nepoštovanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.



- U finansijskim izveštajima su pravilno evidentirani i odgovarajuće obelodanjeni:
 - Identitet, stanja i poslovne promene sa povezanim pravnim licem;
- Nemamo planova niti namera koje bi materijalno značajno izmenili knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima.
- Ne planiramo da obustavimo poslovanje u 2020. godini.
- Društvo poseduje zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima.
- Proknjižili smo ili obelodanili sve obaveze kako stvarne tako i potencijalne.
- Nije bilo događaja nakon kraja obračunskog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz njih.

Direktor Društva (koji je potpisao propisane finansijske izveštaje)

Potpis



Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja

Potpis

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

Веродостојан приказ развоја, финасијског положаја и резултата пословања друштва, финасијско и нефинансијско стање у коме се оно налази, као и информације о кадровским питањима:

1.6. Приказ развоја пословања друштва:

- 1.6.01. Након раскида приватизације током које се није улагало у одржавање нашег основног средства, багера, дана 10. Јуна 2010. године улазимо у реструктурирање и крећемо у складу са могућностима, са ревитализацијом багера. У 2019 години је настављено са тенденцијом улагања у багер и осталу производну опрему, тако да је само током 2019. г. за ове сврхе уложено 111 милиона динара. Укупно улагање у багер након приватизације, почев од 2011 године износи 6,6 милиона евра. У наредном периоду, планира се и даље, улагање у ревитализацију багера, у делу машинског и електро одржавања, и тим поводом већ смо ушли у набавку полутки резног точка, укупне вредности од 420 хиљада еура, и до краја 2019 године смо отплатили 40% њихове вредности.
- 1.6.02. У поступцима за наплату ненаплаћених потраживања, покренутих претходних година – у 2019 години смо наплатили 100% уписаног потраживања у стечејном поступку Друштвеног предузећа Фабрика машина и процесне опреме Арсеније Спасић из Зајечара, у износу од 2,6 милиона динара, а отписана су и нека ситна потраживања у укупном износу од 50.378,38 динара, као и директан отпис дуга за угаљ преминулог радника, у износу од 39.381,30 динара. Није било нових обезврђивања потраживања од купаца.
- 1.6.03. У 2019 години није било нових судских поступака за наплату потраживања зато што је наплата регулисана усвојеном Политиком продаје, према којој се плаћање врши авансно, изузев код стратешких партнера који су уз обезбеђење - достављену банкарску гаранцију, угаљ преузимали на одложено плаћање до 30 и до 60 дана. Наплата од купаца у 2019. години износи 93,2% у односу на фактурисан износ у истој години. Ненаплаћених 6,8% односи се на већ поменути продају на одложено плаћање стратешким партнерима на домаћем и на ино тржишту, и исти су наплаћени до дана састављања овог извештаја.
- 1.6.04. Од маја 2010.г. зараде са припадајућим порезима и доприносима се исплаћују у континуитету, два пута месечно. Све зараде за 2019.г. исплаћене су закључно са 31.12.2019.г.

- 1.6.05. Исплата пореза, доприноса и ПДВ-а је континуирана, а друштво редовно измирује све своје текуће обавезе из пословања (према добављачима, подизвођачу, као и према државним повериоцима). На име јавних прихода у 2019 години је плаћено око 140 милиона динара.
- 1.6.06. Друштво је у 2019 г исплатило 16,6 милиона динара на име старих обавеза, насталих у периоду приватизације, и то на име:
- преосталог дуга по судској пресуди предузећу ЕЦЕ доо, Ниш, износ од 15,2 милиона динара
 - према поравнању са петом и последњом групом радника, у вези са дугом за сменски рад, износ од 1,4 милиона динара
- Са овим исплатама предузеће више нема заосталих обавеза из периода приватизације, а у претходном периоду, од 2012 – 2019 године, на име ових старих обавеза, друштво је исплатило око 417 милиона динара, и конверзијом затворило 240 милиона динара, што укупно износи 657 милиона динара старог дуга.
- 1.6.07. Почев од 2015 године накнаду за коришћење минералних сировина редовно плаћамо на нивоу годишњег задужења. У 2019.г. за ове потребе је издвојено и плаћено 23,7 милиона динара.
- 1.6.08. Иако је изменом Закона о приватизацији, половином 2015.г. скинута заштита са текућих рачуна предузећа која су под патронатом Министарства привреде предвиђена за продају, друштво од тада тржишно послује, без дана блокаде пословног рачуна, и нема проблема са ликвидношћу.
- 1.6.09. У погледу залиха готових производа, 2019 годину смо завршили са 5.230 тона угља. Иако проблем пласмана индустријских гранулација, још од 2015 године, решавамо уговарањем извоза тржишних вишкова ових гранулација, последњих пар година имамо проблем око реализације извозних уговора због водостаја реке Саве, па у извоз не буде пласирана укупно уговорена количина, већ око 90%.
- 1.6.10. У 2019.г. смо ушли са 102 радника у радном односу, сви запослени на неодређено време. У току године је дошло до промене код радне снаге: 1 (један) радник је преминуо, тако да 2019.г. завршавамо са 101 радником у радном односу на неодређено и без радника запослених на одређено време. У току године је због потребе производног процеса са једне и ограничавања запошљавања услед важећих законских прописа, са друге стране, ангажовано 2 радника по уговору о привремено повременим пословима директно преко Рудника Ковин, али и по 32 – 40 радника месечно по уговору о привремено повременим пословима преко предузећа које се бави изнајмљивањем радне снаге (просечно месечно по 37 радника).

Напомена: важећи законски прописи (за предузећа над којима више од 50% власништва има држава) нам забрањују пријем радника у стални радни однос, ограничавају пријем радника на одређено време – на 10% од укупног броја запослених радника, тако да смо принуђени, посебно услед старосног одлива, да раднике примамо по уговору о привременим и повременим пословима, или услужно изнајмљујемо од предузећа која се баве изнајмљивањем радне снаге. У 2019 години нам није одобрен пријем радника на одређено време, чак ни оних 10% од укупног броја запослених, колико закон дозвољава.

1.6.11. Физички обим производње се почев од 2014 године усталио на око 240 хиљада тона, све до 2019 године, у којој је план од 230.00 тона остварен са 88% и произведена је око 201.000 тона свих гранулација. Карактеристике лежишта су такве да ће се у наредним годинама угаљ налазити на све већим дубинама, тако да ће нам требати више откривке по тони извађеног угља, а све оно што не откопа ангажовани подизвођач – откопава се рудничким багером, али на уштрб времена планираног за откопавање угља. Изабрани подизвођач који је копао откривку у периоду од септембра 2017.г. па до краја 2019. године, је у периоду трајања уговора реализовао само око 44% уговорених радова. Очекује се након истека уговора, у фебруару 2020 године, да ће се изабрати подизвођач који ће успети да откопа уговорене количине откривке, и тиме обезбеди несметану производњу руника на угљу.

1.6.12. Физички обим продаје се почев од 2014 године креће око 250 хиљада тона, изузетак је 2015 година када је продато 223 хиљада тона, и 2018 година у којој је продаја била на нивоу од 228 хиљада тона свих гранулација, уз напомену да смо пословне године завршавали са залихама од 9 – 23 хиљада тона угља, па је поред годишње производње и залиха била расположива за продају. У 2019 години је продато 215 хиљада тона свих гранулација, а на залихи је преостало свега око 5 хиљада тона угља. Подбачај производње од 12% или скоро 29 хиљада тона је утицао и на мање остварење продаје, и мање залихе на крају пословне године, обзиром да су продате скоро све расположиве количине угља.

1.6.13. Просечни месечни приливи су се такође усталили почев од 2014 године, и у просеку су износили око 61 милион динара. Просечан месечни прилив у 2019 години је због мањег обима продаје – мањи, и износи 59,3 милиона динара.

1.7. Приказ резултата пословања друштва:

- 1.7.01. **Укупни приходи** остварени у 2019.г. износе 627,6 милиона динара
- 1.7.02. **Укупни расходи** остварени у 2019.г. износе 604,1 милион динара
- 1.7.03. **Добит пре опорезивања** износи 23,5 милиона динара.
- 1.7.04. Укупно остварени приходи су мањи од планираних за 5% или за 36 милиона динара, а остварени расходи су мањи од планираних за 7% или за 49 милиона динара. У структури је већина позиција расхода мања од планираних, а у приходе је урачунато и повећање вредности залиха готових производа и недовршене производње.
- 1.7.05. У структури прихода, највећа ставка - позиција приходи од продаје производа и услуга је за 8% или 50 милиона динара мања у односу на истоврсне приходе из претходне године.
- 1.7.06. У 2017 години имали смо смањење вредности залиха у износу од 19 милиона динара, а у 2018 години – повећање вредности залиха од 42,6 милиона динара. Обзиром да је продаја у 2019 години мања од прошлогодишњих, на крају 2019 године имамо смањење вредности залиха готових производа, али и повећање вредности залиха недовршене производње – и код шљунка, и код угља, па укупно повећање вредности залиха износи око 40 милиона динара.
- 1.7.07. Резултат пословања – добит пре опорезивања на крају 2019.г. износи 23,5 милиона динара, и мањи је за 45% у односу на прошлу годину када је износио 42,7 милиона динара.
- 1.7.08. Обавеза за порез, на добит остварену у 2019 години износи 5,7 милиона динара, и мања је од прошлогодишње за око 3 милиона динара.

1.8. Финансијско стање у коме се друштво налази :

Уласком у период реструктурирања, предузеће је кренуло од нуле, без новца на рачунима и са обавезама из приватизације, у износу од 394 милиона динара, које су са судским трошковима и каматама до дана исплате нарасле на 657 милиона динара.

- 1.8.01. Укупне обавезе на дан 31.12.2019.г. износе 83,1 милион динара, и састоје се од :
- дугорочних резервисања за отпремнине и јубиларне награде, износ од 29,7 милиона динара
 - примљених аванса, износ од 11,2 милиона динара, који су за око 0,5 милиона динара мањи од обавезе са којом смо ушли у пословну годину
 - обавеза према добављачима, износ од 21 милиона динара, која се односи на обавезе које нису доспеле за плаћање, а које су највећим делом плаћене већ у јануару 2020

године. У наведеним обавезама налази се утрошена електрична енергија за децембар у износу од 10,5 милиона динара и трошкови откривке за децембар у износу од 5,8 милиона динара. У 2019 години су просечна месечна плаћања према добављачима износила око 16 милиона динара, а укупна просечна месечна плаћања – око 60 милиона динара.

- обавезе за пдв из децембра месеца, превоз радника из децембра месеца, разлика накнаде за минералне сировине за последњи квартал, накнада за запошљавање инвалида за децембар месец и др., износ од укупно 0,5 милиона динара – односи се на обавезе које су плаћене почетком јануара месеца 2020.г.

- одложене пореске обавезе, износ од 5,4 милиона динара, као и на почетку године, и

- пасивна временска разграничења, износ од 15,4 милиона динара, од којих је износ од 11 милиона динара плаћен у јануару 2020 године

1.8.02. У 2018 години је извршено Поравнање са последњом групом радника, укупно 3 радника, у вези са добијеном судском пресудом о поништају Анекса уговора о раду. Бруто накнада у укупном износу од 1,4 милиона динара је иплаћена преко поравнања, а све због избегавања нових судских трошкова који би наведену обавезу додатно увећали.

1.8.03. Предузеће нема дуга према радницима. На име зарада је исплаћено 151,5 милиона динара, просечна нето зарада исплаћена радницима износи 75.631,00 динара (просечна нето зарада у децембру 2019 године у РС износи 59.772,00 динара). Сав прековремени рад се исплаћује радницима. Поред обезбеђивања ХТЗ опреме и здравствених прегледа радника, уговорено је животно осигурање за све раднике, уплаћују се средства и у Фонд за превенцију радне инвалидности.

Подаци о релевантним подацима за процену стања имовине друштва:

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

1.8.04. **Солвентност** (готовина у односу на краткорочне обавезе) је повећана за 42,45% и износи 239,47 %, (у 2018. Години је износила 197,02 %,)

1.8.05. **Ликвидност** (обртна имовина према обавезама) је повећана за 70,67 % и износи 712,58 %, (у 2018. Години је износила 641,91 %)

1.8.06. **Економичност** (однос укупних прихода и укупних расхода) је смањена за 7,4 % и износи 103,89 %, (у 2018. Години је износила 111,29 %).

1.8.07. **Рентабилност** (брuto добит према укупној активи) је смањена за 4,01%, и износи 1,96 %, (у 2018. Години је износила 5,97 %,)

1.8.08. **Степен задужености** (учешће обавеза у укупној пасиви) је смањен за 0,88 % и износи 6,95 % (у 2018. Години је износио 7,83 %)

1.9. Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду:

- 1.9.01. Према усвојеном годишњем плану рада Рудника Ковин за 2020 годину, планира се производња 230.000 тона угља свих гранулација
- 1.9.02. Планира се откопавање око 1.609.520 м³ откривке, и то 889.520 м³ багером Ковин I, као и 720.000 м³ од стране подизвођача, као стварање предуслова за експлоатацију угља у 2020 години.
- 1.9.03. Један од приоритета за следећу годину јесу и појачане радње баш у вези са откопавањем откривке, обзиром да тренутно имамо малу површину откопане откривке, која би у наредном периоду могла да постане и уско грло за експлоатацију угља, уколико се не буде одвијала у планираним оквирима.
- 1.9.04. Највећи приоритет у пословању Рудника Ковин јесте улагање у ревитализацију пловног багера, и његово одржавање у исправном стању, јер је то основно средство од чије исправности зависи и опстанак предузећа. Први пут од оснивања, рудник је ушао у процес набавке полутки резног точка, а њихова замена се планира у току годишњег ремонта (лето 2020 године).
- 1.9.05. Пласман угља је увек један од приоритета, обзиром да је плато за депоновање готових производа просторно ограничен, али и због сезонског карактера продаје угља, а у последњих пар година и због временског ограничења извоза које је везано за пловност реке Саве. Пласманом угља индустријским потрошачима, чија је потреба за овим производом континуирана, током целе године – делимично решавамо проблем усклађивања производње и отпреме готових производа.
- Због статуса у коме се предузеће налази, није могуће правити дугорочне пројекције, па ни радити на вишегодишњим пословно техничким сарадњама или уговорима о продаји угља без сагласности власника, тј. Владе РС.

1.10. Опис промена у пословним политикама друштва:

- 1.10.01. **Набавке** су се и у 2019.г. спроводиле на основу Упутства о набавци добара, услуга и радова, којима се обезбеђује транспарентност у овом сегменту пословања, у поступку одабира најповољнијег понуђача.
- 1.10.02. **Продаја** се и у 2019.г. спроводила на основу Пословне политике продаје угља и шљунка. Највећи део продаје се односи на готове производе и врши уз авансну уплату, тако да је проценат ненаплаћених потраживања сведен на минимум. Због исказаног интересовања за куповином нузпроизвода у рударству, полупроизвода: шљунка-јаловине насталог у процесу експлоатације равног угља, који по свом физичко-хемијском саставу нема карактеристике грађевинског угља због примеса угља, глине, песка и др., а рудник

не поседује сепарације за пречишћавање овог полупроизвода и добијање грађевинског шљунка, Политику продаје угља и шљунка смо допунили са политикама продаје недовршене производње (или полупроизвода):

- код угља
 - са дефинисањем цене по тони материјала из таложнице који служи као сировинска база за добијање угља најситнијих гранулација, уз услов да га потенцијални купац сам ископа својом механизацијом, и утовари у своје возило.
- Код шљунка
 - са дефинисањем цене по тони шљунка – јаловине настале у процесу експлоатације ровног угља, уз услов да га потенцијални купац сам ископа својом пловном или сувоземном механизацијом, у зависности од тога да ли је депонован на копну или у унутрашњем одлагалишту, и утовари у своје камионе или барже
 - са дефинисањем цене по тони шљунка из откривке, који подизвођач може да валоризује у процесу откопавања откривке, а који се налази испод слоја јаловине коју претходно треба откопати и предепоновати да би се дошло до шљунка. Шљунак из откривке подизвођач преузима директно, утоваром у своје пловне објекте, у процесу откопавања откривке.

1.10.03. У 2019.г. је било измена и у **Правилнику о рачуноводству и рачуноводственим политикама**, у делу којим се дефинише обрачун производње, а због увођења нових категорија, као и нових количина недовршене производње – шљунка јаловине настале у процесу експлоатације ровног угља, а чија залиха, депонована у унутрашњем одлагалишту – језеру у распону нивелета од 70,4 – 50 мНв, према попису имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2019. године износи 2.691.535 м³

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

1.11.01. Главни ризик представља недостатак обртних средстава за улагање у потпуну ревитализацију багера, као основног средства од чије исправности зависи и одржавање континуитета делатности, како би се у потпуности отклониле могућности кварова и прекида рада. Неопходно је улагање у набавку полутки резног точка (набавка је започета у 2019.г. а биће реализована у ремонту 2020.г.), санацију излазног вратила, лежаја редуктора, набавку или репарацију радних кола, кућишта и осовине багерских пумпи, набавку челичних цеви за продужење трасе цевовода у складу са позицијама на којима се планира експлоатација у 2020 години, гумених манжетни и осталих потребних резервних делова који су предвиђени годишњим планом рада Рудника Ковин за 2020 годину, у коме само за набавку основних средстава, резервних делова велике вредности, склопова и пројеката треба издвојити око 143 милиона динара

- 1.11.02. Један од потенцијалних ризика јесу и све чешћи кварови на радним машинама, које су набављане у периоду од 2007-2009 године, што може довести до увећаних трошкова изнајмљивања туђе механизације у периодима док се наша механизација налази на поправци. Неопходно је минимално улагање у обнављање возног парка које је предвиђено годишњим планом рада Рудника Ковин за 2020 годину и састоји се у куповини утоваривача, ровокопача, лабуднице, теренског и теретног возила, у укупној вредности од око 40 милиона динара
- 1.11.03. За несметан рад Рудника неопходно је извршити техничко технолошко заокружење процеса рада, са којим би самостално радили послове које сада плаћамо подизвођачима у значајним износима. Заокружење техничко технолошког процеса рада обухвата багер дреглајн, багер ведричар, пратеће пловне објекте, сепарацију шљунка и др. - ова набавка захтева значајна финансијска средства и није планирана за 2020. Годину.
- 1.11.04. Евидентна је и све већа дубина на којој се угаљ у лежишту налази, што изискује увећање трошкова ископавања, поред чињенице да су трошкови ископа по м³ збележили значајно повећање од 60%, тј. са 160,00 динара/м³ колико су износили у периоду од 2017-2019 године, на 257,00 динара/м³ колико ће износити са увођењем новог подизвођача од марта 2020 године.
- 1.11.05. Евидентно је и увећање трошкова електричне енергије, који после трошкова откривке заузимају друго место по својој висини у оквиру производних трошкова. У односу на цену за 1 MWh из 2017 године, када је износио 38,59 евра, цена за 2020 годину за 1 MWh је 57,62 евра – трошак је повећан за 49%.
- 1.11.06. Предузеће цену угља није повећавало од септембра 2017 године иако су трошкови производње са највећим учешћем повећани за 60% (откривка) и 49% (електрична енергија) због тога што на тржишту већ имамо највећу цену у категорији угља-лигнита. У наведеним условима стагнације продајне цене уз раст улазних трошкова и уз повећање дубине на којој се угаљ налази, планирани приходи већ у 2020 години неће моћи да покрију трошкове пословања без промене продајне цене угља.
- 1.11.07. Евидентно је и све веће присуство примеса лапорца у угљу најкрупније, а сада већ и у другим гранулацијама, на пољима на којима се врши експлоатација, што повећава проблем пласмана. Овај ризик је за сада превазиђен уговореним извозом индустријских гранулација.
- 1.11.08. Вечити проблем представља пласман угља, нарочито у првој половини године, јер доводи до неусклађености производње и опреме, те захтева додатне трошкове на име предепоновања, а због све мање платежне моћи, како привреде, тако и становништва,

Овај ризик је за сада превазиђен уговореним извозом индустријских гранулација, као и уговорима са индустријским потрошачима ситних гранулација на домаћем тржишту.

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

1.12. Сви значајнији послови са повезаним лицима

Друштво нема повезана лица.

1.13. Активности друштва на пољу истраживања и развоја

1.13.1. ГЕОЛОГИЈА

- Резерве минералних сировина у експлоатационом пољу Рудника Ковин су дефинисане Елаборатом о резервама угља и шљунка у лежишту Ковин (небрањени део поља А) код Ковина, са стањем на дан 31.12.2015.г. (Геопрофесионал, БГ, 2016.г.) и Решењем о утврђивању и оверавању билансних резерви угља и шљунка од 12.06.2017.г., тако да стање билансних резерви на дан 31.12.2019. године износи:

- равни угаљ А + Ц₁ категорије 4.423.620 тона
- шљунак Б + Ц₁ категорије 1.710.194 м³

- У циљу проширења сировинске базе угља и шљунка у небрањеном делу поља А и продужења времена експлоатације на простору лежишта угља Ковин, у 2019 години је урађен "Пројекат примењених детаљних геолошких доистраживања угља и шљунка у оквиру контуре експлоатационог поља лежишта Ковин, у небрањеном делу поља А, код Ковина" од стране предузећа Геопрофесионал из Београда.

- На основу верификованог пројекта током септембра су у крајњем западном делу експлоатационог поља реализована примењена геолошка истраживања. На површини П=28ха изведено је 7 истражних бушотина просечне дубине 50м као и сва потребна лабораторијска испитивања. Истраживања су изведена у складу са важећим законом и пратећим подзаконским актима која регулишу ову област. На основу резултата ових истраживања у 2020. години ће се урадити Елаборат о резервама угља и шљунка и исходovati нова Потврда о њиховим резервама.

- У циљу исходавања потврде о разврстаним резервама подземних вода на Руднику Ковин (техничка вода за потребе хидрантске мреже и заливања зелених површина из бунара Б-1), а на основу "Пројекта примењених хидрогеолошких истраживања за потребе израде елабората о резервама подземних вода на изворишту водоснабдевања ПД за подводну експлоатацију Рудник Ковин АД на локацији индустријског круга рудника", урађеног од стране Института Јарослав Черни у 2018 години, урађена је реконструкција бунара и два циклуса опита црпљења и испитивања квалитета подземне воде. На основу ових података у 2020. години ће се урадити Елаборат о резервама подземних вода и исходувати Потврда о њиховим резервама.

1.13.2. РУДАРСТВО

- Након извршене техничке контроле „Главног рударског пројекта експлоатације угља и откривке на подводном копу Ковин у небрањеном делу поља А“ из 2018 године, а према Решењу покрајинског рударског инспектора, Рудник Ковин је марта 2019.г. поднео Захтев за добијање одобрења за извођење рударских радова.

- У склопу активности за исходавање Решења о одобрењу извођења рударских радова, урађен је Налаз вештака шумске струке, на основу кога је Министарству пољопривреде, шумарства и водопривреде октобра 2019.г. поднет Захтев за давање сагласности за промену намене шума и шумског земљишта на парцелама намењених наставку експлоатације. Тиме су извршене све тражене радње за исходавање траженог Решења, што очекујемо током 2020. Године.

- Према Главном рударском пројекту и Закону о рударству и геолошким истраживањима, пет година пре коначног истека експлоатације на експлоатационом пољу Рудника Ковин, у небрањеном делу поља А, Рудник Ковин је у обавези да започне са програмом гашења и затварања рудника, а пошто је 2024 година предвиђена за крај експлоатације, 2019-та је година у којој се треба започети са програмом гашења рудника. Обзиром да се чланом 71. став 6. важећег Закона о рударству и геолошким истраживањима, допушта сагледавање могућности проширења постојеће границе експлоатационог поља за 500 метара, уместо да започне са програмом затварања, предузеће је ангажовало Рударски институт, који је у 2019 години урадио "Студију проширења постојећег експлоатационог поља Рудника Ковин у оквиру угљоносног поља А ковинског лежишта". Студија је достављена Покрајинском секретаријату за енергетику и минералне сировине, Министарству рударства и енергетике и Министарству привреде као наше размишљање о

томе на који начин и где је могуће ширење копа, а које би нам омогућило још 35,8 година рада. Проблем у овом тренутку јесте што проширење захвата поља на којима до 2022 године истражно право има приватна компанија, а коначну одлуку о могућем проширењу доноси власник – Република Србија

1.13.3. ВОДОПРИВРЕДА

- Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство нам је у 2019 години издао Решење о издавању водне дозволе, са важношћу до 20.07.2020 године.

У циљу продужења исте, током 2019 године су извршаване све потребне активности и радње (теренске, документационе, лабораторијске...) задате условима из Водне дозволе.

1.14. Акције друштва

1.14.01. Сопствене акције - Друштво нема сопствене акције. Након доношења Одлуке о раскиду уговора о продаји Рудника Ковин, као и Одлуке о преносу капитала Рудника Ковин на Агенцију за приватизацију, поред обичних акција које је поседовао купац, на Агенцију за приватизацију је пренето и 174.589 Сопствених акција предузећа, насталих у периоду приватизације обавезним инвестиционим улагањем купца, а према Уговору о продаји Рудника Ковин.

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

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

2. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА

На основу члана 50, став 2, тачка 3 Закона о тржишту капитала (Сл.гласник РС бр.31/2011). ПД за подводну експлоатацију угља „Рудник Ковин“ а.д., Ковин, ул. Цара Лазара бр. 85, матични број: 20053518, ПИБ: 103925339, са претежном делатношћу друштва: 0520 – експлоатација лигнита и мрког угља, представља:

ИЗЈАВУ ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊИХ ИЗВЕШТАЈА

Изјављујем да је, према сопственом најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај за 2019. годину састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу друштва.

Изјаву дали:

Snežana Lazović Milošev
100060335-1602963865035

Digitally signed by Snežana Lazović Milošev
100060335-1602963865035
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno lice (PL), ou=Rudnik Kovin a.d.
Kovin 20053518, cn=Snežana Lazović Milošev
100060335-1602963865035
Date: 2020.03.13 09:18:51 +01'00'

Снежана Лазовић Милошев
Руководилац рачуноводства

Igor Bobić
100070717-23119751
81505

Digitally signed by Igor Bobić
100070717-2311975181505
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno lice
(PL), ou=Rudnik Kovin a.d. Kovin 20053518,
cn=Igor Bobić 100070717-2311975181505
Date: 2020.03.13 09:19:56 +01'00'

Игор Бобић
Генерални директор

3. ИЗЈАВА О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

На основу члана 50, став 2, тачка 3 Закона о тржишту капитала (Сл.гласник РС бр.31/2011). ПД за подводну експлоатацију угља „Рудник Ковин“ а.д., Ковин, ул. Цара Лазара бр. 85, матични број: 20053518, ПИБ: 103925339, са претежном делатношћу друштва: 0520 – експлоатација лигнита и мрког угља, представља:

ИЗЈАВА О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2019. ГОДИНУ

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

Изјаву дао:

Igor Bobić
100070717-2311975181505

Digitally signed by Igor Bobić 100070717-2311975181505
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno lice (PL), ou=Rudnik Kovin
a.d. Kovin 20053518, cn=Igor Bobić 100070717-2311975181505
Date: 2020.03.13 09:20:56 +01'00'

Игор Бобић
Генерални директор

4. ИЗЈАВА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ

На основу члана 50, став 2, тачка 3 Закона о тржишту капитала (Сл.гласник РС бр.31/2011). ПД за подводну експлоатацију угља „Рудник Ковин“ а.д., Ковин, ул. Цара Лазара бр. 85, матични број: 20053518, ПИБ: 103925339, са претежном делатношћу друштва: 0520 – експлоатација лигнита и мрког угља, представља:

ИЗЈАВУ О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ

Одлука о расподели добити по Финансијским извештајима за 2019 годину ће се донети на редовној Скупштини акционара друштва.

Изјаву дао:

Игор Бобић
Генерални директор

Igor
Bobić
10007071
7-231197
5181505

Digitally signed by Igor
Bobić
100070717-2311975181505
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (PL),
ou=Rudnik Kovin a.d. Kovin
20053518, cn=Igor Bobić
100070717-2311975181505
Date: 2020.03.13 09:16:50
+01'00'