

На основу члана 74. Закона о тржишту капитала (Сл. Гласник РС бр. 129/2011) 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:

## ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА

Период извештавања: 01.01.2023. до 30.06.2023. године

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

<b>ДРУШТВА СУБЈЕКТА КОНСОЛИДАЦИЈЕ:</b>	
<b>СЕДИШТЕ:</b>	
<b>МАТИЧНИ БРОЈ:</b>	
<b>УСВОЈЕНИ (да или не):</b>	

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

# 1. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ РУДНИКА КОВИН А.Д. КОВИН

## 1.1. БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 30.06.2023. ГОДИНЕ

(у хиљадама РСД)

АКТИВА	30.06.2023	Претходна година	
		30.06.2022.	01.01.2022.
А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0	0	
Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	570.088	596.636	
І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)			
ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	504.682	510.083	
ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА			
ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	6.322	5.710	
V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	59.084	80.843	
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	60.903	53.786	
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	898.745	663.955	
І. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	653.255	507.635	
ІІ. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА			
ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	30.825	9.707	
ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА			
ІV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	4.599	21.765	
V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	3.427	1.246	
VI. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	109.719	57.576	
VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	96.920	66.026	
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	1.529.736	1.314.377	
Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА			

ПАСИВА	30.06.2023.	2022	
		30.06.2022.	01.01.2022.
А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 - 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	1.143.721	991.189	
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	1.359.850	1.359.850	
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ			
III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА			
IV. РЕЗЕРВЕ			
V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	35.767	35.770	
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	19.678	15.007	
VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	79.911	51.024	
1. Нераспоређени добитак ранијих година	9	5	
2. Нераспоређени добитак текуће године	79.902		
VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ			
IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	312.129	389.429	
1. Губитак ранијих година	312.129	361.956	
2. Губитак текуће године		27.473	
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0416+0420 +0428)	48.658	77.331	
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419)	48.658	42.373	
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)		34.958	
III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА			
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	5.411	5.411	
Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ			
Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	331.946	240.446	
I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	6.381	6.381	
II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	69.152	62.175	
III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	14.476	32.012	

IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	180.192	108.121	
V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	30.411	22.688	
VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО			
VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	31.334	9.069	
Ћ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 00059) $\geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$			
Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 04755)	1.529.736	1.314.377	
Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА			

## 1.2. БИЛАНС УСПЕХА НА ДАН 30.06.2023. ГОДИНЕ

(у хиљадама РСД)

	30.06.2023.	30.06.2022.
<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>		
A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	471.381	356.976
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)		
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	343.250	344.493
III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ		
IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	125.892	7.521
V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА		
VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	2.239	4.962
VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)		
<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>		
B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	390.138	383.267
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ		
II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	152.732	136.393
III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	129.132	132.132
IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	35.155	30.462
V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)		
VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	64.231	76.135

VII ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА		
VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	8.888	8.145
<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) <math>\geq 0</math></b>	81.243	
<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) <math>\geq 0</math></b>		26.291
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	3	15
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1.462	1.205
<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>		
<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	<b>1.459</b>	<b>1.190</b>
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА		
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА		
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	879	72
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	736	76
<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	<b>472.263</b>	<b>357.063</b>
<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	<b>392.336</b>	<b>384.548</b>
<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 – 1044) <math>\geq 0</math></b>	<b>79.927</b>	
<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 – 1043) <math>\geq 0</math></b>		<b>27.485</b>
Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА		12
О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	25	
<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) <math>\geq 0</math></b>	<b>79.902</b>	
<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) <math>\geq 0</math></b>		<b>27.473</b>
С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		
I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА		
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА		
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА		
Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА		
<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) <math>\geq 0</math></b>		
<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 – 1053 + 1054) <math>\geq 0</math></b>		
I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ		

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

### 1.3. ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

(у хиљадама РСД)

	30.06.2023.	30.06.2022.
<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>		
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	79.902	
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)		27.473
<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>		
<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>		
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме		
а) повећање ревалоризационих резерви		
б) смањење ревалоризационих резерви		
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања		
а) добици		
б) губици		
3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава		
а) добици		
б) губици		
<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>		
1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала		
а) добици		
б) губици		
2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања		

а) добици		
б) губици		
3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање		
а) добици		
б) губици		
4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока		
а) добици		
б) губици		
5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат		
а) добици		
б) губици		
I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) $\geq 0$		
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) $\geq 0$		
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА		
IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА		
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) $\geq 0$		
VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) $\geq 0$		
<b>V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>		
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2003 - 2024) $\geq 0$	79.902	
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) $\geq 0$		27.473
<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 <math>\geq 0</math> или АОП 2026 <math>&gt; 0</math></b>		
1. Приписан матичном правном лицу		
2. Приписан учешћима без права контроле		

1.4. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ:

(у хиљадама РСД)

	30.06.2023.	30.06.2022.
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>		
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	<b>401.427</b>	<b>421.337</b>
1. Продаја и примљени аванси у земљи	399.041	412.045
2. Продаја и примљени аванси у иностранству		
3. Примљене камате из пословних активности		
4. Остали приливи из редовног пословања	2.386	9.292
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	<b>326.791</b>	<b>425.044</b>
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	145.201	219.668
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	2.483	6.490
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	120.623	134.210
4. Плаћене камате у земљи	615	1.133
5. Плаћене камате у иностранству		
6. Порез на добитак		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	56.911	62.718
8. Остали одливи из пословних активности	958	825
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	<b>74.636</b>	
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>		<b>3.707</b>
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>		
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	<b>3.624</b>	<b>4.235</b>
1. Продаја акција и удела (нето приливи)		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3.624	4.235
4. Примљене камате из активности инвестирања		
5. Примљене дивиденде		
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>139</b>	<b>7.527</b>
1. Куповина акција и удела (нето одливи)		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	139	161
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)		7.366
<b>III. Нето прилив готовине из активн. инвестирања (I-II)</b>	<b>3.485</b>	
<b>IV. Нето одлив готовине из активн. инвестирања (II-I)</b>		<b>3.292</b>
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>		
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>		
1. Увећање основног капитала		
2. Дугорочни кредити у земљи		
3. Дугорочни кредити у иностранству		
4. Краткорочни кредити у земљи		
5. Краткорочни кредити у иностранству		



6. Остале дугорочне обавезе		
7. Остале краткорочне обавезе		
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	<b>13.688</b>	<b>11.746</b>
1. Откуп сопствених акција и удела		
2. Дугорочни кредити у земљи		
3. Дугорочни кредити у иностранству		
4. Краткорочни кредити у земљи	13.688	11.746
5. Краткорочни кредити у иностранству		
4. Остале обавезе		
5. Финансијски лизинг		
6. Исплаћене дивиденде		
<b>III. Нето прилив готовине из активн. финансирања (I-II)</b>		
<b>IV. Нето одлив готовине из активн. финансирања (II-I)</b>	<b>13.688</b>	<b>11.746</b>
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	<b>405.051</b>	<b>425.572</b>
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	<b>340.618</b>	<b>444.317</b>
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	<b>64.433</b>	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>		<b>18.745</b>
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧ. ПЕРИОДА</b>	<b>45.304</b>	<b>76.338</b>
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>21</b>	<b>20</b>
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	<b>109.719</b>	<b>57.576</b>

### 1.5. ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

(у хиљадама РСД)

	Основни капитал	Остали основни капитал	Уписани а ане уплаћени капитал	Емисиона премија и резерве	Ревалор-резер. и нереализ. доб. и губ.	Нераспоређени добитак	Губитак	Учешће без права контроле
Почетно стање претходне године на дан 01.01.2021.	1.359.850				20.763	5	361.956	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика								

Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2021.	1.359.850				20.763	5	361.956
Промене у претходној 2020. години					4.675	51.019	
Стање на крају претходне године 31.12.2021.	1.359.850				16.088	51.024	361.956
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.2022.	1.359.850				16.088	51.024	361.956
Промене у текућој 2022. години						28.887	49.827
Стање на крају текуће године 31.12.22.	1.359.850				16.088	79.911	312.129

	Укупно (позиција АОП 401 (колоне 2+3+4+5+6+7+8+9) $\geq 0$ )	Губитак изнад висине капитала
Почетно стање претходне године на дан 01.01.2022.	1.018.662	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика		
Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2022.	1.018.662	
Промене у претходној 2020. години		
Стање на крају претходне године 31.12.2022.	1.065.006	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика		
Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.2023.	1.065.006	
Промене у текућој 2023. години		
Стање на крају периода 30.06.23.	1.143.720	

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

**NAPOMENE  
UZ  
POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
na dan 30.06.2023. godine**

## Извештај о пословању

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

### Приказ развоја пословања друштва:

**ОДРЖАВАЊЕ:** Након две хаварије у 2021. и једне у 2022. години, на редуктору резног точка, због које смо у 2021. години стајали 5 месеци, а у 2022. око 2,5 месеца, у обе године није урађен велики ремонт багера, али су извршена велика улагања у резервне делове багера. Уместо великог годишњег ремонта багера, након поправки и санације хаварије урађен је мини ремонт да би се што пре кренуло са производњом угља. У 2023. г. је мини ремонт планиран за јули месец, а у периоду јануар – јун 2023. године је у багер уложено 49,3 милиона динара. Укупно улагање у багер након приватизације, почев од 2011 године износи 10,3 милиона евра.

**НАПЛАТА ПОТРАЖИВАЊА:** У поступцима за наплату ненаплаћених потраживања, покренутих претходних година – у 2023. години није било наплате. Нових обезврђивања потраживања од купаца није било. У 2023. години није било нових судских поступака за наплату потраживања зато што је наплата регулисана усвојеном Политиком продаје, према којој се плаћање врши авансно. Наплата од купаца у првој половини 2023. години износи 64,67% у односу на фактурисан износ у истој години. Ненаплаћених 0,33% односи се на продају синдикалним организацијама, које плаћање по уговорима врше на рате, до краја пословне године.

**ЗАРАДЕ:** Од маја 2010.г. зараде са припадајућим порезима и доприносима се исплаћују у континуитету, два пута месечно. Све зараде за период јануар – јун 2023.г. исплаћене су закључно са 05.07.2023.г.

**ИСПЛАТА ПОРЕЗА, ДОПРИНОСА И ПДВ-а** је континуирана, а друштво редовно измирује све своје текуће обавезе из пословања (према добављачима, као и према државним повериоцима), изузев обавезе за утрошену електричну енергију (која је у овом периоду највећа појединачна обавеза друштва), зато што је због хаварија из претходних година друштво имало проблем са недостатком слободних новчаних средстава. Због тога је договорена компензација ове обавезе са испоруком угља ТЕ Морава Свилајнац и брзина измирења овог дуга зависи искључиво од брзине извлачења угља од стране ТЕМ-а. На име јавних прихода у 2023. години је плаћено око 88,8 милиона динара.

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

**НМС:** Почев од 2015 године накнаду за коришћење минералних сировина редовно плаћамо на нивоу годишњег задужења. У 2023.г. за ове потребе је издвојено и плаћено 14,0 милиона динара за последњи квартал 2022. године и први квартал 2023 године. Обавеза за други квартал је плаћена у јулу 2023. године.

**БЛОКАДЕ РАЧУНА:** Иако је изменом Закона о приватизацији, половином 2015.г. скинута заштита са текућих рачуна предузећа која су под патронатом Министарства привреде предвиђена за продају, друштво од тада тржишно послује, без дана блокаде пословног рачуна. Због хаварија из 2021. и 2022. године, у 2023. години је било периода када смо имали проблема са ликвидношћу, али су све обавезе, изузев обавеза за утрошену електричну енергију – исплаћене, а обавеза за електричну енергију се компензује са испоруком угља ТЕМ-у.

**ЗАЛИХЕ:** У погледу залиха готових производа, у 2023 годину смо ушли са 11.240 тона угља, а на крају јуна месеца на залихама имамо 23.550 тона угља, тј. довољну количину пред улазак у једномесечни мини ремонт планиран за јули месец 2023. године. Проблем пласмана индустријских гранулација, још од 2015 године, решавамо уговарањем продаје индустријским потрошачима на домаћем и ино тржишту, у 2023. години нисмо имали извоз готових производа, а на домаћем тржишту су нам стратешки партнери били: Титан цемента Косјерић, Суноко Нови Сад, Прва искра Барич и ТЕ Морава Свилајнац.

**РАДНИЦИ:** У 2023.г. смо ушли са 94 радника у радном односу, запослених на неодређено време и 44 радника ангажована на привремено повременим пословима, или укупно 138 радника. У току године је број запослених на неодређено време смањен за 1 радника који је добио отказ, тако да на дан 30.06.2023. г. имамо 93 радника запослена на неодређено време. Код радника ангажованих на привремено повременим пословима у зависности од месеца, било је ангажовано 40 – 46, тј. просечно месечно 43,3 радника. Ове раднике директно упошљавамо - не ангажујемо их више преко Агенције, и на крају јуна месеца смо имали 46 радника ангажованих на привремено повременим пословима.

**Напомена:** иако је забрана запошљавања у јавним предузећима, као и у предузећима која имају више од 50% капитала у власништву државе, укинута од 01.01.2021. године, због чињенице да се налазимо у групи предузећа која су одређена за приватизацију, забрањен нам је пријем радника у стални радни однос, а за пријем радника на одређено време не добијамо сагласност од власника (Министарства привреде), па смо принуђени (првенствено због старосног одлива, али и због потреба производног процеса) да раднике примамо по уговору о привременим и повременим пословима, или да их услужно изнајмљујемо од предузећа која се баве изнајмљивањем радне снаге.

**ПРОИЗВОДЊА:** Просечна производња (физички обим производње) у последњих 5 година (2018. – 2022.г.) износи 188,8 хиљада тона угља. У првих шест месеци 2023. године произведено је 68.900 тона угља, или 79% од планираних 86.900 тона. Након хаварије производни капацитети су ограничени на 50-60%, све до израде и уградње нових зупчаника редуктора резног точка. Започети су послови на изради зупчаника, а уградњу смо уместо у априлу - мају 2023 године, како је било планирано, померили за крај године када престане тражња за угљем, и тек тада би требали да се вратимо на производњу пуним капацитетом.

**ОТКРИВКА:** Карактеристике лежишта су такве да ће се и у наредним годинама угаљ налазити на све већим дубинама, тако да ће нам требати више откривке по тони извађеног угља, а све оно што не откопа ангажовани подизвођач – откопава се рудничким багером, на уштрб времена планираног за откопавање угља. По важећем уговору за откопавање откривке, који истиче са фебруаром 2023 године подизвођач треба да откопа још 187,8 хиљада кубика откривке (од уговорених 2 милиона кубика), и тиме је реализовао 90% уговорених радова, за разлику од претходног подизвођача који је остварио само 44% од уговорених радова. У периоду јануар – јун 2023.г. подизвођач није радио на откопавању откривке.

**ПРОДАЈА:** Просечна продаја (физички обим продаје) у последњих 5 година (2018. – 2022.г.) износи 186,4 хиљада тона угља. У првих шет месеци 2023. године продато је 56.600 тона угља, или 67% од планираних 85.000 тона.

**ПРИХОДИ** - подбачај производње од 21% или за око 18,0 хиљада тона угља мање, и подбачај продаје од 33% или за око 28,4 хиљада тона мање, је утицао и на мање остварење продаје – 62% од планиране. Приходи су остварени са 38% мање од планираних, тако да је од продаје оприходовано око 343,2 милиона динара, уместо планираних 552,8 милиона динара.

**ПРОСЕЧНИ МЕСЕЧНИ ПРИЛИВИ** су се такође усталили у периоду од 2014. – 2020.г., и у просеку су износили 60,8 милиона динара, све до 2021 г. када су због две хаварије износили свега 47,0 милиона динара, или увећани за кредитна средства од 103,0 милиона динара на годишњем нивоу – на око 55,0 милиона динара месечно. У 2022.г. због пораста цена угља, и са једном хаваријом на годишњем нивоу, просечни месечни приливи су износили око 74,8 милиона динара. У првих шет месеци 2023. године просечни месечни приливи износе 67,5 милиона динара.

**ПРОСЕЧНА МЕСЕЧНА ПЛАЋАЊА** су у истом периоду (2014. – 2020.г.) у просеку износила 60,5 милиона динара месечно, у 2021 години су износила 56,6 милиона динара, а у 2022 години 77,3 милиона динара. Евидентно је да су због пораста цена свих улазних трошкова повећана и потребна средства за нормално функционисање рудника. У првих шет месеци 2023.г. плаћања су износила 56,8 милиона динара на месечном нивоу (мања су зато што два највећа појединачна трошка – откривка и електрична енергија у овом периоду нису плаћани.)

**ПРОСЕЧНИ ДНЕВНИ ПРИЛИВ** је у првој половини 2023. године износио 3,3 милиона динара, тј. мањи је од просечног дневног прилива из 2022 године када је износио 3,58 милиона динара.

#### Приказ резултата пословања друштва:

**УКУПНИ ПРИХОДИ** остварени у периоду јануар – јун 2023.г. износе 472,3 милиона динара (јануар – јун 2022.г. – 349,6 милиона)

**УКУПНИ РАСХОДИ** остварени у периоду јануар – јун 2023.г. износе 392,4 милиона динара (јануар – јун 2022.г. – 384,5 милиона)

**ДОБИТ** пре опорезивања износи 79,9 милиона динара. (30.06.2022.г. смо имали губитак пре опорезивања – 40,3 милиона)

**У ОДНОСУ НА ПЛАН:** Укупно остварени приходи су заједно са повећањем вредности залиха од 125,9 милиона динара – мањи од планираних за 15% или за око 82,95 милиона динара, као и остварени расходи (који су мањи су од планираних за 12,12% или за 54,1 милион динара).

**У СТРУКТУРИ** прихода, највећа ставка - позиција приходи од продаје производа и услуга је за око 35% или за 122,7 милиона динара већа у односу на истоврсне приходе из истог периода претходне године.

**РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА** – добит пре опорезивања на крају 2022.г. износи 79,9 милиона динара, и резултат је бољи 120,2 милиона динара у односу на прошлу годину када је остварен губитак у износу од 40,3 милиона динара.

### Финансијско стање у коме се друштво налази :

Укупне обавезе на дан 30.06.2023.г. износе 386,0 милиона динара, и веће су од обавеза на дан 31.12.2022.г. за 78,9 милиона динара. Обавезе се поред обрачунских категорија односе и на обавезе према добављачима, радницима, пореске обавезе и др. које за плаћање доспевају након 30.06.2023. године, и састоје се од :

- дугорочних резервисања за отпремнине и јубиларне награде, износ од 48,6 милиона динара (31.12.22. г. – 49,5 милиона)
- обавезе за кредит од Фонда за развој у укупном износу од 66,2 милиона динара, који је доспео за плаћање, (31.12.22. г. - 66,1 милиона)
- обавезе за кредит од ОТП Банке, у укупном износу од 2,9 милиона динара, који доспевају за плаћање у другој половини 2023 године, (31.12.22. г. - 16,6 милиона)
- обавезе на име примљених аванса, износ од 14,5 милиона динара, (31.12.22. г. - 17,0 милиона)
- обавеза према добављачима у земљи, износ од 180,2 милиона динара, односе се на обавезе које нису доспеле за плаћање до 30.06.2023. године увећане за доспео дуг за утрошену електричну енергију који се компензује са продајом угља у износу од 133,0 милиона динара и доспео дуг за откривку који се компензује са трошком утрошене електричне енергије подизвођача на рудничком копу, у износу од 2,1 милиона динара. У 2023. години су просечна месечна плаћања према добављачима износила око 25,4 милиона динара (2022.г. 44,0 милиона)
- остале обавезе из пословања, односе се на претплату ино купаца
- обавезе према запосленима односи се на обавезу за коначну зараду запослених за јуни месец, у износу од 8,5 милиона динара, која је исплаћена 05.07.2023. године, и обавезе за дневнице и превоз радника за долазак и одлазак са посла за јуни месец, у укупном износу од 90,8 хиљада динара, које су исплаћене почетком јула месеца 2023, г.
- обавезе за дивиденде на обичне акције у износу од 1,2 милиона динара односе се на расподелу добити из 2022 године, део који припада Републици Србији, по члану 16, став 2 и 3 Закона о буџету РС за 2023. годину,
- обавеза према члановима управног одбора, у износу од 184 хиљада динара, односи се на рад чланова Одбора директора за јун месец, која је исплаћена 05.07.2023.г.
- обавеза према физичким лицима у износу од 3,6 милиона динара односи се на накнаду за рад лицима ангажованим на привремено повременим пословима у јуну месецу (3,35 милиона), накнаду за рад ПЗК за јуни месец (0,17 милиона) и обавезу по уговору о делу координатору рада струћних служби у поступку приватизације (0,08 милиона). Ова обавеза је у целости исплаћена 05.07.2023.г.
- краткорочна резервисања у износу од 6,4 милиона динара се односе на резервисања по пресуди суда којом нам је наложено да у радни однос вратимо 2 запослена

против којих се води поступак за крађу. Резервисања су урађена за једног радника који је поднео тужбу за неисплаћену зараду у периоду од 2013-2021 године. Исплата још увек није извршена зато што је жалбени поступак у току.

- остале обавезе у износу од 1,6 милиона динара односе се на обуставе од коначне зараде за јуни месец, која је исплаћена 05.07.2023.г. (обуставе, чланарине коморама и синдикатима, алиментације, превенција инвалидности и др.)
- обавезе за пдв из јуна месеца, у износу од 5,96 милиона динара односи се на обавезу која је плаћена 15.07.2023. г.
- остале пореске и буџетске обавезе – односе се на накнаде за минералне сировине за други квартал 2023 године, и месечне (јунске) обавезе за заштиту животне средине, одводњавање и коришћење вода, у укупном износу од 6,7 милиона, које су за плаћање доспеле и плаћене су до 15.07.2023.г.
- остале обавезе за порезе и доприносе се односе на порезе обрачунате на долазак и одлазак са посла за јуни месец, порезе и доприносе за лица ангажованих на обављању привремено повремених послова у јуну месецу, на рад одбора директора, ПЗК, по уговорима о делу и сл., у износу од 2,6 милиона динара, које су исплаћене у јулу месецу.
- одложене пореске обавезе по основу пореза на добит за процену објеката, опреме и осталих основних средстава, износ од 5,4 милиона динара, као и на крају претходне године, и
- остала пасивна временска разграничења, износ од 31,3 милиона динара, од којих се износ од 29,1 милион динара односи на обавезу за НМС на шљунак јаловину продату подизвођачу, која ће за плаћање доспети након извоза овог полупроизвода са рудничког копа; и 2,2 милиона динара који се односе на пдв у датим авансима.

На име зарада је исплаћено 82,1 милиона динара (брutto 2 износ), просечна нето зарада исплаћена радницима износи 99.935,00 динара и за 6,3% је већа од прошлогодишње а за 15,9% од последњег објављеног податка - републичког просека за мај 2023.г. који износи 86.220,00 динара (2022.г. 94.031,00 динара). Сав прековремени рад се исплаћује радницима. Поред обезбеђивања ХТЗ опреме и здравствених прегледа радника, уговорено је животно осигурање за све раднике, уплаћују се средства и у Фонд за превенцију радне инвалидности и радници упућују на бањска лечења и рехабилитацију.

### Извештај о плаћању ауторитетима власти.

На име накнада за минералне сировине друштво је у својим пословним књигама исказало обавезу за период јануар – јуни 2023 године у износу од 10,4 милиона рсд, а у току године је уплатило обавезу за IV квартал 2022. године у износу од 10,0 милиона рсд и за први квартал 2023. године у износу од 3,7 милиона рсд, или укупно 13,7 милиона рсд. Обавеза за II квартал 2023. године у износу од 6,7 милиона рсд је друштво платило у јулу 2023. године. (за период јануар – јун 2022. године - на име накнаде за коришћење минералних сировина укупна обавеза је износила 15,5 милиона рсд)

### Подаци о релевантним подацима за процену стања имовине друштва:

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

СОЛВЕНТНОСТ (готовина у односу на краткорочне обавезе) је повећана у односу на дан 30.06.2022. г. за 66,06% и износи 158,66 %, (у 2022. години је износила 92,60 %)



ЛИКВИДНОСТ (обртна имовина према обавезама) је смањена у односу на дан 30.06.2022. г. за 5,38% и износи 270,75 %, (30.06.2022. године је износила 276,13 %)

ЕКОНОМИЧНОСТ (однос укупних прихода и укупних расхода) је повећана у односу на дан 30.06.2022. г. за 27,52% и износи 120,37 %, (30.06.2022. године је износила 92,85 %).

РЕНТАБИЛНОСТ (брutto добит према укупној активи) је повећана у односу на дан 30.06.2022. г., обзиром да смо на дан 30.06.2022.г.као и на дан 30.06.2021.г. остварили губитак. Рентабилност износи 5,22% (у 2020. години је износила 2,69 %,)

СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ (учешће обавеза у укупној пасиви) је повећан у односу на дан 30.06.2022. г. за 3,41 % и износи 21,70 % (у 2022. години је износио 18,29 %)

#### **Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду:**

- Према усвојеном годишњем плану рада Рудника Ковин за 2023 годину, планира се производња 215.000 тона угља свих гранулација (180.000 тона производње и 35.000 тона дораде тј.просејавања)
- Планирана производња од 180.000 тона угља налази се испод 1.043.800 кубика отквивке. Планира се откопавање ове количине отквивке багером Ковин I, као стварање предуслова за експлоатацију угља у 2023 години.
- 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 у току 2020 и 2021 године извршио набавку и уградњу нових полутки резног точка, поред редовних годишњих сервиса којима се багер одржава у доброј радној форми, али је поново у 2022 години имао проблем са резним точком.
- Пласман угља је увек један од приоритета, обзиром да је плато за депоновање готових производа просторно ограничен, али и због сезонског карактера продаје угља. Пласманом угља индустријским потрошачима, чија је потреба за овим производом континуирана, током целе године – делимично решавамо проблем усклађивања производње и отпреме готових производа. Ино купац је одустао од куповине нашег угља већ другу годину за редом пошто потребну количину може да обезбеди у Босни и Херцеговини, у руднику „Станари“, који им је јефтинији због малих транспортних трошкова. Рудник, поред уговора са Суноком и Титан цементаром треба да пронађе сталног купца за количину од још око 50 - 60.000 тона ситних и лапоровитих гранулација које је до 2020 године извозио. У 2022. године то је био ТЕНТ, ТЕ Морава Свилајнац, која је и у 2023.г. потписала уговор о куповини 17.100 тона, а очекује се потписивање и другог уговора за количину од 36.500 тона енергетског угља, па се очекује да ће се они у наредним годинама усталити као трећи стални стратешки партнер.
- 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.

#### **Опис промена у пословним политикама друштва:**

Набавке су се и у првој половини 2023.г. спроводиле на основу Упутства о набавци добара, услуга и радова, којима се обезбеђује транспарентност у овом сегменту пословања, у поступку одабира најповољнијег понуђача. У новембру 2022. године, због

измене Финансијско комерцијалног Сектора урађен је пречишћен текст Правилника о набавци и Упутстава о набавци до милион динара (мале набавке) и преко милион динара (велике набавке).

Продаја се и у првој половини 2023.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, уз изузетак који се односи на продају угља ТЕ Морава Свилајнац, која се не наплаћује већ се компензује са обавезом за утрошену електричну енергију предузећа. У новембру 2022 године је урађен и пречишћен текст Пословне политике продаје угља и шљунка у којој је повећан број рата за куповину угља на одложено плаћање чековима грађана, за куповину на ваги рудника Ковин

У 2023.г. **није било измена** у Правилнику о набавци робе, Правилнику о продаји робе као ни у Правилнику о рачуноводству и рачуноводственим политикама.

### **Опис главних ризика и претњи којима је пословање друштва изложено:**

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, и континуирано се ради улагање у набавку резервних делова и склопова потребних за несметани рад, попут санације излазног вратила, лежаја редуктора, набавке или репарације радних кола, кућишта и осовине багерских пумпи, набавке челичних цеви за продужење трасе цевовода у складу са позицијама на којима се планира експлоатација у текућој и наредној години, гумених манжетни и осталих потребних резервних делова који су предвиђени годишњим планом рада Рудника Ковин за 2023 годину, у коме само за набавку основних средстава, резервних делова велике вредности, склопова и пројеката треба издвојити око 227,6 милиона динара

Један од потенцијалних ризика јесу и све чешћи кварови на радним машинама, које су набављане у периоду од 2007-2009 године, што може довести до увећаних трошкова изнајмљивања туђе механизације у периодима док се наша механизација налази на поправци, али до увећаних трошкова одржавања и поправке истих. Иако је неопходно минимално улагање у обнављање возног парка, годишњим планом рада Рудника Ковин за 2023 годину је предвиђена само куповина једног теретног и једног путничког возила (путничко возило је набављено пре приватизације, а радне машине као обавезно улагање приликом приватизације у периоду од 2007-2009 године)

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 као и опрему за сепарисање угља и за дробљење угља (како би испоштовали захтеве индустријских купаца, у условима када је све мање купаца физичких лица), и др. - ове набавке захтевају значајна финансијска средства и нису планиране за 2023. Годину.

Евидентна је и све већа дубина на којој се угаљ у лежишту налази, што изискује увећање откопаних кубних метара откривке, а евидентно је и повећање трошкова ископавања по кубном метру откривке. Последња цена по којој смо плаћали откривку у периоду од 2020-2022.г. износи 257,00 рсд без пдв-а (трошкови ископа по м<sup>3</sup>, почетком 2020 године су збележили значајно повећање од 60%, тј. са 160,00 динара/м<sup>3</sup> колико су износили у

периоду од 2017-2019 године, на 257,00 динара/м<sup>3</sup> у 2020.г.). У првој половини 2023.г. нисмо ангаžовали подизвођача за копање откритке будући да за текуће пословање имамо довољно откритених површина, али већ крајем године морамо поново да ангажујемо подизвођача како би открили површине за експлоатацију за следећу пословни годину, и очекујемо раст цене откопа по кубном метру откритке.

Евидентно је и значајно увећање трошкова електричне енергије, који су заузимали друго место по својој висини у оквиру производних трошкова, одмах иза откритке. Последњим двогодишњим уговором (за 2022. и 2023.г.) је цена електричне енергије повећана са 48,63 еура из 2021 године на 92,78 еура, или за 91%, па нам је након уложене жалбе, за период I – VI 2022. године цена скинута на 75,00 еура.

Након ценовника из септембра 2017 године, предузеће је цену угља повећало септембра 2020 године за 12,5% за све гранулације изузев дорађеног граха чија цена је повећана за 10%, због раста трошкова који имају највеће учешће у производној цени угља (откритка је 2020 године повећана за 60%, а електрична енергија за 49%). Иако смо на тржишту већ имали највећу цену у категорији угља - лигнита, због поновног раста цене електричне енергије од наредне 2022 године (раст од 91% у односу на цену 1 MWh из 2021 године) принуђени смо били да цену повећамо за 20% почев од 01.01.2022. године.

Ово повећање цена угља није било довољно у условима сталног раста улазних трошкова који су у 2022 години достигли своју кулминацију, када смо за резервне делове требали да издвојимо дупло више средстава него претходних година, чиме су нам просечне месечне обавезе са око 60,0 милиона динара нарасле на 106,0 милиона динара или за 76,7%, па је уследило ново повећање цена почев од 10.08.2022. године за 70%, како би очували ликвидност предузећа и покрили трошкове пословања.

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

Вечити проблем представља пласман угља, нарочито у првој половини године, јер доводи до неусклађености производње и отпреме, те захтева додатне трошкове на име редпоновања, а због све мање платежне моћи, како привреде, тако и становништва,

Овај ризик је за сада превазиђен уговорима о продаји ситних гранулација великим индустријским потрошачима на домаћем тржишту, а траже се и додатни пласмани.

Један од најновијих ризика јесте и ограничење у погледу ресурса са којима рудник располаже. Наиме Главним рударским пројектом је век трајања рудника ограничен експлоатационим пољем, а по процени експлоатацију у оквиру експлоатационог поља ћемо завршити у првој половини 2025 године. Иако по Закону о рударству и геолошким истраживањима имамо право на проширење постојећег копа за 500 метара у односу на постојеће контуре, којим би - само проширењем на север, обезбедили додатних 35,8 година економски исплативе експлоатације угља, наш захтев за проширењем је одбијен зато што је другом правном лицу, за простор на који би се рудник проширио, већ одобрено задржавање права на истражни простор од октобра 2017. године па све до 30.09.2023. године.

### Сви значајнији послови са повезаним лицима

Друштво нема повезана лица.

## Активности друштва на пољу истраживања и развоја

### ГЕОЛОГИЈА

- Резерве чврстих минералних сировина у експлоатационом пољу Рудника Ковин су дефинисане: "Елаборатом о резервама угља и шљунка у лежишту Ковин (небрањени део поља А) код Ковина - стање на дан 31.12.2019.г. (Геопрофесионал, БГ, 2021.г.) и Решењем о утврђивању и оверавању билансних резерви угља и шљунка од 07.12.2021.г., тако да стање билансних резерви на дан 30.06.2023. године износи:

ровни угља А + Ц<sub>1</sub> категорије 3.203.438 тона  
шљунак Б + Ц<sub>1</sub> категорије 1.536.485 м<sup>3</sup>

- За коришћење техничке вода за потребе хидрантске мреже и заливања зелених површина на индустријском кругу рудника из бунара Б-1 урађен је "Елаборат о резервама подземних вода на изворишту Рудник Ковин АД код Ковина - стање на дан 30.03.2020.г." (Геопрофесионал, БГ, 2021.г.) Елаборат је одбрањен пред комисијом и дана 16.10.2020.г. исходовано је "Решење о утврђивању и оверавању билансних резерви подземних вода на изворишту Рудник Ковин АД код Ковина - стање на дан 30.03.2020.г." (бр. 143-310-214/2020-03). Утврђене експлоатационе резерве подземне воде, квалитета маломинерализоване воде, хидрокарбонатно-хлоридне класе, калцијумско-натријумске групе, износе 4,4л/с. Стање водомера на дан 30.06.2023.године износи 19.726м<sup>3</sup>.

### РУДАРСТВО

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

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

### ВОДОПРИВРЕДА

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

## **1.16. Акције Друштва**

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

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.

У јуну месецу 2023. г. је Влада Републике Србије донела Одлуку којом је поништен поступак продаје капитала субјекта приватизације Рудника Ковин а.д. Ковин, и закључак да се акције које у Руднику Ковин има Регистар акција и удела – пренесу на Републику Србију, без накнаде, тј. да се акције са Министарства привред пренесу на Министарство рударства и енергетике, а све на основу Иницијативе за обустављање поступка приватизације Рудника Ковин а.д. Ковин и образложеног предлога за стратешко партнерство између А.Д. Електропривреда Србије Београд и Рудника Ковин а.д. Ковин која је упућена Влади на разматрање и одлучивање.

## **ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА**

На основу члана 74. став 3. тачка 3. Закона о тржишту капитала (Сл.гласник РС бр.129/2021). 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 ДА ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ НИЈЕ РЕВИДИРАН**

Изјављујем да полугодишњи извештај за 2023. годину састављен уз примену важећих рачуноводствених стандарда финансијског извештавања није био предмет ревизије.

Изјаву дали:

---

Снежана Лазовић Милошев  
Руководилац рачуноводства

---

Игор Бобић  
Генерални директор

## ИЗЈАВУ ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ПОЛУГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Изјављујем да је, према сопственом најбољем сазнању, полугодишњи извештај за 2023. годину састављен уз примену важећих рачуноводствених стандарда финансијског извештавања и даје истинит и објективан преглед података о имовини, обавезама, добицима и губицима, приходима, расходима и финансијском положају друштва. Поред тога, садржи објективан преглед информација о значајним догађајима који су се догодили у првих шест месеци пословне године, утицај тих догађаја на полугодишњи извештај, као и најзначајнијим ризицима и неизвесностима за преосталих шест месеци пословне године.

Изјаву дали:

---

Снежана Лазовић Милошев  
Руководилац рачуноводства

---

Игор Бобић  
Генерални директор