

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији финансијских извештаја
Привредног друштва за подводну експлоатацију угља „Рудник Ковин“ а. д. Ковин,
за 2023. годину

МИШЉЕЊЕ

Мишљење са резервом о финансијским извештајима

О
Т
К
Р
И
В
Е
Н
Е
Н
Е
П
Р
А
В
И
Л
Н
О
С
Т
И

Друштво је у финансијским извештајима за 2023. годину више исказало одложена пореска средстава и мање исказало одложене пореске расходе периода у износу од 1.380 хиљада динара и није извршило пребијање одложеног пореског средства са одложеном пореском обавезом, због чега су више исказани имовина и обавезе у износу од 5.410 хиљада динара.

На дан 31. децембар 2023. године:

- Друштво није одмеравало некретнине, постројења и опрему, након почетног признавања, у складу са одабраним моделом ревалоризације у ситуацији када постоје назнаке да се књиговодствена вредност средстава од 490.690 хиљада динара битно разликује од фер вредности средстава;
- Друштво је вршило обрачун амортизације код 30 од 41 узорковане ставке основних средстава вредности изнад 1.000 хиљада динара по стопама амортизације које се разликују у односу на стопе амортизације које су предвиђене Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама Друштва и није у Напоменама уз Финансијске извештаје за 2023. годину обелоданило коришћени корисни век трајања средстава или стопе амортизације и да је без накнаде користило државна давања у облику преноса немонетарних средстава, односно да је користило водно земљиште у јавној својини, површине 252ха 23а 70м², по основу уговора закљученог са ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад.

СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ

Постоје велики ризици у пословању Друштва узроковани чињеницом да Друштво поседује један пловни багер, један цевоводни пловни систем, једну класирницу и једну таложницу, па сходно томе застој у неком делу овог повезаног система узрокује застој читавог система до отклањања квара.

Према Главном рударском пројекту експлоатације угља и откривке на подводном копу „Ковин“ у небраћеном делу поља А – лежишта угља Ковин, на основу утврђених резерви угља и шљунка у лежишту „Ковин“ и пројектоване годишње производње угља, као и уз чињеницу да је било застоја у раду, односно рада са смањеним капацитетом, очекује се да експлоатација на постојећем експлоатационом пољу буде завршена половином 2025. године. Друштво је Покрајинском секретаријату за енергетику, грађевинарство и саобраћај поднело захтев за проширење експлоатационог поља који је одбијен, због чега је Друштво поднело жалбу Министарству рударства и енергетике, као другостепеном органу.

Акционарско друштво „Електропривреда Србије“ Београд је 29. маја 2023. године упутило Министарству привреде Иницијативу за обустављање поступка приватизације Друштва и образложени предлог за стратешко партнерство са Друштом, након чега је Влада Републике Србије дала сагласност да се акције Друштва, чији је законити ималац Регистар акција и удела, пренесу на Републику Србију. Поступак приватизације Друштва је обустављен 17. новембра 2023. године.

Број датих препорука



Ради
отклањања
утврђених
неправилности
дали смо **седам**
препорука

Друштво је у обавези да у року од 90 дана достави одазивни извештај о отклањању откривених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама.